الشركة الوطنية للتبريد المركزي
شركة مساهمـــة عامـــة
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير المدققة)

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١٣٦
الطابق ١١، برج الغيث
شارع حمدان
أبوظبي – الإمارات العربية المتحدة

هاتف : ٦٢٧٧٥٢٢
فاكس : ٦٢٧٣٣٨٣
www.ey.com/me

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الوطنية للتبريد المركزي شركة مساهمة عامة

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع. ("الشركة") والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧، والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ وبيان الدخل المرحلي الموحد لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية المختصرة الموحدة للتغيرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣٤ إعداد التقارير المالية المرحلية (معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤) هي من مسؤولية الإدارة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريرنا حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن المراجعة محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدققي الحسابات حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة، لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

Ernst & Young

بتوقيع:
محمد مبين خـــان
شريك
ارنست ويونغ
رقم القيد ٥٣٢

التاريخ
أبوظبي

عضو في مؤسسة ارنست ويونغ العالمية

بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٠٧ آلاف الدراهم	٢٠٠٦ آلاف الدراهم	٢٠٠٧ آلاف الدراهم	٢٠٠٦ آلاف الدراهم
الإيرادات	٣	١٢١,٨٣٩	١٢٣,٩٣٦	٢٤٤,٣٥٩	٢٣١,٤٦٥
تكاليف التشغيل		(٦٣,٦١١)	(٧٠,٦٦٥)	(١٢٣,٩٧٢)	(١٢٥,٨٥١)
الربح الإجمالي		٥٨,٢٢٨	٥٣,٢٧١	١٢٠,٣٨٧	١٠٥,٦١٤
الرواتب وتكاليف متعلقة بالموظفين		(١٨,٦٨٠)	(١٢,٠٩٦)	(٣٣,٨٧٢)	(٢٣,٢٦٩)
المصاريف الإدارية الأخرى		(١٦,٥٤٩)	(٩,٤٠٦)	(٢٨,١٦٨)	(٢٠,٣٥١)
تكاليف التمويل	٣	(١٨,٩٨٧)	(١٣,٦٩٣)	(٣٢,١٤٨)	(٢٧,١٨١)
الإيرادات الأخرى		١٢,٦٤٤	٢,٧١٤	٢٠,٧٢٨	١٠,٢٧٠
حصة نتائج الشركات الزميلة	٣	٤,٩٧٠	٨٩	٥,٢٦٧	٣٣٤
أرباح الفترة		٢١,٦٢٦	٢٠,٨٧٩	٥٢,١٩٤	٤٥,٤١٧
المتعلق بـــ:					
مساهمي الشركة الأم		١٢,٧١٩	١٤,٦٥٨	٣٤,٠٧٣	٣٢,٥٦٥
حقوق الأقلية	٣	٨,٩٠٧	٦,٢٢١	١٨,١٢١	١٢,٨٥٢
		٢١,٦٢٦	٢٠,٨٧٩	٥٢,١٩٤	٤٥,٤١٧
الربح الأساسي والمخفف على السهم المتعلق بمساهمي الشركة الأم	٤	٠,٠١	٠,٠١	٠,٠٣	٠,٠٣

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الميزانية العمومية المرحلية الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ آلاف الدراهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ آلاف الدراهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء		٧٥٧،٤٦٣	٧٥٥,٤٨٢
الممتلكات والآلات والمعدات	٥	١,٦٧٣,٢٥٤	١,٢٨٢,٣٤٤
الاستثمار في شركات زميلة	٦	١٦٨,٣٣٥	١٠٩,٤٤٠
الموجودات غير الملموسة		٣٨,٣٤٤	٣٨,٣٣٤
استثمارات متاحة للبيع		٤,٣٨٠	١,٨٨٠
		٢,٦٤١,٧٧٦	٢,١٨٧,٤٨٠
الموجودات المتداولة			
البضاعة		٢٩,٢٦٤	٢٧,٢٣٥
المدينون التجاريون والمدينون الآخرون		٨٦٧,٨٤٢	٨٧٩,٧٧٨
أعمال العقود قيد التنفيذ		١١١,٥٢١	١١١,٩٤٧
الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة في بيان الدخل		١١٥,٤٢٨	١٠٨,٠٣٢
المصاريف المدفوعة مقدما		٣,٨٨٤	٤,٢٠٣
الأرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق		٦٠٥,٠٤١	٨٦٦,٥١٠
		١,٧٣٢,٩٨٠	١,٩٩٧,٧٠٥
إجمالي الموجودات		٤,٣٧٤,٧٥٦	٤,١٨٥,١٨٥
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين المتعلقة بمساهمي الشركة الأم			
رأس المال	٨	١,١٣٤,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠
أسهم الخزينة		(١٠,٠٥٠)	(١٠,٠٥٠)
احتياطي قانوني		٢٧,٣٠٣	٢٧,٣٠٣
أرباح غير موزعة		٦١,٤٥١	٢٧,٣٧٨
احتياطي تحويل العملات الأجنبية		(٣٧٤)	(٣٧٤)
التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للمشتقات		٩,٤١٣	٩,٥٠٠
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع		٢,٥٠٠	–
احتياطي أسهم منحة مقترح إصدارها		–	٨٤,٠٠٠
		١,٢٢٤,٢٤٣	١,١٨٧,٧٥٧
حقوق الأقلية		١٢٦,٨٣٧	١٢١,٩٣٨
إجمالي حقوق المساهمين		١,٣٥١,٠٨٠	١,٣٠٩,٦٩٥
المطلوبات غير المتداولة			
دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع		٣٠,٤٥٢	٣٦,٤٦٨
قروض لأجل	٩	٧١٧,٨٥٥	٦٨٨,٨٣٠
قروض الإجارة الإسلامية	١٠	١٨٦,٠٢٥	١٨٥,٥٥٩
قروض الاستصناع الاسلامية	١٠	٨٩٩,٩٦٧	٨٩٧,٥٤٤
قروض المقاولة الإسلامية	١٠	٩,٥١٨	١٥,٦٤١
الالتزامات بموجب عقود التمويل		٥٠,١٥٨	٥١,٦١٠
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٨,٣٩٨	٨,٢٢٥
		١,٩٠٢,٣٧٣	١,٨٨٣,٨٧٧
المطلوبات المتداولة			
الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع		٥١٨,٥٦٤	٤٢٩,٥٥٥
السحب على المكشوف من البنوك		٥٦,٦٦٤	٢٨٠,٣٢٢
القروض لأجل	٩	٣١٩,٥٨٥	٤١,٠٢٤
قروض الإجارة الإسلامية	١٠	١١٣,٢٩٧	١٢١,٣٨٤
قروض المقاولة الإسلامية	١٠	١١٠,٣٥٦	١١٦,٦٢٢
الالتزامات بموجب عقود التمويل		٢,٨٣٧	٢,٧٠٦
		١,١٢١,٣٠٣	٩٩١,٦١٣
إجمالي المطلوبات		٣,٠٢٣,٦٧٦	٢,٨٧٥,٤٩٠
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		٤,٣٧٤,٧٥٦	٤,١٨٥,١٨٥

محمد سيف المزروعي
رئيس مجلس الإدارة

كارل ماريينا
نائب الرئيس التنفيذي

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

	إيضاح	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ آلاف الدراهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ آلاف الدراهم
الأنشطة التشغيلية			
أرباح الفترة		٥٢,١٩٤	٤٥,٤١٧
التعديلات للبنود التالية :			
الاستهلاك		٢٧,٢٤٠	٢٦,٥٢١
حصة نتائج الشركات الزميلة		(٥,٢٦٧)	(٣٣٤)
انخفاض الممتلكات، الآلات والمعدات		–	١٩٧
صافي الحركة في مكافأة نهاية خدمة الموظفين		١٧٣	١,١٨٤
إيرادات الفوائد		(١٠,٥٥٢)	(٦,٧٦٨)
تكاليف التمويل		٣٢,١٤٨	٢٧,١٨١
أرباح إعادة تقييم الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		(٧,٣٩٦)	(٨١٨)
		٨٨,٥٤٠	٩٢,٥٨٠
التغيرات في رأس المال العامل			
البضاعة		(٢,٠٢٩)	٨
مدينون تجاريون وآخرون ومصاريف مدفوعة مقدماً		١٢,٢٥٥	٣٤,٧٢٦
أعمال عقود قيد التنفيذ		٤٢٦	(١٨,١٠٨)
الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع		٨٢,٩٠٦	٢٦,٢٠٧
النقد من العمليات		١٨٢,٠٩٨	١٣٥,٤١٣
فوائد مدفوعة		(٣٢,١٤٨)	(٢٧,١٨١)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		١٤٩,٩٥٠	١٠٨,٢٣٢
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات، آلات ومعدات		(١٧,١٧٦)	(١٨,٣٤٧)
الاستثمار في شركات زميلة		(٥٣,٦٢٨)	(٥١,٤١١)
شراء موجودات غير ملموسة		(١٠)	–
شراء الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		–	(٢٥,٢٩١)
إضافات إلى أعمال رأسمالية قيد الإنشاء		(٤٠٢,٩٥٥)	(٤٦٣,٦٣٩)
فوائد مستلمة		١٠,٥٥٢	٦,٧٦٨
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٤٦٣,٢١٧)	(٥٥١,٩٢٠)
الأنشطة التمويلية			
القروض لأجل المستلمة		٣٣٠,٣٥٥	١٨٢,٩٧٩
القروض لأجل المدفوعة		(٢٢,١٤٢)	(١٥,٩٤١)
قروض الإجارة الإسلامية المدفوعة		(٨,٠٨٧)	(٧,٥٦٢)
قروض المقاولة الإسلامية المدفوعة		(١٢,٣٨٩)	(٧,٠٨٨)
التغيرات في تكاليف التمويل المدفوعة مقدماً		٢,٢٦٢	٢,٠٨٢
الالتزامات بموجب عقود التمويل المدفوعة		(١,٣٢١)	–
حقوق الأقلية في الزيادة في رأس المال الشركات التابعة		–	٢٩,٢١٢
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الأقلية		(١٣,٢٢٢)	(٨,٧٠٠)
صافي النقد من الأنشطة التمويلية		٢٧٥,٤٥٦	١٧٤,٩٨٢
النقص في النقدية وشبه النقدية		(٣٧,٨١١)	(٢٦٨,٧٠٦)
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة		٥٨٦,١٨٨	٤٠٨,٠٩٩
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	٧	٥٤٨,٣٧٧	١٣٩,٣٩٣

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

	المتعلق بمساهمي الشركة الأم									
	رأس المال آلاف الدراهم	أسهم الخزينة آلاف الدراهم	الاحتياطي القانوني آلاف الدراهم	أرباح غير موزعة آلاف الدراهم	احتياطي تحويل العملات الأجنبية آلاف الدراهم	التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للمشتقات آلاف الدراهم	التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع آلاف الدراهم	احتياطي أسهم منحة مقترحة آلاف الدراهم	الإجمالي آلاف الدراهم	حقوق الأقلية آلاف الدراهم	إجمالي حقوق المساهمين آلاف الدراهم
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٦	١,٠٠٠,٠٠٠	(١٠,٠٥٠)	١٤,٥٤٤	٢٢,٨٨١	–	٣,٨٠٠	–	٥٠,٠٠٠	١,٠٨١,١٧٥	٦٤,٦٠١	١,١٤٥,٧٧٦
صافي الحركة في القيمة العادلة للحماية من مخاطر التدفقات النقدية	–	–	–	–	–	٤,٤١٤	–	–	٤,٤١٤	–	٤,٤١٤
فرق تحويل العملات الأجنبية الناشئة من تحويل العمليات في الخارج	–	–	–	–	(٣٣٨)	–	–	–	(٣٣٨)	–	(٣٣٨)
إجمالي إيرادات ومصروفات الفترة المدرجة مباشرة في حقوق المساهمين	–	–	–	–	(٣٣٨)	٤,٤١٤	–	–	٤,٠٧٦	–	٤,٠٧٦
أرباح الفترة	–	–	–	٣٢,٥٦٥	–	–	–	–	٣٢,٥٦٥	١٢,٨٥٢	٤٥,٤١٧
إجمالي إيرادات ومصروفات الفترة	–	–	–	٣٢,٥٦٥	(٣٣٨)	٤,٤١٤	–	–	٣٦,٦٤١	١٢,٨٥٢	٤٩,٤٩٣
الزيادة في رأس مال الشركات التابعة	–	–	–	–	–	–	–	–	–	٢٩,٢١٢	٢٩,٢١٢
أسهم منحة مصدرة	٥٠,٠٠٠	–	–	–	–	–	–	(٥٠,٠٠٠)	–	–	–
توزيعات أرباح مدفوعة	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(٨,٧٠٠)	(٨,٧٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦	١,٠٥٠,٠٠٠	(١٠,٠٥٠)	١٤,٥٤٤	٥٥,٤٤٦	(٣٣٨)	٨,٢١٤	–	–	١,١١٧,٨١٦	٩٧,٩٦٥	١,٢١٥,٧٨١
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٧	١,٠٥٠,٠٠٠	(١٠,٠٥٠)	٢٧,٣٠٣	٢٧,٣٧٨	(٣٧٤)	٩,٥٠٠	–	٨٤,٠٠٠	١,١٨٧,٧٥٧	١٢١,٩٣٨	١,٣٠٩,٦٩٥
صافي الحركة في القيمة العادلة للحماية من مخاطر التدفقات النقدية	–	–	–	–	–	(٨٧)	–	–	(٨٧)	–	(٨٧)
صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	–	–	–	–	–	–	٢,٥٠٠	–	٢,٥٠٠	–	٢,٥٠٠
إجمالي إيرادات ومصروفات الفترة المدرجة مباشرة في حقوق المساهمين	–	–	–	–	–	(٨٧)	٢,٥٠٠	–	٢,٤١٣	–	٢,٤١٣
أرباح الفترة	–	–	–	٣٤,٠٧٣	–	–	–	–	٣٤,٠٧٣	١٨,١٢١	٥٢,١٩٤
إجمالي إيرادات ومصروفات الفترة	–	–	–	٣٤,٠٧٣	–	(٨٧)	٢,٥٠٠	–	٣٦,٤٨٦	١٨,١٢١	٥٤,٦٠٧
أسهم منحة مصدرة	٨٤,٠٠٠	–	–	–	–	–	–	(٨٤,٠٠٠)	–	–	–
توزيعات أرباح مدفوعة	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(١٣,٢٢٢)	(١٣,٢٢٢)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	١,١٣٤,٠٠٠	(١٠,٠٥٠)	٢٧,٣٠٣	٦١,٤٥١	(٣٧٤)	٩,٤١٣	٢,٥٠٠	–	١,٢٢٤,٢٤٣	١٢٦,٨٣٧	١,٣٥١,٠٨٠

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

١ نشاط الشركة

إن الشركة الوطنية للتبريد المركزي – شركة مساهمة عامة "الشركة"، مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة، كشركة مساهمة عامة طبقاً لاحكام قانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). تقوم الشركة بشكل رئيسي في إنشاء وتملك وتركيب وتشغيل وصيانة أنظمة التبريد والتكييف، بالإضافة إلى توزيع وتوصيل وبيع المياه المبردة لاستعمالها في أنظمة التبريد للمناطق.

ان العنوان المسجل للشركة هو ص ب ٣٢٤٤٤، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢ السياسات المحاسبية

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة والشركات التابعة لها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤): إعداد التقارير المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتوافق مع تلك السياسات التي اتبعت في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وعليه، فيجب قراءة هذه البيانات والأخذ بعين الاعتبار البيانات المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦. إضافة إلى ذلك، ان نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣ ٠ التحليل القطاعي

	الخدمات آلاف الدراهم	المياه المبردة آلاف الدراهم	المقاولات آلاف الدراهم	التصنيع آلاف الدراهم	الحذوفات آلاف الدراهم	الإجمالي آلاف الدراهم
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧						
الإيرادات						
إيرادات خارجية	٤٧,٩٦٩	٨٥,٠٨٤	٢٧,٧٨٤	٨٣,٥٢٢	–	٢٤٤,٣٥٩
مبيعات ما بين القطاعات	٥,٢٨٤	–	–	–	(٥,٢٨٤)	–
إجمالي الإيرادات	٥٣,٢٥٣	٨٥,٠٨٤	٢٧,٧٨٤	٨٣,٥٢٢	(٥,٢٨٤)	٢٤٤,٣٥٩
النتائج						
نتائج القطاع	٢٦,٢٦٠	١٣,٢٣١	٥,٧٩٣	٢١,٦١٠	–	٦٦,٨٩٤
تكاليف التمويل						(٣٢,١٤٨)
إيرادات الفوائد والاستثمارات						١٢,١٨١
حصة نتائج الشركات الزميلة						٥,٢٦٧
حقوق الاقلية						(١٨,١٢١)
أرباح الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم						٣٤,٠٧٣
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦						
الإيرادات						
إيرادات خارجية	٣١,٩٤٤	٧٧,٢٦٠	٥٤,٢٠٥	٦٨,٠٥٦	–	٢٣١,٤٦٥
مبيعات ما بين القطاعات	٣,٤٨٧	–	–	–	(٣,٤٨٧)	–
إجمالي الإيرادات	٣٥,٤٣١	٧٧,٢٦٠	٥٤,٢٠٥	٦٨,٠٥٦	(٣,٤٨٧)	٢٣١,٤٦٥
نتائج القطاع	١٧,٦٥٣	١٦,٤٨٦	١١,٤١٤	٢٠,٤٤٥	(٥٠٢)	٦٥,٤٩٦
تكاليف التمويل						(٢٧,١٨١)
إيرادات الفوائد والاستثمارات						٦,٧٦٨
حصة نتائج الشركات الزميلة						٣٣٤
حقوق الأقلية						(١٢,٨٥٢)
أرباح الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم						٣٢,٥٦٥

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣ التحليل القطاعي (تتمة)

	الخدمات آلاف الدراهم	المياه المبردة آلاف الدراهم	المقاولات آلاف الدراهم	التصنيع آلاف الدراهم	الإجمالي آلاف الدراهم
معلومات أخرى					
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧					
موجودات القطاع	٨٨,٠٤٥	٣,٨١٦,٠٧٥	١٨٠,٣٧١	١٢١,٩٤٨	٤,٢٠٦,٤٢١
استثمارات في شركات زميلة	–	١٦٨,٣٣٥	–	–	١٦٨,٣٣٥
إجمالي الموجودات	٨٨,٠٤٥	٣,٩٨٤,٣٩٢	١٨٠,٣٧١	١٢١,٩٤٨	٤,٣٧٤,٧٥٦
مطلوبات القطاع	١٥,٧١٦	٢,٧٩٥,٨٥٦	١٥٧,٣٩١	٥٤,٧١٣	٣,٠٢٣,٦٧٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦:					
موجودات القطاع	٧٦,٣٩٨	٣,٧١٦,٨٩٣	١٧٧,٩٧٤	١٠٤,٤٨٠	٤,٠٧٥,٧٤٥
استثمارات في شركات زميلة	–	١٠٩,٤٤٠	–	–	١٠٩,٤٤٠
إجمالي الموجودات	٧٦,٣٩٨	٣,٨٢٦,٣٣٣	١٧٧,٩٧٤	١٠٤,٤٨٠	٤,١٨٥,١٨٥
مطلوبات القطاع	١٦,٩٧٠	٢,٦٨٠,٣٨٥	١٣٨,٧٦٣	٣٩,٣٧٢	٢,٨٧٥,٤٩٠
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧:					
المصاريف الرأسمالية:					
الممتلكات، الآلات والمعدات	٣١٤	١٥,٥٥٢	٤	١,٣٠٦	١٧,١٧٦
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	–	٣٩١,١٢٦	–	١١,٨٢٩	٤٠٢,٩٥٥
الاستيلاك	٢٣٦	٢٥,٩٥٩	١٩٥	٨٥٠	٢٧,٢٤٠
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦					
المصاريف الرأسمالية:					
موجودات ثابتة ملموسة	٣٢٧	١٧,٧٦٠	١٢٢	٢٢٨	١٨,٣٤٧
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	–	٤٦٣,٦٣٩	–	–	٤٦٣,٦٣٩
استيلاك	٢٣٥	٢٥,٥٥٢	٢٨٤	٤٥٠	٢٦,٥٢١

إن الشركة تعمل كقطاع جغرافي واحد وبالتالي ليس من الضروري تقديم أية معلومات ثانوية أخرى.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٤ العائد الأساسي والمخفض على السهم

يحتسب العائد الأساسي على السهم بتقسيم أرباح الفترة المتعلقة بحاملي الأسهم العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة القائمة خلال الفترة كما يلي:

يحتسب العائد المخفف على السهم بتقسيم أرباح الفترة المتعلقة بحاملي الأسهم العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، والمعدل لتأثيرات الأدوات المالية المخففة.

يوضح الجدول التالي الأرباح ومعلومات الأسهم المستخدمة عند احتساب العائد على السهم:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦
أرباح الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم (آلاف الدراهم)	١٢,٧١٩	١٤,٦٥٨	٣٤,٠٧٣	٣٢,٥٦٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة القائمة خلال الفترة (ألف)	١,١٣٤,٠٠٠	١,١٣٤,٠٠٠	١,١٣٤,٠٠٠	١,١٣٤,٠٠
العائد الأساسي والمخفض على السهم (درهم)	٠,٠١	٠,٠١	٠,٠٣	٠,٠٣

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة والمستخدم في تحديد العائد الأساسي والمخفض على السهم لفترات الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ وذلك لتأثيرات مكافآت الأسهم الصادرة في سنة ٢٠٠٦.

٥ الممتلكات والآلات والمعدات

	أراضي، آلات ومباني آلاف الدراهم	أثاث وتركيبات آلاف الدراهم	معدات وأجيزة مكتبية آلاف الدراهم	سيارات آلاف الدراهم	الإجمالي آلاف الدراهم
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	١,٧٩٢,٩٢٠	٧,١٩٥	١٧,٠١٨	٢,٥١٧	١,٨١٩,٦٥٠
الاستهلاك المتراكم في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦	(١٣٠,٣٢٦)	(٥,٥٩٧)	(٨,٨٧٣)	(١,٤٠٣)	(١٤٦,١٩٩)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ قبل مخصص الانخفاض	١,٦٦٢,٥٩٤	١,٥٩٨	٨,١٤٥	١,١١٤	١,٦٧٣,٤٥١
مخصص الانخفاض	(١٩٧)	–	–	–	(١٩٧)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	١,٦٦٢,٣٩٧	١,٥٩٨	٨,١٤٥	١,١١٤	١,٦٧٣,٢٥٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	١,٢٧٢,٦٦٧	١,٧٦٥	٧,٢٠٨	٧٠٤	١,٢٨٢,٣٤٤

٦ الاستثمار في شركات زميلة

خلال الفترة، قامت الشركة باستثمار مبلغ ٥٣,٦ مليون درهم يمثل حصتها في رأس المال الإضافي المحدد من قبل شركة قطر للتبريد المركزي ش.م.ع. في ٢٠٠٧.

٧ النقدية وشبه النقدية

إن النقدية وشبه النقدية المدرجة في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد تشتمل على الأرصدة التالية المدرجة في الميزانية العمومية:

	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ آلاف الدراهم	٣٠ يونيو ٢٠٠٦ آلاف الدراهم
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٦٠٥,٠٤١	٣٧٦,٥٦٧
السحب على المكشوف من البنوك	(٥٦,٦٦٤)	(٢٣٧,١٧٤)
	٥٤٨,٣٧٧	١٣٩,٣٩٣

إن المعاملات غير النقدية الهامة التي لم يتم إدراجها في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد هي كما يلي:

مدينون تجاريون ومبالغ مدفوعة مقدماً – تعديل القيمة العادلة للمشتقات	(٨٧)	٤,٤١٤
تحويل من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات	٤٠٠,٩٧٤	٢٠٩,٢٣٨
فرق تحويل العملات الأجنبية	–	(٣٣٨)
الحركة في القيم العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	٢,٥٠٠	–
الزيادة في رأس المال	٨٤,٠٠٠	–

٨ رأس المال

	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ آلاف الدراهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ آلاف الدراهم
رأس المال المصرح به، المصدر، والمدفوع بالكامل		
١,١٣٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي قيمة كل منها درهم واحد (٣١ ديسمبر ٢٠٠٦: ١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي قيمة كل منها درهم واحد)	١,١٣٤,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠

قام المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في إبريل ٢٠٠٧ باعتماد إصدار أسهم منحة بقيمة ٨٤ مليون درهم. تم الانتهاء من تسجيل أسهم المنحة في سجل أسهم الشركة في ٦ مايو ٢٠٠٧. إن الإجراءات القانونية المتعلقة بتعديل النظام الأساسي للشركة والمتعلق بزيادة عدد أسهم الشركة ما زالت قيد التنفيذ.

٩ قروض لأجل

	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ آلاف الدراهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ آلاف الدراهم
قروض لأجل	١,٠٣٧,٤٤٠	٧٢٩,٨٣٢
قرض آخر	–	٢٢
	١,٠٣٧,٤٤٠	٧٢٩,٨٥٤
المبالغ المستحقة خلال سنة		
قروض لأجل	٣١٩,٥٨٥	٤١,٠٠٢
قرض آخر	–	٢٢
	٣١٩,٥٨٥	٤١,٠٢٤
المبالغ المستحقة بعد سنة		
قروض لأجل	٧١٧,٨٥٥	٦٨٨,٨٣٠

١٠ قروض التمويل الإسلامي

	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ آلاف الدراهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ آلاف الدراهم
قروض الإجارة	٢٩٩,٣٢٢	٣٠٦,٩٤٣
قروض الاستصناع	٨٩٩,٩٦٧	٨٩٧,٥٤٤
قروض المقاولة	١١٩,٨٧٤	١٣٢,٢٦٣
	١,٣١٩,١٦٣	١,٣٣٦,٧٥٠
المبالغ المستحقة خلال سنة		
قروض الإجارة	١١٣,٢٩٧	١٢١,٣٨٤
قروض المقاولة	١١٠,٣٥٦	١١٦,٦٢٢
	٢٢٣,٦٥٣	٢٣٨,٠٠٦
المبالغ المستحقة بعد أكثر من سنة:		
قروض الإجارة	١٨٦,٠٢٥	١٨٥,٥٥٩
قروض الاستصناع	٨٩٩,٩٦٧	٨٩٧,٥٤٤
قروض المقاولة	٩,٥١٨	١٥,٦٤١
	١,٠٩٥,٥١٠	١,٠٩٨,٧٤٤

١١ الالتزامات الرأسمالية

اعتمد مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية تبلغ قيمتها ١,٧٦٩ مليون درهم كما في تاريخ الميزانية العمومية (٣١ ديسمبر ٢٠٠٦: ٢,١٩٣ مليون درهم).

بلغت القيمة الاسمية لعقود تبادل أسعار الفائدة وعقود الحدود القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧: ١,٢٦٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٦: ١,٣١٦ مليون درهم).

١٢ المطلوبات الطارئة

قامت البنوك التي تتعامل معها الشركة والشركات التابعة لها بإصدار خطابات ضمان نيابة عنها كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ آلاف الدراهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ آلاف الدراهم
خطابات ضمان حسن الأداء	٢٧,٢٤٨	٣٠,١٥٠
خطابات ضمانات مالية	٣,١٤٥	١,٥٩٨
خطابات ضمانات للمبالغ المدفوعة مقدماً	١٠٧	٧٠
	٣٠,٥٠٠	٣١,٨١٨