الشركة الوطنية للتبريد المركزي

شركة مساهمـــة عامـــة
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة)

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
الشركة الوطنية للتبريد المركزي – شركة مساهمة عامة

مقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الوطنية للتبريد المركزي ("الشركة") والشركات التابعة لها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨، والتي تتضمن الميزانية العمومية المرحلية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") هو من مسئولية الإدارة. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقريرنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استنادا إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 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.

الخاتمة

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

بتوقيع:
محمد موبين خان
شريك
ارنست ويونغ
رقم القيد ٥٣٢

٣٠ مايو ٢٠٠٨
أبوظبي

بيان الدخل المرحلي الموحد
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة)

	إيضاح	***فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم***	*فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ ألف درهم*
الإيرادات	٣	**١٢٤,٥٤٨**	١٢٢,٥٢٠
تكاليف التشغيل		**(٥٨,٠٦٧)**	(٦٠,٣٦١)
إجمالي الربح		**٦٦,٤٨١**	٦٢,١٥٩
رواتب وتكاليف متعلقة بالموظفين		**(٢٣,٦٣٨)**	(١٥,١٩٢)
مصاريف إدارية أخرى		**(١٢,٥١٠)**	(١١,٦١٩)
تكاليف التمويل	٣	**(٢٠,٣٢٨)**	(١٣,١٦١)
إيرادات أخرى		**٣,٥٤٠**	٨,٠٨٤
حصة من نتائج الشركات الزميلة	٣	**٢,٩٦١**	٢٩٧
أرباح الفترة		**١٦,٥٠٦**	٣٠,٥٦٨
المتعلق بـــ:			
مساهمي الشركة الأم		**٩,٩٧٦**	٢١,٣٥٤
حقوق الأقلية		**٦,٥٣٠**	٩,٢١٤
		١٦,٥٠٦	٣٠,٥٦٨
العائـــد الأساسي والمخفض على السهم والمتعلق بمساهمي الشركة الأم (درهم)	٤	**٠,٠١**	٠,٠٢

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الميزانية العمومية المرحلية الموحدة
في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة)

	إيضاح	*(غير مدققة)* **٣١ مارس ٢٠٠٨** **ألف درهم**	*(مدققة)* ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ		١,٥٠٤,٧٢٥	١,١٢٣,٧٤٦
ممتلكات وآلات ومعدات	٥	٢,٠٠٦,٦٩٩	٢,٠١٨,١٨٨
استثمارات في شركات زميلة	٦	٢١٧,٣٨٨	١٩٣,٦٩٠
استثمارات متاحة للبيع		٦,٩٨١	٨,٤٨٧
الموجودات غير الملموسة		٣٨,٣٤٤	٣٨,٣٤٤
قرض لشركة زميلة		٤٢,٠٢٩	٤٢,٠٢٩
		٣,٨١٦,١٦٦	٣,٤٢٤,٤٨٤
الموجودات المتداولة			
البضاعة		٣٦,٩٧٨	٣٤,٣٠٦
المدينون التجاريون وآخرون		٤٦٢,١٤٨	٣٢٢,٧٥١
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		٧٠,٥٧٦	١١٧,٣٩٠
أعمال عقود قيد التنفيذ		١١١,٩٠٩	١٧٩,٠٣١
الأرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٧	٢٤٥,١٤٥	٤٣٠,٢٦٢
		٩٢٦,٧٥٦	١,٠٨٣,٧٤٠
إجمالي الموجودات		٤,٧٤٢,٩٢٢	٤,٥٠٨,٢٢٤
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين المتعلقة بمساهمي الشركة الأم			
رأس المال	٨	١,٢١٣,٣٨٠	١,١٣٤,٠٠٠
أسهم الخزينة		(١٠,٠٥٠)	(١٠,٠٥٠)
الاحتياطي النظامي		٣٦,٤٧٨	٣٦,٤٧٨
الأرباح غير الموزعة		٢٠,٧٠٦	١٠,٧٣٠
التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للمشتقات والاستثمارات المتاحة للبيع	٩	(٥٢,٦٧٣)	(٨,٥٠٩)
احتياطي أسهم منحة مقترحة		–	٧٩,٣٨٠
احتياطي تحويل العملات الأجنبية		(٦١٢)	(١٤٥)
		١,٢٠٧,٢٢٩	١,٢٤١,٨٨٤
حقوق الأقلية		١٢٨,٣٠١	١٣٢,٩٧١
إجمالي حقوق المساهمين		١,٣٣٥,٥٣٠	١,٣٧٤,٨٥٥
المطلوبات غير المتداولة			
دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع		٨١,٩٥٧	٧٧,٤٤٤
قروض وسلفيات تحمل فائدة	١٠	٧٥٦,٢٥٠	١,٠٩٢,٧٤٢
اتفاقيات التمويل الإسلامي	١١	٧٣٦,٢٥١	١,٠٩٩,٨٤٧
التزامات بموجب عقود التمويل		٤٧,٨٤٦	٤٨,٦٣٥
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		١٢,٦٦٤	١١,٢٦٧
		١,٦٣٤,٩٦٨	٢,٣٢٩,٩٣٥
المطلوبات المتداولة			
الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع		٧٠٥,٧٦٤	٦٧٢,٩٠٤
حسابات السحب على المكشوف لدى البنوك	٧	٢٣٧,٩٧١	٦١,٦٢٦
القروض والسلفيات التي تحمل فائدة	١٠	٤٥٢,٢٧١	٥٧,٥٩٥
اتفاقيات التمويل الإسلامي	١١	٣٧٣,٣٧٢	٨,٣٣٤
التزامات بموجب عقود التمويل		٣,٠٤٦	٢,٩٧٥
		١,٧٧٢,٤٢٤	٨٠٣,٤٣٤
إجمالي المطلوبات		٣,٤٠٧,٣٩٢	٣,١٣٣,٣٦٩
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		٤,٧٤٢,٩٢٢	٤,٥٠٨,٢٢٤

خادم عبدالله القبيسي
رئيس مجلس الإدارة

داني صافي
المدير التنفيذي

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدقق)

	إيضاح	**الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨**	الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
		ألف درهم	ألف درهم
الأنشطة التشغيلية			
أرباح الفترة		١٦,٥٠٦	٣٠,٥٦٨
التعديلات للبنود التالية :			
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات		١٣,٤٧٣	١٢,٩٠٥
صافي الحركة في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١,٣٩٧	٦٣٨
حصة في نتائج الشركات الزميلة		(٢,٣٩٢)	(٢٩٧)
إيرادات الفوائد		(١,٨٤٣)	(٤,٤٦٤)
تكاليف التمويل		٢٠,٣٢٨	١٣,١٦١
التغييرات في القيمة العادلة المتعلقة بالموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		٣,٣٢٤	(٢,٦٠٢)
خسارة من استبعاد الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		٦٠	–
التغييرات في تكاليف التمويل المدفوعة مقدماً		٢,٢٧٨	١,٧٩٦
		٥٣,١٣١	٥١,٧٠٥
التغيرات في رأس المال العامل:			
البضاعة		(٢,٦٧٢)	٤,٣٢٤
المدينون التجاريون ومدينون آخرون والمبالغ المدفوعة مقدماً		(١٣٩,٣٩٧)	(٣٣,٦٤٢)
عقود أعمال قيد التنفيذ		٦٧,١٢٢	(١٤,٨٩٠)
الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع		٣٤,٤٠٧	٦,١٢٧
صافي النقد من العمليات		١٢,٥٩١	١٣,٦٢٤
الفوائد المدفوعة		(٥٢,٠٤٤)	(٣٤,٦٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(٣٩,٤٥٣)	(٢٠,٩٧٦)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات		(١,٩٨٤)	(١,٤٥٥)
استثمارات في شركات زميلة	٦	(٢٩,٧٤٩)	(٥٣,٦٢٨)
شراء علامات تجارية		–	(١٢)
متحصلات من استبعاد موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		٤٣,٤٣٠	–
إضافات إلى أعمال رأسمالية قيد التنفيذ		(٣٨٠,٩٧٩)	(١٤٨,٠٢٣)
فوائد مستلمة		١,٨٤٤	٤,٤٦٤
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٣٦٧,٤٣٨)	(١٩٨,٦٥٤)
الأنشطة التمويلية			
الأرباح الموزعة لمالكي حقوق الأقلية		(١١,٢٠٠)	(١٣,٢٢٢)
قروض وسلفيات تحمل فائدة مستلمة		٥٧,٦٧٨	٦٢,٠٠٠
قروض وسلفيات تحمل فائدة معاد سدادها		(١٢٥)	(١٤٧)
الدفعات مقابل التزامات التأجير التمويلي		(٧١٨)	(٦٥٢)
اتفاقيات التمويل الإسلامي المعاد سدادها		(٢٠٦)	(٢,٥٧٣)
صافي النقد من الأنشطة التمويلية		٤٥,٤٢٩	٤٥,٤٠٦
النقص في النقدية وشبه النقدية		(٣٦١,٤٦٢)	(١٧٤,٢٢٤)
النقدية وشبه النقدية في ١ يناير		٣٦٨,٦٣٦	٥٨٦,١٨٨
النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس	٧	٧,١٧٤	٤١١,٩٦٤

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

البيان المرحلي الموحد للتغيرات في حقوق المساهمين
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة)

	المتعلق بمساهمي الشركة الأم									
	رأس المال ألف درهم	*أسهم الخزينة* ألف درهم	*الاحتياطي النظامي* ألف درهم	*أرباح غير موزعة* ألف درهم	*احتياطي تحويل العملات الأجنبية* ألف درهم	*التغييرات المتراكمة في القيم العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع* ألف درهم	*احتياطي أسهم منحة مقترحة* ألف درهم	*الإجمالي* ألف درهم	*حقوق الأقلية* ألف درهم	*إجمالي حقوق المساهمين* ألف درهم
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	–	–	–	–	–	١,٢٢٣	–	١,٢٢٣	–	١,٢٢٣
الربح من إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع	–	–	–	–	–	١,٠٢٢	–	١,٠٢٢	–	١,٠٢٢
فرق تحويل العملات الأجنبية الناشئة من تحويل العمليات في الخارج	–	–	–	–	(٢٤١)	–	–	(٢٤١)	–	(٢٤١)
إجمالي إيرادات و (مصروفات) الفترة المدرجة مباشرة في حقوق المساهمين	–	–	–	–	(٢٤١)	٢,٢٤٥	–	٢,٠٠٤	–	٢,٠٠٤
أرباح الفترة	–	–	–	٢١,٣٥٤	–	–	–	٢١,٣٥٤	٩,٢١٤	٣٠,٥٦٨
إجمالي إيرادات و(مصروفات) الفترة	–	–	–	٢١,٣٥٤	(٢٤١)	٢,٢٤٥	–	٢٣,٣٥٨	٩,٢١٤	٣٢,٥٧٢
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق مالكي الشركات التابعة	–	–	–	–	–	–	–	–	(١٣,٢٢٢)	(١٣,٢٢٢)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٧	١,٠٥٠,٠٠٠	(١٠,٠٥٠)	٢٧,٣٠٣	٤٨,٧٣٢	(٦١٥)	١١,٧٤٥	٨٤,٠٠٠	١,٢١١,١١٥	١١٧,٩٣٠	١,٣٢٩,٠٤٥
	=========	========	========	========	========	========	=========	=========	=========	=========
	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٨	١,١٣٤,٠٠٠	(١٠,٠٥٠)	٣٦,٤٧٨	١٠,٧٣٠	(١٤٥)	(٨,٥٠٩)	٧٩,٣٨٠	١,٢٤١,٨٨٤	١٣٢,٩٧١	١,٣٧٤,٨٥٥
صافي الحركة في القيمة العادلة للحماية من مخاطر التدفقات النقدية	–	–	–	–	–	(٤٢,٦٥٨)	–	(٤٢,٦٥٨)	–	(٤٢,٦٥٨)
صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	–	–	–	–	–	(١,٥٠٦)	–	(١,٥٠٦)	–	(١,٥٠٦)
فرق تحويل العملات الأجنبية الناشئة من تحويل العمليات في الخارج	–	–	–	–	(٤٦٧)	–	–	(٤٦٧)	–	(٤٦٧)
إجمالي مصروفات الفترة المدرجة مباشرة في حقوق المساهمين	–	–	–	–	(٤٦٧)	(٤٤,١٦٤)	–	(٤٤,٦٣١)	–	(٤٤,٦٣١)
أرباح الفترة	–	–	–	٩,٩٧٦	–	–	–	٩,٩٧٦	٦,٥٣٠	١٦,٥٠٦
إجمالي إيرادات و (مصروفات) الفترة				٩,٩٧٦	(٤٦٧)	(٤٤,١٦٤)		(٣٤,٦٥٥)	٦,٥٣٠	(٢٨,١٢٥)
مكافآت أسهم صادرة	٧٩,٣٨٠	–	–	–	–	–	(٧٩,٣٨٠)	–	–	–
توزيعات أرباح مدفوعة لمالكي حقوق الأقلية	–	–	–	–	–	–	–	–	(١١,٢٠٠)	(١١,٢٠٠)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨	١,٢١٣,٣٨٠	(١٠,٠٥٠)	٣٦,٤٧٨	٢٠,٧٠٦	(٦١٢)	(٥٢,٦٧٣)	–	١,٢٠٧,٢٢٩	١٢٨,٣٠١	١,٣٣٥,٥٣٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠٠٨ (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). إن أنشطة الشركة الرئيسية هي إنشاء وتملك وتركيب وتشغيل وصيانة أنظمة التبريد والتكييف، بالإضافة إلى توزيع وتوصيل وبيع المياه المبردة لاستعمالها في أنظمة التبريد للمناطق.

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

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة والشركات التابعة لها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) إعداد البيانات المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة تتوافق مع تلك السياسات التي اتبعت في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

إن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تحتوي على المعلومات والافصاحات اللازمة لإعداد بيانات مالية كاملة بموجب المعايير الدولية للبيانات المالية ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧. إضافة إلى ذلك، فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

٢,٢ مبدأ محاسبي أساسي

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ تعدت مطلوبات الشركة موجوداتها المتداولة بقيمة ٨٤٦ مليون درهم. تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة على أساس مستمر حيث قامت الشركة بجمع تمويل إضافي من خلال إصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل تستحق في ٢٠١١ وكذلك من خلال إعادة هيكلة بعض القروض لتصبح قروض طويلة الأجل بدلاً عن قصيرة الأجل (إيضاح ١٤).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣ التحليل القطاعي

	الخدمات	*المياه المبردة*	*المقاولات*	*التصنيع*	*الاستبعادات*	*الإجمالي*
	ألف درهم	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨:						
الإيرادات						
إيرادات خارجية	**٢٣,٦١٧**	**٤٩,٠٥٤**	**٢٥,٣٧٩**	**٢٦,٤٩٨**	–	**١٢٤,٥٤٨**
مبيعات بين القطاعات	**٣,٤٢٧**	–	–	–	**(٣,٤٢٧)**	–
إجمالي الإيرادات	**٢٧,٠٤٤**	**٤٩,٠٥٤**	**٢٥,٣٧٩**	**٢٦,٤٩٨**	**(٣,٤٢٧)**	**١٢٤,٥٤٨**
النتائج						
نتائج القطاع	**١٢,٨٧٥**	**١٢,٢٤٧**	**٨,٢٦١**	**٥,١٤٥**	**(٣,١١٤)**	**٣٥,٤١٤**
تكاليف التمويل	–	–	–	–	–	(٢٠,٣٢٨)
إيرادات الفوائد و(الخسارة)/ الربح من استثمار، صافي	–	–	–	–	–	(١,٥٤١)
حصة من نتائج الشركات الزميلة	–	٢,٩٦١	–	–	–	٢,٩٦١
أرباح الفترة						١٦,٥٠٦
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧:						
الإيرادات						
إيرادات خارجية	٢٢,٦٢٥	٤٠,٢٩٢	١٥,٨٣٦	٤٣,٧٦٧	–	١٢٢,٥٢٠
مبيعات بين القطاعات	١,٩١٨	–	–	–	(١,٩١٨)	–
إجمالي الإيرادات	٢٤,٥٤٣	٤٠,٢٩٢	١٥,٨٣٦	٤٣,٧٦٧	(١,٩١٨)	١٢٢,٥٢٠
النتائج						
نتائج القطاع	١٢,٧٦١	١٠,٩٠٤	٢,٤١٣	١١,٢٦٢	(٩٧٤)	٣٦,٣٦٦
تكاليف التمويل	–	–	–	–	–	(١٣,١٦١)
إيرادات الفوائد و(الخسارة)/ الربح من استثمار، صافي	–	–	–	–	–	٧,٠٦٦
حصة من نتائج الشركات الزميلة	–	٢٩٧	–	–	–	٢٩٧
أرباح الفترة						٣٠,٥٦٨

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣ التحليل القطاعي (تتمة)

	الخدمات	*المياه المبردة*	*المقاولات*	*التصنيع*	*الاستبعاد*	*الإجمالي*
	ألف درهم	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*
معلومات أخرى						
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨						
موجودات القطاع	١٠٠,٦٦٠	٣,٨٩٩,٦٢٤	٢٢١,٧٨٢	١٢٥,٠٧١	–	٤,٣٤٧,١٣٧
استثمارات في شركات زميلة	–	٢١٧,٣٨٨	–	–	–	٢١٧,٣٨٨
موجودات غير موزعة	–	–	–	–	١٧٨,٣٩٧	١٧٨,٣٩٧
إجمالي الموجودات	**١٠٠,٦٦٠**	**٤,١١٧,٠١٢**	**٢٢١,٧٨٢**	**١٢٥,٠٧١**	**١٧٨,٣٩٧**	**٤,٧٤٢,٩٢٢**
مطلوبات القطاع	٢٢,٦٥١	٥١٧,٦٢٦	٢٣٨,٠٠٥	٢٢,١٠٣	–	٨٠٠,٣٨٥
مطلوبات غير موزعة	–	–	–	–	٢,٦٠٧,٠٠٧	٢,٦٠٧,٠٠٧
	٢٢,٦٥١	٥١٧,٦٢٦	٢٣٨,٠٠٥	٢٢,١٠٣	٢,٦٠٧,٠٠٧	٣,٤٠٧,٣٩٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧						
موجودات القطاع	**١١٦,٦٩١**	**٣,٤٨١,٠٠٧**	**٢٢٨,١٦٧**	**١١٣,٣٩٥**	–	**٣,٩٣٩,٢٦٠**
استثمارات في شركات زميلة	–	**١٩٣,٦٩٠**	–	–	–	**١٩٣,٦٩٠**
موجودات غير موزعة	–	–	–	–	**٣٧٥,٢٧٤**	**٣٧٥,٢٧٤**
إجمالي الموجودات	**١١٦,٦٩١**	**٣,٦٧٤,٦٩٧**	**٢٢٨,١٦٧**	**١١٣,٣٩٥**	**٣٧٥,٢٧٤**	**٤,٥٠٨,٢٢٤**
مطلوبات القطاع	٢٧,١١٤	٤٨٦,٣٧٩	٢٣٣,١٠٢	١٥,٠٢٠	–	٧٦١,٦١٥
مطلوبات غير موزعة	–	–	–	–	٢,٣٧١,٧٥٤	٢,٣٧١,٧٥٤
	٢٧,١١٤	**٤٨٦,٣٧٩**	**٢٣٣,١٠٢**	**١٥,٠٢٠**	**٢,٣٧١,٧٥٤**	**٣,١٣٣,٣٦٩**
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨						
مصروفات رأسمالية:						
الممتلكات والآلات والمعدات	٢١٤	١,١٣٠	٣٤٧	٢٩٣	–	١,٩٨٤
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	–	٣٦٥,٨٣٥	–	١٥,١٤٤	–	٣٨٠,٩٧٩
الاستهلاك	١١٥	١٢,٨٥٧	٤٦	٤٥٥	–	١٣,٤٧٣
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧:						
مصروفات رأسمالية:						
الممتلكات والآلات والمعدات	٢٥٤	١,٠٨٣	٣٥	٨٣	–	١,٤٥٥
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	–	١٤٨,٠٢٣	–	–	–	١٤٨,٠٢٣
الاستهلاك	١١٥	١٢,٢٦٧	١٠٥	٤١٨	–	١٢,٩٠٥

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 القائمة خلال الفترة.

يحتسب العائد المخفض على السهم بتقسيم أرباح الفترة المتعلقة بحاملي الأسهم العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم والمعدل للأدوات التي لها تأثير مخفض.

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
أرباح الفترة والمتعلقة بمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)	**٩,٩٧٦**	٢١,٣٥٤
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بالآلاف)	**١,٢١٣,٣٨٠**	١,٢١٣,٣٨٠
العائد الأساسي والمخفض على السهم (درهم)	**٠,٠١**	٠,٠٢

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية والمستخدمة في تحديد العائد الأساسي والمخفض على السهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ للتأثير الناتج عن أسهم المنحة المصدرة في ٢٠٠٨.

٥ الممتلكات والآلات والمعدات

	أراضي وآلات ومباني *ألف درهم*	*أثاث وتركيبات* *ألف درهم*	*معدات وأجهزة مكتبية* *ألف درهم*	*سيارات* *ألف درهم*	*الإجمالي* *ألف درهم*
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٠٨	٢,١٥٠,٩٤٦	٨,٤١٧	٢١,٨٦٤	٢,٨٥٨	٢,١٨٤,٠٨٥
الاستهلاك المتراكم في ٣١ مارس ٢٠٠٨	(١٥٦,٩٠٩)	(٧,٠٧٣)	(١١,٤٦٥)	(١,٧٤٢)	(١٧٧,١٨٩)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ قبل مخصص الانخفاض	١,٩٩٤,٠٣٧	١,٣٤٤	١٠,٣٩٩	١,١١٦	٢,٠٠٦,٨٩٦
مخصص الانخفاض	(١٩٧)	–	–	–	(١٩٧)
صافي القيمة الدفترية:					
في ٣١ مارس ٢٠٠٨	**١,٩٩٣,٨٤٠**	**١,٣٤٤**	**١٠,٣٩٩**	**١,١١٦**	**٢,٠٠٦,٦٩٩**
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٢,٠٠٤,٣٣٩	٢,١٦٨	١٠,٦٠٦	١,٠٧٥	٢,٠١٨,١٨٨

٦ الاستثمار في شركات زميلة

قامت الشركة باستثمار مبلغ ٢٩,٧٥ مليون درهم بمثل حصتها في رأس المال الصادر من قبل الشركات التابعة خلال الفترة كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٠٧ ألف درهم
شركة تبريد المناطق (السعودية)	٢٤,٥١٥	–
الشركة الأردنية للطاقة المركزية	٥,٢٣٤	–
شركة قطر للتبريد المركزي	–	٥٣,٦٢٨
	٢٩,٧٤٩	٥٣,٦٢٨

٧ النقدية وشبه النقدية

إن النقدية وشبه النقدية المدرجة في بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة تشتمل على الأرصدة التالية المدرجة في الميزانية العمومية:

	٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٠٧ ألف درهم
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٢٤٥,١٤٥	٦٨٦,٧٧٤
حسابات السحب على المكشوف لدى البنوك	(٢٣٧,٩٧١)	(٢٧٤,٨١٠)
	٧,١٧٤	٤١١,٩٦٤

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

	٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٠٧ ألف درهم
مدينون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع – تعديل القيمة العادلة للمشتقات	(٣٤,٢١٥)	–
تعديلات القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية للشركة التابعة	(٨,٤٤٣)	–
أسهم منحة مصدرة	٧٩,٣٨٠	–
تحويل من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات	–	٢٠٢,٣٣٦
الحركة في احتياطي تحويل العملات الأجنبية	(٤٦٧)	(٢٤١)
الخسارة الغير محققة على الاستثمارات المتاحة للبيع	(١,٥٠٦)	١,٠٢٢
فوائد مستحقة	١١,٦٨٤	٢٤,١٢٢
تعديلات الربح الناتج من المعاملات مع الشركات التابعة	٥٦٩	–

٨ رأس المال

	٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل		
١,٢١٣,٣٨٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة درهم واحد للسهم		
(٣١ ديسمبر ٢٠٠٧: ١,١٣٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة درهم واحد للسهم)	**١,٢١٣,٣٨٠**	١,١٣٤,٠٠٠

في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في مارس ٢٠٠٨، وافق المساهمون على إصدار أسهم منحة بقيمة ٧٩,٣٨ مليون درهم. تم تسجيل أسهم المنحة في سجل حصص الشركة في ٢٤ مارس ٢٠٠٨. ما تزال التشكيلات القانونية قيد التنفيذ لمراجعة القانون الأساسي للشركة لزيادة رأس المال.

٩ التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات والاستثمارات المتاحة للبيع

	التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات *ألف درهم*	*التغييرات المتراكمة في الاستثمارات المتاحة للبيع* *ألف درهم*	*الإجمالي* *ألف درهم*
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧	٩,٥٠٠	–	٩,٥٠٠
صافي الحركة في القيمة العادلة للحماية من مخاطر التدفقات النقدية	١,٢٢٣	–	١,٢٢٣
الربح من إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع	–	١,٠٢٢	١,٠٢٢
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٧	١٠,٧٢٣	١,٠٢٢	١١,٧٤٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨	(١٥,١١٦)	٦,٦٠٧	(٨,٥٠٩)
صافي الحركة في القيمة العادلة للحماية من مخاطر التدفقات النقدية	(٤٢,٦٥٨)	–	(٤٢,٦٥٨)
الخسارة من إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع	–	(١,٥٠٦)	(١,٥٠٦)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٨	**(٥٧,٧٧٤)**	**٥,١٠١**	**(٥٢,٦٧٣)**

مدرج ضمن الحركة في القيمة العادلة للحماية من مخاطر التدفقات النقدية مبلغ ٨,٤ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٠٧: لا شيء) متعلق بحصة الشركة في الحركة في القيمة العادلة للحماية من مخاطر التدفقات النقدية في شركة تابعة.

١٠ القروض والسلفيات التي تحمل معدل فائدة متغيرة

	٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
قروض لأجل	١,٢٠٨,٥٢١	١,١٥٠,٣٣٧
مبالغ مستحقة خلال أقل من سنة واحدة	٤٥٢,٢٧١	٥٧,٥٩٥
مبالغ مستحقة خلال أكثر من سنة واحدة	٧٥٦,٢٥٠	١,٠٩٢,٧٤٢
	١,٢٠٨,٥٢١	١,١٥٠,٣٣٧

١١ قروض التمويل الإسلامي

	٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٠٧ ألف درهم
قروض الإجارة والاستصناع	١,٠٩٤,١٨٧	١,٠٩٢,٥٣٩
قروض المقاولة	١٥,٤٣٦	١٥,٦٤٢
	١,١٠٩,٦٢٣	١,١٠٨,١٨١
المبالغ المستحقة خلال سنة		
قروض الإجارة والاستصناع	٣٦٥,٠٣٨	–
قروض المقاولة	٨,٣٣٤	٨,٣٣٤
	٣٧٣,٣٧٢	٨,٣٣٤
المبالغ المستحقة بعد أكثر من سنة:		
قروض الإجارة والاستصناع	٧٢٩,١٤٩	١,٠٩٢,٥٣٩
قروض المقاولة	٧,١٠٢	٧,٣٠٨
	٧٣٦,٢٥١	١,٠٩٩,٨٤٧

١٢ الالتزامات

اعتمد مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بلغت ٣,٠٠١ مليون درهم كما في تاريخ الميزانية العمومية (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧: ٢,٩٦٢ درهم).

بلغت القيمة الاسمية لعقود تبادل أسعار الفائدة لدى الشركة وعقود التغطية القائمة في ٣١ مارس ٢٠٠٨ ما قيمته ١,٤٧٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧: ١,٤٧٥ مليون درهم).

لدى الشركة كذلك التزامات بقيمة ١,١٠٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧: ١,١٠٥ درهم) متعلقة بحصة الشركة في استثمارات شركة الائتلاف.

١٣ الالتزامات المحتملة

أصدرت بنوك الشركة والشركات التابعة لها خطابات ضمان نيابة عنها كما يلي:

	٣١ مارس ***٢٠٠٨*** ***ألف درهم***	*٣١ مارس* *٢٠٠٧* *ألف درهم*
ضمانات حسن التنفيذ	**٢٨,٤٤٢**	٢٨,٦٩٥
ضمانات مبالغ مدفوعة مقدماً	**١٢٠**	٧٠
ضمانات مالية	**٤,١٥١**	٣,٩٢٢
	٣٢,٧١٣	٣٢,٦٨٧

١٤ أحداث لاحقة

(١) سندات إلزامية قابلة للتحويل
بعد ٣١ مارس ٢٠٠٨، قامت الشركة بإكمال إصدار شهادات أمانة بقيمة ١,٧ مليار درهم تستحق بحلول ٢٠١١. إن شهادات الأمانة هذه قابلة للتحويل الإلزامي لأسهم الشركة العادية عند استحقاقها.

(٢) اتش اس بي سي – تسهيلات إجارة بقيمة ١ مليار درهم
بعد تاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٨، قامت الشركة بعقد اتفاقية تسهيلات إجارة طويلة الأجل بلغت ١ مليار درهم تستحق بحلول ٢٠٢٠. سيتم استخدام التسهيلات لإعادة سداد القرض الحالي ودين الشركة القصير الأجل وشراء وبناء وتطوير محطات إضافية.