الشركة الوطنية للتبريد المركزي

شركة مساهمـــة عامـــة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠٠٨(غير المدققة)

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 ٢٠٠٨، والتي تتكون من الميزانية العمومية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ 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.

بتوقيع:
محمد موبين خـــان
شريك
ارنست ويونغ
رقم القيد ٥٣٢

التاريخ
أبوظبي

بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة)

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٠٨ **آلاف الدراهم**	٢٠٠٧ آلاف الدراهم	٢٠٠٨ **آلاف الدراهم**	٢٠٠٧ آلاف الدراهم
الإيرادات	٣	١٧٣,٣٧٤	١٢١,٨٣٩	٢٩٧,٩٢٢	٢٤٤,٣٥٩
تكاليف التشغيل		(٩٧,٠٢٤)	(٦٣,٦١١)	(١٥٥,٠٩١)	(١٢٣,٩٧٢)
الربح الإجمالي		٧٦,٣٥٠	٥٨,٢٢٨	١٤٢,٨٣١	١٢٠,٣٨٧
الرواتب وتكاليف متعلقة بالموظفين		(٢٤,٠٤٠)	(١٨,٦٨٠)	(٤٧,٦٧٨)	(٣٣,٨٧٢)
المصاريف الإدارية الأخرى		(١٥,٦٩٤)	(١٦,٥٤٩)	(٢٨,٢٠٤)	(٢٨,١٦٨)
تكاليف التمويل	٣	(٢٠,٩٩١)	(١٨,٩٨٧)	(٤١,٣١٩)	(٣٢,١٤٨)
الإيرادات الأخرى		١٣,٦١٥	١٢,٦٤٤	١٧,١٥٥	٢٠,٧٢٨
حصة نتائج الشركات الزميلة	٣	٣,٧٨٥	٤,٩٧٠	٦,٧٤٦	٥,٢٦٧
أرباح الفترة		٣٣,٠٢٥	٢١,٦٢٦	٤٩,٥٣١	٥٢,١٩٤
المتعلق بـــ:					
مساهمي الشركة الأم		٢٣,٤٩٧	١٢,٧١٩	٣٣,٤٧٣	٣٤,٠٧٣
حقوق الأقلية	٣	٩,٥٢٨	٨,٩٠٧	١٦,٠٥٨	١٨,١٢١
		٣٣,٠٢٥	٢١,٦٢٦	٤٩,٥٣١	٥٢,١٩٤
الربح الأساسي والمخفف على السهم المتعلق بمساهمي الشركة الأم (درهم)	٤	٠,٠٢	٠,٠١	٠,٠٢	٠,٠٣

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

الميزانية العمومية المرحلية الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة)

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ		١,٦٦١,٣٧٨	١,١٢٣,٧٤٦
ممتلكات وآلات ومعدات	٥	٢,٤٢٩,٤٠٠	٢,٠١٨,١٨٨
الموجودات غير الملموسة		٣٨,٣٤٤	٣٨,٣٤٤
استثمارات في شركات زميلة	٦	٢٣٧,٥٧٩	١٩٣,٦٩٠
استثمارات متاحة للبيع		٦,٩٦٨	٨,٤٨٧
قرض لشركة زميلة		٤٢,٠٢٩	٤٢,٠٢٩
		٤,٤١٥,٦٩٨	٣,٤٢٤,٤٨٤
الموجودات المتداولة			
البضاعة		٥٢,٤٩٨	٣٤,٣٠٦
المدينون التجاريون والمدينون الآخرون		٤٢٠,٢٤٥	٣٢٢,٧٥١
الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		٧٢,١٤٣	١١٧,٣٩٠
العقود قيد التنفيذ		١٤٦,٦٢٦	١٧٩,٠٣١
الأرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٨	١,٧٢٧,٣٥٥	٤٣٠,٢٦٢
		٢,٤١٨,٨٦٧	١,٠٨٣,٧٤٠
إجمالي الموجودات		٦,٨٣٤,٥٦٥	٤,٥٠٨,٢٢٤
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين المتعلقة بمساهمي الشركة الأم			
رأس المال	٩	١,٢١٣,٣٨٠	١,١٣٤,٠٠٠
أسهم الخزينة		(١٠,٠٥٠)	(١٠,٠٥٠)
الاحتياطي النظامي		٣٦,٤٧٨	٣٦,٤٧٨
الأرباح غير الموزعة		٤٤,٢٠٣	١٠,٧٣٠
احتياطي تحويل العملات الأجنبية		(٦٦٦)	(١٤٥)
التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للمشتقات المالية والاستثمارات المتاحة للبيع	١٠	(٣٧,٩٣٨)	(٨,٥٠٩)
سندات قابلة للتحويل – حقوق المساهمين		١,٣٠١,٦٧٩	–
احتياطي أسهم المنحة المقترحة		–	٧٩,٣٨٠
		٢,٥٤٧,٠٨٦	١,٢٤١,٨٨٤
حقوق الأقلية		١٦٤,١٨٤	١٣٢,٩٧١
إجمالي حقوق المساهمين		٢,٧١١,٢٧٠	١,٣٧٤,٨٥٥
المطلوبات غير المتداولة			
دائنون تجاريون والمبالغ المستحقة الدفع		٤٥,١٠٨	٧٧,٤٤٤
قروض وسلفيات تحمل فائدة	١١	٢٥٤,٤٤٢	١,٠٩٢,٧٤٢
اتفاقيات التمويل الإسلامي	١١	١,٦٩٧,٩٠٤	١,٠٩٩,٨٤٧
التزامات التأجير التمويلي		٤٧,٠٣٩	٤٨,٦٣٥
سندات قابلة للتحويل – المطلوبات		٢٤٠,٨٢٣	–
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		١٣,٥٧٢	١١,٢٦٧
		٢,٢٩٨,٨٨٨	٢,٣٢٩,٩٣٥
المطلوبات المتداولة			
الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع		٨٢٨,١٠١	٦٧٢,٩٠٤
السحب على المكشوف لدى البنوك	٨	٣٨٢,٧٢٥	٦١,٦٢٦
قروض وسلفيات تحمل فائدة	١١	١٠١,٠٨١	٥٧,٥٩٥
اتفاقيات التمويل الإسلامي	١١	٣٩٢,٢١٨	٨,٣٣٤
سندات قابلة للتحويل – المطلوبات		١١٧,١٦٣	–
التزامات التأجير التمويلي		٣,١١٩	٢,٩٧٥
		١,٨٢٤,٤٠٧	٨٠٣,٤٣٤
إجمالي المطلوبات		٤,١٢٣,٢٩٥	٣,١٣٣,٣٦٩
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		٦,٨٣٤,٥٦٥	٤,٥٠٨,٢٢٤

خادم عبد الله القبيسي
رئيس مجلس الإدارة

دانى صافي
المدير التنفيذي

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة)

	إيضاح	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم
الأنشطة التشغيلية			
أرباح الفترة		٤٩,٥٣١	٥٢,١٩٤
التعديلات للبنود التالية :			
الاستهلاك		٢٨,٦٤٠	٢٧,٢٤٠
حصة نتائج الشركات الزميلة		(٥,٣٨٥)	(٥,٢٦٧)
انخفاض الممتلكات، الآلات والمعدات		(٥١٨)	–
صافي الحركة في مكافأة نهاية خدمة الموظفين		٢,٣٠٥	١٧٣
إيرادات الفوائد		(٧,٠٦٤)	(٤,٧٨٥)
الخسارة من إتلاف الموجودات المالية التي تحمل القيمة العادلة عبر بيان الدخل		٦٠	–
تكاليف التمويل		٤١,٣١٩	٣٢,١٤٨
أرباح إعادة تقييم الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		١,٧٥٧	(٧,٣٩٦)
الخسارة من إعادة تقييم المشتقات المتعلقة بالسندات القابلة للتحويل		٢,٣٠٠	–
		١١٢,٩٤٥	٩٤,٣٠٧
التغيرات في رأس المال العامل			
البضاعة		(١٨,١٩٢)	(٢,٠٢٩)
مدينون تجاريون وآخرون ومصاريف مدفوعة مقدماً		(٩٧,٤٩٤)	١٢,٢٥٥
أعمال عقود قيد التنفيذ		٣٢,٤٠٥	٤٢٦
الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع		١٣٩,٩٠٣	٧٤,٤٨٤
النقد من العمليات		١٦٩,٥٦٧	١٧٩,٤٤٣
فوائد مدفوعة		(٥٣,٠٢١)	(٢٣,٧٢٦)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		١١٦,٥٤٦	١٥٥,٧١٧
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات، آلات ومعدات		(٥٦,١٠٤)	(١٧,١٧٦)
إيرادات من بيع الممتلكات، الآلات، والمعدات		١,١٣٢	–
الاستثمار في شركات زميلة		(٤٢,٨٦١)	(٥٣,٦٢٨)
شراء موجودات غير ملموسة		–	(١٠)
شراء الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		٤٣,٤٣٠	–
إضافات إلى أعمال رأسمالية قيد الإنشاء		(٩٢١,٠٣١)	(٤٠٢,٩٥٥)
الاستثمارات من الإيداعات		(٨٣٢,٦١٧)	–
فوائد مستلمة		٧,٠٦٤	٤,٧٨٥
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(١,٨٠٠,٩٨٧)	(٤٦٨,٩٨٤)
الأنشطة التمويلية			
القروض لأجل المستلمة		١٦٦,٨٩٢	٣٣٠,٣٥٥
القروض لأجل المدفوعة		(٩٧٢,٠٢٠)	(٢٢,١٤٢)
ترتيبات التمويل الإسلامي المستلمة		١,٠٠٠,٠٠٠	–
قروض المقاولة الإسلامية المدفوعة		(٢٠٥)	(٢٠,٤٧٦)
إيرادات من إصدار سندات قابلة للتحويل		١,٦٥٦,١٤٦	–
التغيرات في تكاليف التمويل المدفوعة مقدماً		(٧,٢٨٤)	٢,٢٦٢
الالتزامات بموجب عقود التمويل المدفوعة		(١,٤٥٢)	(١,٣٢١)
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الأقلية		(١٤,٢٥٩)	(١٣,٢٢٢)
صافي النقد من الأنشطة التمويلية		١,٨٢٧,٨١٨	٢٧٥,٤٥٦
النقص في النقدية وشبه النقدية		١٤٣,٣٧٧	(٣٧,٨١١)
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة		٣٦٨,٦٣٦	٥٨٦,١٨٨
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	٨	٥١٢,٠١٣	٥٤٨,٣٧٧

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (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	التغييرات 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 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	–	–	–	–	–	٢,٤١٣	–	٢,٤١٣	–	٢,٤١٣
أرباح الفترة	–	–	–	٣٤,٠٧٣	–	–	–	٣٤,٠٧٣	١٨,١٢١	٥٢,١٩٤
إجمالي إيرادات ومصروفات الفترة	–	–	–	٣٤,٠٧٣	–	٢,٤١٣	–	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)	١١,٩١٧	–	١,٢٢٤,٢٤٣	١٢٦,٨٣٧	١,٣٥١,٠٨٠
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	–	–	–	–	–	(٢٧,٩١٠)	–	(٢٧,٩١٠)	–	(٢٧,٩١٠)
استثمارات متاحة للبيع	–	–	–	–	–	(١,٥١٩)	–	(١,٥١٩)	–	(١,٥١٩)
فرق تحويل العملات الأجنبية الناشئة من تحويل العمليات في الخارج	–	–	–	–	(٥٢١)	–	–	(٥٢١)	–	(٥٢١)
إجمالي إيرادات ومصروفات الفترة المدرجة مباشرة في حقوق المساهمين	–	–	–	–	(٥٢١)	(٢٩,٤٢٩)	–	(٢٩,٩٥٠)	–	(٢٩,٩٥٠)
أرباح الفترة	–	–	–	٣٣,٤٧٣	–	–	–	٣٣,٤٧٣	١٦,٠٥٨	٤٩,٥٣١
إجمالي إيرادات ومصروفات الفترة	–	–	–	٣٣,٤٧٣	(٥٢١)	(٢٩,٤٢٩)	–	٣,٥٢٣	١٦,٠٥٨	١٩,٥٨١
الزيادة في رأس مال الشركات التابعة	–	–	–	–	–	–	–	–	٢٩,٤١٤	٢٩,٤١٤
سندات قابلة للتحويل	–	–	–	–	–	–	١,٣٠١,٦٧٩	١,٣٠١,٦٧٩	–	١,٣٠١,٦٧٩
توزيعات أرباح مدفوعة	–	–	–	–	–	–	–	–	(١٤,٢٥٩)	(١٤,٢٥٩)
أسهم منحة مصدرة	٧٩,٣٨٠	–	–	–	–	–	–	–	–	–
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	١,٢١٣,٣٨٠	(١٠,٠٥٠)	٣٦,٤٧٨	٤٤,٢٠٣	(٦٦٦)	(٣٧,٩٣٨)	١,٣٠١,٦٧٩	٢,٥٤٧,٠٨٦	١٦٤,١٨٤	٢,٧١١,٢٧٠

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ يونيو 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). 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 ٢٠٠٧.

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 ٢٠٠٨ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣ 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 ٢٠٠٨						
الإيرادات						
إيرادات خارجية	٥٧,٧٢١	١١١,٥٢٤	٦٢,٤٩٣	٦٦,١٨٤	–	٢٩٧,٩٢٢
مبيعات ما بين القطاعات	٦,٧٦٩	–	–	–	(٦,٧٦٩)	–
إجمالي الإيرادات	٦٤,٤٩٠	١١١,٥٢٤	٦٢,٤٩٣	٦٦,١٨٤	(٦,٧٦٩)	٢٩٧,٩٢٢
النتائج						
نتائج القطاع	٢٩,٨٤٦	٢١,٠٤٤	١٢,٤٥٤	١٥,٥١٣	–	٧٨,٨٥٧
تكاليف التمويل						(٤١,٣١٩)
إيرادات الفوائد والاستثمارات						٥,٢٤٧
حصة نتائج الشركات الزميلة	–	٦,٧٤٦	–	–	–	٦,٧٤٦
أرباح الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم						٤٩,٥٣١
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
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	–	–	–	٥,٢٦٧
أرباح الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم						٥٢,١٩٤

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣ التحليل القطاعي (تتمة)

	الخدمات *ألف درهم*	*المياه المبردة* *ألف درهم*	*المقاولات* *ألف درهم*	*التصنيع* *ألف درهم*	*الاستبعاد* *ألف درهم*	*الإجمالي* *ألف درهم*
معلومات أخرى						
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨						
موجودات القطاع	١١١,٥١٧	٤,٥٤٤,٢١٢	٣١٨,١٧٠	١٥٧,٦٤٣	–	٥,١٣١,٥٤٢
استثمارات في شركات زميلة	–	٢٣٧,٥٧٩	–	–	–	٢٣٧,٥٧٩
موجودات غير موزعة	–	–	–	–	١,٤٦٥,٤٤٤	١,٤٦٥,٤٤٤
إجمالي الموجودات	**١١١,٥١٧**	**٤,٧٨١,٧٩١**	**٣١٧,١٧٠**	**١٥٧,٦٤٣**	**١,٤٦٥,٤٤٤**	**٦,٨٣٤,٥٦٥**
مطلوبات القطاع	٦٦,٥٧٥	٣٨٢,٠٨٩	٤١٣,٨٤٢	٢٤,٢٧٥	–	٨٨٦,٧٨١
مطلوبات غير موزعة	–	–	–	–	٣,٢٣٦,٥١٤	٣,٢٣٦,٥١٤
	٦٦,٥٧٥	٣٨٢,٠٨٩	٤١٣,٨٤٢	٢٤,٢٧٥	٣,٢٣٦,٥١٤	٤,١٢٣,٢٩٥
كما في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٨						
مصروفات رأسمالية:						
الممتلكات والآلات والمعدات	٩٤٦	٥٤,٤٨٤	٣٤٧	٣٢٧	–	٥٦,١٠٤
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	–	٩٠٦,٠٧٣	–	١٥,٩٢١	–	٩٢١,٩٩٤
الاستهلاك	٢٤٤	٢٧,٣٧٢	١٠٦	٩١٨	–	٢٨,٦٤٠
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧:						
مصروفات رأسمالية:						
الممتلكات والآلات والمعدات	٣١٤	١٥,٥٥٢	٤	١,٣٠٦	–	١٧,١٧٦
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	–	٣٩١,١٢٦	–	١١,٨٢٩	–	٤٠٢,٩٥٥
الاستهلاك	٢٣٦	٢٥,٩٥٩	١٩٥	٨٥٠	–	٢٧,٢٤٠

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

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	
	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧
أرباح الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم (آلاف الدراهم)	٢٣,٤٩٧	١٢,٧١٩	٣٣,٤٧٣	٣٤,٠٧٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة القائمة خلال الفترة (ألف)	١,٢٠٣,٣٣٠	١,٢٠٣,٣٣٠	١,٢٠٣,٣٣٠	١,٢٠٣,٣٣٠
المؤثر من السندات القابلة للتحويل	٣١٤,٥١٨	–	١٥٧,٤٠٧	–
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة القائم على معدل السندات القابلة للتحويل	١,٥١٨,١٤٥	١,٢٠٣,٣٣٠	١,٣٦٠,٧٣٧	١,٢٠٣,٣٣٠
العائد الأساسي والمخفض على السهم (درهم)	٠,٠٢	٠,٠١	٠,٠٢	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 ٢٠٠٧ وذلك لتأثيرات مكافآت الأسهم الصادرة في سنة ٢٠٠٨.

يحتسب العائد الأساسي والمخفض على السهم على أساس أعلى عدد من الأسهم المحتمل إصدارها كسندات قابلة للتحويل (إيضاح ١٢).

٥ الممتلكات والآلات والمعدات

	أراضي، آلات ومباني آلاف الدراهم	أثاث وتركيبات آلاف الدراهم	معدات وأجهزة مكتبية آلاف الدراهم	سيارات آلاف الدراهم	الإجمالي آلاف الدراهم
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٢,٥٨٧,٦٤١	٨,٢٠٢	٢٢,٦٦٨	٢,٧٦٠	٢,٦٢١,٢٧١
الاستهلاك المتراكم في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	(١٧١,٢٩٨)	(٦,٤٧١)	(٢,٤٨٥)	(١,٤٢٠)	(١٩١,٦٧٤)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ قبل مخصص الانخفاض	٢,٤١٦,٣٤٣	١,٧٣١	١٠,١٨٣	١,٣٤٠	٢,٤٢٩,٥٩٧
مخصص الانخفاض	(١٩٧)	–	–	–	(١٩٧)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٢,٤١٦,٣٤٣	١,٧٣١	١٠,١٨٣	١,٣٤٠	٢,٤٢٩,٥٩٧
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 ٤٢,٩ مليون درهم بمثل حصتها في رأس المال الصادر من قبل الشركات الزميلة خلال الفترة كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ *ألف درهم*	*٣٠ يونيو* ٢٠٠٧ *ألف درهم*
شركة تبريد المناطق (السعودية)	٢٤,٥١٥	–
الشركة الأردنية للطاقة المركزية	١٨,٣٤٦	–
شركة قطر للتبريد المركزي	–	٥٣,٦٢٨
	٤٢,٨٦١	٥٣,٦٢٨

٧ الاستثمار في شركات تابعة

قامت الشركة باستثمار مبلغ ٨٧,١ مليون درهم يمثل حصتها في رأس المال الصادر من قبل الشركات التابعة خلال الفترة كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ *ألف درهم*	*٣٠ يونيو* ٢٠٠٧ *ألف درهم*
شركة تبريد (عمان)	٣٨,٣٥٠	–
شركة تبريد المناطق (البحرين)	٤٨,٧٤٧	–
	٨٧,٠٩٧	–

٨ النقدية وشبه النقدية

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

	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ *ألف درهم*	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ *ألف درهم*
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٣٧٦,٠٨٣	٥٢٩,٥٩٣
الودائع	١,٣٥١,٢٧٢	٧٥,٤٤٨
	١,٧٢٧,٣٥٥	٦٠٥,٠٤١
سحب على المكشوف لدى البنوك	(٣٨٢,٧٢٥)	(٥٦,٦٦٤)
إيداعات مستحقة مقدماً خلال ٣ أشهر	(٨٣٢,٦١٧)	–
	٥١٢,٠١٣	٥٤٨,٣٧٧

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

	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ *ألف درهم*	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ *ألف درهم*
مدينون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع – تعديل القيمة العادلة للمشتقات	(٢٣,٥٥٣)	(٨٧)
تعديلات القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية للشركة التابعة	(٤,٣٥٧)	–
أسهم منحة مصدرة	٧٩,٣٨٠	٨٤,٠٠٠
تحويل من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات	٣٨٤,٣٦٢	٤٠٠,٩٧٤
الحركة في احتياطي تحويل العملات الأجنبية	(٥٢١)	–
الخسارة الغير محققة على الاستثمارات المتاحة للبيع	١,٥١٩	٢,٥٠٠
فوائد مستحقة	٣١,٦٩٨	٥٣,٩٤٣
زيادة رأس المال من مساهمي حقوق الأقلية	٢٩,٤١٤	–
تعديلات الربح الناتج من المعاملات مع الشركات التابعة	(١,٣٦١)	–
مصاريف إزالة سندات التحويل – قيد التنفيذ	(٩٦٣)	–

٩ رأس المال

	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ *ألف درهم*	٣٠ يونيو 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

٩ رأس المال (تتمة)

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.

١٠ 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	(٨٧)	–	(٨٧)
الربح من إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع	–	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٩,٤١٣	٢,٥٠٠	١١,٩١٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨	(١٥,١١٦)	٦,٦٠٧	(٨,٥٠٩)
صافي الحركة في القيمة العادلة للحماية من مخاطر التدفقات النقدية	(٢٧,٩١٠)	–	(٢٧,٩١٠)
الخسارة من إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع	–	(١,٥١٩)	(١,٥١٩)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	**٤٣,٠٢٦**	**٥,٠٨٨**	**٣٧,٩٣٨**

مدرج ضمن الحركة في القيمة العادلة للحماية من مخاطر التدفقات النقدية مبلغ ٤,٤ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٠٧: لا شيء) متعلق بحصة الشركة في الحركة في القيمة العادلة للحماية من مخاطر التدفقات النقدية في شركة تابعة.

١١ القروض والسلفيات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية

القروض وسداد الديون
خلال شهر مايو ٢٠٠٨، قامت الشركة بإعادة تمويل القروض والسلفيات التي تحمل فائدة وتم زيادة المبلغ من ٧٠٠ مليون درهم على ١,٠٠٠ مليون درهم ويتم تسديد الدفعات كل ستة أشهر بدءاً من نوفمبر ٢٠٠٨ حتى نهاية الفترة المستحقة في مايو ٢٠٢٠. تحمل القسيمة التي تم افتراضها فائدة بمعدل EIBOR زائدا هامش بمعدل ١,٢% إلى ١,٥% في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ كانت الشركة قد استفادت بالكامل من المبلغ المرفق بإعادة التمويل.

بالإضافة إلى المبلغ المرفق بإعادة التمويل المذكور أعلاه. قامت الشركة والشركات التابعة لها بإجراء سحوبات ودفعات خلال الفترة.

	تسديدات	سحوبات
القروض التي تحمل فائدة	٩٧٢,٠٢٠	١٦٦,٨٩٢
ترتيبات التمويل الإسلامي	٢٠٥	١,٠٠٠,٠٠٠

١٢ سندات قابلة للتحويل

قامت الشركة في مايو ٢٠٠٨ بإصدار سندات قابلة للتحويل إلزامية على شكل شهادات ثقة بقيمة ١,٧٠٠ مليون درهم. تحمل هذه السندات فائدة ثابتة بقيمة ٧,٢٥% في السنة، مدفوعة سنوياً عبر دفعات مؤخرة مشروعة حتى ١٩ مايو ٢٠٠٩. تبلغ قيمة تكاليف المعاملات المتعلقة بإصدار السندات ٤٣,٨ مليون درهم.

يتم تحويل السندات إلى حصص عادية بناءً على الحد الأدنى والحد الأقصى لنسبة الصرف

إن عنصر المطلوبات للسندات البالغ ٣٤٦,٤ مليون درهم يمثل القيمة العالية لقسائم المدفوعات المستحقة بنسبة ٧,٥% مدفوعة عبر دفعات متأخرة. يتم احتساب القيمة العالية للسندات المشابهة بواسطة سعر السوق دون شرط التحويل الإلزامي لأسهم عادية للشركة بتاريخ الاسترداد. كذلك تضم السندات القابلة للتحويل الإلزامية القيمة العادلة للمطلوبات المشتقة البالغة ١٧,٣ مليون درهم (قيد الإنشاء)، والتي تمثل عناصر الاختلاف في عدد الأسهم التي سيتم إصدارها في تاريخ التحويل. بناء على سعر السوق لأسهم الشركة. تم عرض إجمالي المطلوبات في الميزانية العمومية، ما في كلفة تخصيص المعاملات ٩ مليون درهم.

تم تخصيص ما تبقى من العائدات إلى حقوق المساهمين وتم عرضها بقيمة ١,٣٠٢ مليون درهم، كما بلغ صافي كلفة تخصيص المعاملات ٣٤,٦٤ مليون درهم

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة)

١٢ سندات قابلة للتحويل

تم إظهار القيمة في الميزانية العمومية كما يلي:

	سندات قابلة للتحويل سعر المطلوبات ألف درهم	سندات قابلة للتحويل سعر حقوق المساهمين ألف درهم	مجموع ألف درهم
القيمة العالية للدفعات السنوية	–	٣٤٦,٣٧٨	٣٤٦,٣٧٨
القيمة العادلة للمطلوبات المستحقة	–	١٧,٣٠٠	١٧,٣٠٠
عنصر حقوق المساهمين	١,٣٣٦,٣٢٢	–	١,٣٣٦,٣٢٢
مخصص تكاليف التمويل المدفوعة	(٣٤,٦٤٣)	(٩,٢١١)	(٤٣,٨٥٤)
قيد الإنشاء	١,٣٠١,٦٧٩	٣٥٤,٤٦٧	١,٦٥٦,١٤٦
التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات	–	٢,٣٠٠	٢,٣٠٠
تكاليف متراكمة	–	٩٦٣	٩٦٣
إطفاء – أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	٢٥٦	–	٢٥٦
في ٣٠ يوليو ٢٠٠٨	١,٣٠١,٦٧٩	٣٥٧,٩٨٦	١,٦٥٩,٦٦٥

تم تحليلها في الميزانية العمومية كما يلي:

	سندات قابلة للتحويل سعر المطلوبات ألف درهم
أقل من سنة	١١٧,١٦٣
أكثر من سنة	٢٤٠,٨٢٣
	٣٥٧,٩٨٦

١٣ الالتزامات

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

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

بلغت القيمة الاسمية لعقود تبادل أسعار الفائدة لدى الشركة وعقود التغطية القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ ما قيمته ١,٩٥٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧: ١,٤٧٥ مليون درهم).

بلغت القيمة الاسمية من حصة الشركة من عقود تبادل أسعار الفائدة القائمة لدى شركة زميلة ١٠٢ مليون درهم في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧: لا شيء).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة)

١٤ الالتزامات المحتملة

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

	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم
ضمانات حسن التنفيذ	٣٢,٦٣٤	٢٨,٦٩٥
ضمانات مبالغ مدفوعة مقدماً	٥,١٦٧	٧٠
ضمانات مالية	٤,١٨٩	٣,٩٢٢
	٤١,٩٩٠	٣٢,٦٨٧