

الشركة الوطنية للتبريد المركزي

شركة مساهمة عامة

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣١ مارس ٢٠١٠ (غير منقحة)

إرنست وَيُونغ

محاسبون قانونيون
صنيق برد ١٣٦
الشارق ١١ - أبوظبي
شارع حسان
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة
٤٩٧١ ٢٤١٧ ٤٤٠٠
٤٩٧١ ٢٦٧٧ ٧٥٢٢
فاكس: ٤٩٧١ ٢٦٧٧ ٣٣٨٣
www.ey.com/me

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

مقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة الوطنية للتبريد المركزي - شركة مساهمة عامة ("الشركة") والشركات التابعة لها "المجموعة" كما في ٣١ مارس ٢٠١٠، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣٤ الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") هو من مسؤولية الإدارة. وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريرنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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 مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول عن طريق المراجعة على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه لكافة الأمور الهامة خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدققي الحسابات حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

النتيجة

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

من دون التحفظ في رأينا، نفت الإنتباه إلى إيضاح رقم ٢,١ حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة الذي يشير إلى تجاوز المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بقيمة ٥,٠١ مليار درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٠. كما تمثل الخسائر المتراكمة للمجموعة وبالبالغة ١,٠١ مليار درهم ٦٨٣% من رأس المال. إن هذه الظروف إلى جانب أمور أخرى موضحة في إيضاح رقم ٢,١، تشير إلى وجود حالة شك جوهيرية والتي قد تبعث الشك حول قدرة الشركة على الاستمرار حسب مبدأ الاستمرارية. لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية حيث أن الإدارة وبدعم من مجلس الإدارة وافقة من النتائج الإيجابية المتوقعة بعد الأخذ بعين الاعتبار العوامل المساعدة في تخفيف المخاطر كما هو مبين في إيضاح رقم ٢,١ من البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

Ernst & Young

بتوقيع:

محمد موبين خان
شريك
إرنست و يونغ
رقم القيد ٥٣٢

٢٠١٠ مايو ١١
أبوظبي

الشركة الوطنية للبريد المركزي - شركة مساهمة عامة

بيان الدخل المرحلي الموحد
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم	إيضاح	
١٨٩,٧٢٢	١٨٤,٦١٤	٣	الإيرادات
<u>(١٠٩,٥٤٥)</u>	<u>(٩٥,٧٤٧)</u>	٣	تكاليف التشغيل
٨٠,١٧٧	٨٨,٨٦٧		إجمالي الربح
<u>(٤٠,٦٣٦)</u> <u>١,٦٦٥</u>	<u>(٤٦,٣١٥)</u> <u>٢,٠٤٢</u>		المصاريف الإدارية ومصاريف أخرى الإيرادات الأخرى
<u>٤١,٢٠٦</u>	<u>٤٤,٥٩٤</u>		أرباح تشغيلية
<u>(٢٥,٩٨٨)</u> <u>٣,٥٩٧</u>	<u>(٣٢,٨٨٩)</u> <u>٢٥٩</u>	٣	تكاليف التمويل إيرادات التمويل
<u>(١,٩٠٠)</u>	<u>١٦,٦٠٠</u>		التغيرات في القيمة العادلة لمطلوبات المشتقات المالية
<u>٨٥</u>	<u>-</u>	٣	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
<u>٤٦٧١٠</u>	<u>١٥,٢٧٧</u>	٣	حصة من نتائج الشركات الزميلة
<u>٢١,٧١٠</u>	<u>٤٣,٨٤١</u>		أرباح الفترة
<u>١٠,٧٧١</u> <u>١٠,٩٣٩</u>	<u>٤٠,٤٣٨</u> <u>٣,٤٠٣</u>		المتعلق بـ: مساهمي الشركة الأم حقوق غير المسيطرین
<u>٢١,٧١٠</u>	<u>٤٣,٨٤١</u>		العائد الأساسي والمفضض على السهم المتعلق بمساهمي الشركة الأم (درهم)
<u>٤٤٠١</u>	<u>٤٤٠٢</u>	٤	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي - شركة مساهمة عامة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم	
٢١,٧١٠	٤٣,٨٤١	أرباح الفترة
(١٤,٨٩٣)	٢,٤٦٦	أرباح (خسائر) شاملة أخرى
٢,٩٦٢	(١١)	التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات التدفقات النقدية
١٣٣	٣٦	الحصة من صافي تغيرات القيمة العادلة لمشتقات شركة زميلة
(٣٩٧)	(٧)	التغيرات في القيم العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(١٢,١٩٥)	٢,٤٨٤	فروقات صرف ناتجة عن تحويل عملات أجنبية لمعاملات خارجية
=====	=====	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
٩,٥١٥	٤٦,٣٢٥	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(١,٤٢٤)	٤٢,٩٢٢	المتعلق بـ:
١٠,٩٣٩	٣,٤٠٣	مساهمي الشركة الأم
=====	=====	حقوق غير المسيطرین
٩,٥١٥	٤٦,٣٢٥	

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي - شركة مساهمة عامة

بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مدقة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدة) الف دينار	٣١ مارس ٢٠١٠ الف دينار	إيضاح	الموجودات
١,٨٢٤,٨٦٧	١,٦٦٠,٠٣٩	٥	الموجودات غير المتداولة
٣,٣١٠,١٠٣	٣,٤٩٩,٩٨٤		الاعمال الراسمالية قيد التنفيذ
٣٧,٦٠٠	٣٧,٦٠٠		ممتلكات والات ومعدات
٢٣٩,٦٥٥	٢٥٤,٧٠٢		الموجودات غير الملموسة
٦٨,٤٢١	٦٥,٦٢٤		استثمارات في شركات زميلة
٢١,٠٨٤	٢١,٠٨٤		قرض لشركة زميلة
١,١٣٥,٧٦٢	١,٢٣٠,٤٣٦		إيجارات تمويلية مدينة
٦,٦٣٧,٤٩٢	٦,٧٦٩,٤٦٩		
			الموجودات المتداولة
٣٦,٣٠٧	٣٦,٣٧٨		المخزون
٥٨١,٨٤٨	٦٤٤,٧١٤		المدينون التجاريين والمدينون الآخرون
٩,٧٨١	٩,٧٨١		قرض لشركة زميلة
٣٣,٨٦٢	٥٨,٠١٧		إيجارات تمويلية مدينة
٣٠,٨١٣	٣٩,٤١٨		الفقد قيد التنفيذ
٥,٣٧٤	١,٦١٧		المدفوعة مقدماً
٣٤٣,٩٥٤	٣٨٤,١١٩		النقد لدى البنوك وفي الصندوق
١,٠٤١,٩٣٩	١,١٧٣,٩٤٤		
٣٣,٨٠٠	-		موجودات مصنفة كمتحركة للبيع
٧,٧١٣,٢٣١	٧,٩٤٣,٤١٣		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
١,٢١٣,٣٨٠	١,٢١٣,٣٨٠		حقوق المساهمين المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
(١٠,٠٥٠)	(١٠,٠٥٠)		رأس المال المصدر
٤٧,٤٣٣	٤٧,٤٣٣		أسهم الخزينة
(١,٠٤٥,٧٦٦)	(١,٠٠٥,٣٢٨)		الاحتياطي النظامي
(٧٩٢)	(٧٩٩)		الخسائر المترآكة
(٧٧,٧٠٣)	(٧٥,٢١٢)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
١,٣٠١,٦٧٩	١,٣٠١,٦٧٩		التغيرات المترآكة في القيمة العادلة للمشتقات المالية
١,٤٢٨,٢٨١	١,٤٧١,٢٠٣		والاستثمارات المتاحة للبيع
١٨,٣٨٥	٢١,٧٨٨		السندات الإلزامية القابلة للتحويل - الجزء المدرج في حقوق المساهمين
١,٤٤٦,٢٦٦	١,٤٩٤,٩٩١		
			حقوق غير المسيطرین
٧٦,٦٠٨	٦٩,٣٩٧		إجمالي حقوق المساهمين
٣٨,٠٤٤	٣٧,١٣٧		
١٦٠,٨٤٧	١٤٦,٣٤٥		المطلوبات غير المتداولة
١٦,١١٦	١٦,٩٠٢		محتجزات دائنة وإيرادات مؤجلة
٢٩١,٥٧٥	٢٦٩,٧٨١		الالتزامات التاجير التمويلي
			السندات الإلزامية القابلة للتحويل - الجزء المدرج في المطلوبات
٥٢,٠٠٧	٥٣,٠٧٤		مكافأات نهاية الخدمة للموظفين
١,٨٩٢,٩٧٢	١,٥٦١,٩٦٥		
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠		المطلوبات المتداولة
١,١٧٤,٤٤٤	١,٧٢٦,٨٢٥		السحب على المكتوف لدى البنوك
٢,٣٣٠,٣٢٧	٢,٣١٢,٨٩٥		الدائنون وأموال المستحقة الدفع
١١٧,٨٧٦	١١٨,٥١٨		مبالغ مفروضة مقدماً
٧,٣٦٤	٧,٣٦٤		قرص سلفيات تحمل فائدة
٥,٩٧٤,٩٩٠	٦,١٨٠,٦٤١		اللتقيات التمويل الإسلامي
٦,٢٦٦,٥٦٥	٦,٤٥٠,٤٢٢		السندات الإلزامية القابلة للتحويل - الجزء المدرج في المطلوبات
٧,٧١٣,٢٣١	٧,٩٤٣,٤١٣		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

سوحيت س، بار هار
الرئيس التنفيذي

خادم عبدالله القبيسي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي - شركة مساهمة عامة

**بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مدقق)**

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ ألف درهم	
٢١,٧١٠	٤٣,٨٤١	الأنشطة التشغيلية
١٨,٥١٩	٣٦,٤١٣	أرباح الفترة
(٤,٢٧٣)	(١٥,٥٥٨)	التعديلات غير النقدية لتسوية ربح السنة مع صافي التدفقات النقدية:
(٢٥٦)	٧٨٦	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
-	(١,٦٦٩)	حصة في نتائج الشركات الzmile
(٣,٥٩٧)	(٢٥٩)	صافي الحركة في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٥,٩٨٨	٣٢,٨٨٩	إيرادات التمويل من إيجارات تمويلية مدينة
(٨٥)	-	إيرادات الفوائد
١,٩٠٠	(١٦,٦٠٠)	تكاليف التمويل
		التغييرات في القيمة العادلة المتعلقة بال موجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		التغييرات في القيمة العادلة لمطلوبات المستحقات
٣٣,٦٥٦	٢٩	التحريفات في رأس المال العامل:
(٥٣,٨٧٦)	(٢٥,٣٠٩)	المخزون
(٢٠,٦٠٦)	(٨,٦٠٥)	الدينون التجاريين والمدينون الآخرون والمصاريف المدفوعة مقدماً
(٧,٥٩٠)	(٣٦,٧٤١)	عقود أعمال قيد التنفيذ
-	٦٥٨	الدائنون والبالغ المستحقة الدفع
١١,٤٩٠	٣٧٥	إيجارات تمويلية مدينة مستلمة
(٤,٧٨٢)	(٢٩,٩٧٠)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٣١٦)	-	الأنشطة الاستثمارية
(٤٦٤,٢٢٥)	(٤٠,٢,٤١٧)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
٤٠٠,٠٠٠	-	شراء موجودات غير ملموسة
٣,٥٩٧	٢٥٩	دفعات مقابل أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٦٥,٧٢٦)	(٤٣٢,١٢٨)	مبالغ مدفوعة مقدماً مستلمة
١٥٧,١٦٨	٥٥٠,٠٠٠	فوائد مستلمة
(٦٢,٠٤١)	-	الأنشطة التمويلية
٣٦٨,٦٠٠	-	القروض والسلفيات المستلمة التي تحمل فائدة
(٣٧٨,٧٣٥)	(٢٠,٠٠٠)	القروض والسلفيات المدفوعة التي تحمل فائدة
(٣,٢١٣)	-	اتفاقيات التمويل الإسلامي المستلمة
(٧,٩٣٠)	-	اتفاقيات التمويل الإسلامي المدفوعة
(٧٨٨)	(٨٦٧)	تكاليف المعاملات على قروض وسلفيات تحمل فائدة
(٧٨,٦٦٣)	(٥٨,٢٨٢)	تكاليف عمليات اتفاقيات التمويل الإسلامي
(٥٤)	-	الدفعات مقابل التزامات التأجير التمويلي
(٦,٧٤٢)	٤٧٠,٨٥١	فوائد مدفوعة
(٦٠,٩٧٨)	٣٩٠,٩٨	الأرباح الموزعة على مساهمي حقوق غير المسيطرین
٤٦٨,٦٣٣	٢٩١,٩٤٧	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٤٠٧,٦٥٥	٣٣١,٠٤٥	الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
		النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
		النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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 وتماك 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 ٤٤٣، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

لقد تمت الموافقة على اصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة. من قبل مجلس الإدارة في ١١ مايو ٢٠١٠

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢،١ المفهوم المحاسبي الأساسي

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة الموجودة المتداولة بواقع ٥٠١ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: ٤،٩ مليار درهم). وتمثل الخسائر المتراكمة للمجموعة البالغة ١ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: ١٠٤ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: ٨٦٪) من رأس المال المصدر. إن زيادة المطلوبات المتداولة على الموجودات المتداولة يتضمن تأثير إعادة تصنيف قروض وسلفيات تحمل فائدة واتفاقيات تمويل إسلامي بقيمة ٢،٨ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: ٢،٣ مليار درهم) صافي من تكاليف تمويل مدفوعة مقدماً والتي تستحق السداد بعد أكثر من سنة من تاريخ بيان المركز المالي بناءً على تواريخ استحقاقها الأصلية، ولكن تم إعادة تصنيفها إلى المطلوبات المتداولة ضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٠. وقد تمت إعادة التصنيف هذه وفقاً لمعطيات المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) والذي يفرض على الشركة عند قيامها بتجاوز مخصص ترتيبات القروض طويلة الأجل كما في تاريخ إصدار البيانات المالية أو قبله والذي يؤدي إلى استحقاق دفع مطلوبات القروض عند الطلب، وأن تقوم بإعادة تصنيف هذه المطلوبات ضمن المطلوبات المتداولة. كما في ٣١ مارس ٢٠١٠، قامت الشركة بخرق تقني فيما يتعلق بالتعهدات المالية الخاصة ببعض التزامات الديون. إن خرق التعهد المالي فيما يتعلق بمديونية الشركة قد ينتج عنه بداية خروقات فيما يتعلق بمديونيات أخرى، وبذلك يمكن أن تصبح مديونية المجموعة كل مستحقة الدفع عند الطلب.

كما هو موضح أعلاه، تمثل الخسائر المتراكمة للمجموعة ٨٣٪ من رأس المال المصدر كما في ٣١ مارس ٢٠١٠. ينص قانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) على ما يلي: "إذا بلغت خسائر الشركة المساهمة نصف رأس المال وجب على مجلس الإدارة دعوة الجمعية العمومية غير العادية للنظر في استمرار الشركة أو حلها قبل الأجل المعين في نظامها".

إن العوامل المذكورة أعلاه، تشير إلى حالة جوهيرية من عدم اليقين والتي قد تلقي الشك حول قدرة المجموعة على الإستمرار وفق مبدأ الإستمرارية.

٤١ المفهوم المحاسبي الأساسي (تتمة)

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ الإستمرارية استناداً إلى العوامل المحففة التالية:

١- قام مساهم بالموافقة على منح الشركة تسهيلات قرض قصير الأجل بقيمة ١٥٣ مليار درهم (إن هذا القرض القصير الأجل قبل للتحويل إلى رأس مال طويل الأجل). وقد قامت الشركة بسحب مبلغ ٥٥٠ مليون درهم من هذه التسهيلات خلال الفترة.

٢- تتوقع الشركة العودة إلى الربحية والحصول على تدفقات نقدية تشغيلية خلال فترة ١٢ شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، ومن المتوقع أن هذه العوامل بالإضافة إلى القرض القصير الأجل المذكور في البند (١) أعلاه ستنتهي عجز التمويل اللازم للمصاريف التشغيلية والرأسمالية وتكليف التمويل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٣- خطة إعادة الرسملة الشاملة الموافق عليها من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٠ بهدف الحصول على تركيبة رأسمالية ثابتة طويلة الأجل، تتضمن خطة إعادة الرسملة للمواد التالية:

- الدخول في مناقشات مع مستثمرين استراتيجيين ل توفير رأس مال طويل الأجل بهدف دعم تطوير الأعمال.
- إقتراح بتخفيف رأس المال.
- خيارات لرأس مال جديد تتضمن اكتتاب خاص وعرض لكل المساهمين.
- المبادرة إلى الدخول في مفاوضات مع الدائنين لتأمين التعديلات لدعم عملية إعادة الرسملة (تعلق بملف الاستحقاق القصير الأجل بالإضافة إلى شروط وظروف أخرى وذلك بهدف تسهيل الاستثمارات الجديدة).
- تحديد المتطلبات التمويلية الهامة لإنجاز المشاريع وتمويل التزامات مصاريف الرأسمالية.
- معالجة مشاكل التمويل القصير المدى من خلال تأمين قرض قصير الأجل بقيمة ١٥٣ مليار درهم.

سوف تعرض خطة إعادة الرسملة المذكورة أعلاه في الإجتماع المقترن الجمعية العمومية غير العادية وذلك للحصول على موافقة المساهمين للسماح لمجلس إدارة الشركة بموافقتها وتطبيق خطة إعادة الرسملة.

٤- دعى مجلس إدارة الشركة إلى إجتماع الجمعية العمومية غير العادية وذلك للإمتثال لمتطلبات قانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته).

٥- كما في تاريخ إعتماد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة، لم يطلب أي مقرض بتعجيل الدفعات المتعلقة بالقروض والسلفيات. كما دخلت الإدارة حالياً في مفاوضات مع المقرضين لتأمين تعديلات تتعلق بمعالجة الاستحقاقات القصيرة الأجل. وإن الإدارة واثقة بأن المفاوضات مع المقرضين وتطبيق خطة الرسملة التي بدأها مجلس الإدارة يوم ٧ مارس ٢٠١٠ س تعالج مخاطر السيولة للشركة.

٤٦١ المفهوم المحاسبي الأساسي (تنمية)

إن إدارة الشركة وأعضاء مجلس الإدارة على ثقة من النتائج الإيجابية من العوامل المساعدة المشار إليها أعلاه.

إن عدم الاستناد إلى أساس مبدأ الاستمرارية كان سيؤدي إلى تعديلات متعلقة بتحصيل مبالغ الموجودات المسجلة أو إلى تعديلات متعلقة بالمتطلبات لتعكس واقع احتمال تعرض المجموعة إلى تصفية موجوداتها بهدف الوفاء بمتطلباتها بغير الطريقة الاعتيادية للشركة وبمبالغ مختلفة عن تلك التي ذكرت في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

٤٦٢ أساس الإعداد

يتم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (درهم) والذي يمثل العملة التي تتعامل بها المجموعة. كما تم الإفصاح عن جميع القيم إلى أقرب ألف درهم (ألف درهم) إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

إن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية السنوية الموحدة ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. كما أن نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ لا تشير بالضرورة إلى النتائج الممكن توقيعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٣٦٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية التي تم تبنيها لإعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع السياسات المحاسبية المستخدمة لإعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

٣ التحليل القطاعي

لأهداف إدارية تم تنظيم المجموعة إلى أربعة قطاعات تشغيلية على أساس المنتجات والخدمات مدرجة كالتالي:

- قطاع "المياه الباردة" يعمل على بناء وامتلاك وتجميع وتركيب وصيانة أنظمة التبريد والتكييف. بالإضافة إلى ذلك يقوم القطاع بتوزيع وبيع "المياه الباردة" للاستخدام في مجالات تكنولوجيا التبريد. كما يشمل القطاع حصة تبريد من شركات الإئتلاف العاملة في نشاطات مماثلة.
- قطاع "المقاولات" يعمل على إنشاء وحدات تكييف الهواء لمعامل المياه الباردة المركزية والشبكات للبنيات الجديدة أو المنشآة سابقاً. كما يشمل القطاع حصة تبريد من شركة ائتلاف مشاركة في أعمال الهندسة والتوريد والبناء وإدارة الإنشاءات في مجال تبريد المناطق.
- قطاع "التصنيع" يعمل على إنتاج أنظمة الأنابيب العازلة للمياه الباردة والساخنة والغاز وخدمات الطاقة الأخرى وتقديم خدمات حماية الأنابيب.
- قطاع "الخدمات" يعمل على التصميم والإشراف على الأعمال الكهربائية والميكانيكية وأعمال النظافة الهندسية.

تم تجميع القطاعات التشغيلية ذات الخصائص الاقتصادية المتماثلة لتشكيل القطاعات التشغيلية المبينة أعلاه.

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدات الأعمال بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاعات على أساس الأرباح والخسائر التشغيلية ويقاس بالاستمرار على الأرباح والخسائر التشغيلية في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة. تدار عملية تمويل المجموعة (بما في ذلك تكاليف التمويل وإيرادات الفوائد والتغيرات في القيمة العادلة للمشتقات) على أساس جماعي ولا تخصل لقطاعات التشغيل كل على حدة.

٣ التحليل القطاعي (تنمية)

يوضح الجدول التالي الإيرادات والأرباح المتعلقة بقطاعات المجموعة التشغيلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٩ على التوالي:

الإجمالي ألف درهم	الاستبعادات ألف درهم	الخدمات ألف درهم	التصنيع ألف درهم	العقارات ألف درهم	العيادة الباردة ألف درهم	الفترة المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مدقة)
١٨٤,٦١٤	-	١٥,٨٥٩	١٥,٦٤١	٣٦,٠٥٧	١١٧,٠٥٧	إيرادات خارجية
-	(١٢,٦٩١)	١,٥٦٨	٧,٠٤١	٤٠,٨٢	-	إيرادات ما بين القطاعات
١٨٤,٦١٤	(١٢,٦٩١)	١٧,٤٢٧	٢٢,٧٨٢	٤٠,١٣٩	١١٧,٠٥٧	إجمالي الإيرادات
(٩٥,٧٤٧)	-	(٢,٣٦٤)	(١٢,٩٨٣)	(١٨,٤٣٦)	(٦١,٩٦٤)	مصاريف تشغيلية
٨٨,٨٦٧	(١٢,٦٩١)	١٥,٠٦٣	٩,٦٩٩	٢١,٧٠٣	٥٥,٠٩٣	الربح الإجمالي
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٤٤,٥٩٤	-	٥,٤٥٠	٦٨٦	١٥,٦٣٨	٢٢,٨٢٠	نتائج القطاع
(٣٢,٨٨٩)	-	-	-	-	-	تكليف التمويل
٢٥٩	-	-	-	-	-	إيرادات الفوائد
١٦,٦٠٠	-	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة
١٥,٢٧٧	-	-	-	-	-	لمطالبات المشتقات
		-			١٥,٢٧٧	حصة نتائج الشركات
٤٣,٨٤١	=====	=====	=====	=====	=====	الزميلة
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٤١,٢٠٦	-	٥,٥٠٧	٢٤,٩٤٣	(١٤٤)	١٠,٩٠٠	نتائج القطاع
(٢٥,٩٨٨)	-	-	-	-	-	تكليف التمويل
(١,٩٠٠)	-	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة
٣,٥٩٧	-	-	-	-	-	لمطالبات المشتقات
٨٥	-	-	-	-	-	إيرادات من الفوائد
٤,٧١٠	-	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة
		-			٤,٧١٠	للاستشارات
٢١,٧١٠	=====	=====	=====	=====	=====	حصة نتائج الشركات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	الزميلة
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
أرباح الفترة						

٤ العائد الأساسي والمخفض على السهم المتعلق بحاملي الأسهم العاديين للشركة الأم

يحتسب العائد الأساسي والمخفض على السهم بتقسيم أرباح الفترة المتعلقة بحاملي الأسهم العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح للأسمى العادي القائمة خلال الفترة، زائداً المتوسط المرجح للأسمى العادي التي قد تصدر عند تحويل السندات الإلزامية القابلة للتحويل.

يوضح الجدول التالي الإيرادات ومعلومات الأسهم المستخدمة عند احتساب العائد الأساسي والمخفض على السهم:

فترة ثلاثة أشهر
النتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

		أرباح الفترة المتعلقة بحاملي الأسهم العاديين للشركة الأم للعائد الأساسي والمخفض (ألف درهم)
١٠,٧٧١	٤٠,٤٣٨	المتوسط المرجح للأسمى العادي (باستثناء أسهم الخزينة) القائمة خلال الفترة (ألف)
١٠٢٠٣,٣٣٠	١٠٢٠٣,٣٣٠	تأثير السندات الإلزامية القابلة للتحويل (ألف)
٦٧٤,٦٠٣	٦٧٤,٦٠٣	المتوسط المرجح للأسمى العادي (باستثناء أسهم الخزينة) والمعدل لتأثير السندات الإلزامية القابلة للتحويل (ألف)
١,٨٧٧,٩٣٣	١,٨٧٧,٩٣٣	العائد الأساسي والمخفض على السهم (درهم)
٠,٠١	٠,٠٢	

تم احتساب العائد الأساسي والمخفض على السهم على أساس الحد الأقصى للأسمى الذي يمكن إصداره من السندات الإلزامية القابلة للتحويل.

٥ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ تكبدت المجموعة نفقات بقيمة ١٣٩ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٠٩: ٥٣٢ مليون درهم) متعلقة بإنشاء مصانع لتبريد المناطق.

٦ القروض والسلفيات التي تحمل فائدة وترتيبات التمويل الإسلامي

خلال الفترة قامت المجموعة بسحب وتسديد المبالغ التالية على القروض والسلفيات التي تحمل فائدة وترتيبات التمويل الإسلامي:

تسديدات ألف درهم	مسحوبات ألف درهم	قروض تحمل فائدة (الإيضاح أ) اتفاقيات التمويل الإسلامي
-	٥٥٠,٠٠٠	
٤٠,٠٠٠	-	

أ) في فبراير ٢٠١٠، وافق مجلس إدارة الشركة على قرض تمويل قصير الأجل من أحد المساهمين بقيمة ١,٣ مليار درهم، وقد تم خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ سحب مبلغ ٥٥٠ مليون درهم من هذه التسهيلات.

الالتزامات والإرتباطات ٧

الالتزامات

اعتمد مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بلغت ٩٥٠ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: ١،١٠٨ مليون درهم).

الإرتباطات

أصدرت بنوك المجموعة خطابات ضمان نيابة عنها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠	
ألف درهم	ألف درهم	
٦٤,٤٦٢	٦٦,٢٧٧	ضمانات حسن التنفيذ
٢٠٤٧١	٢٠,٥١٧	ضمانات مبالغ مدفوعة مقدماً
٩,٢٤٨	٩,٢٤٨	ضمانات مالية
<hr/> ٩٤,١٨١	<hr/> ٩٦,٠٤٤	

الاستثمارات، النقديّة وشبه النقديّة ٨

تشمل الاستثمارات المتاحة للبيع الاستثمارات في الأسهم المدرجة بقيمة دفترية تبلغ ٣,٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: ٣,٥ مليون درهم) واستثمارات في صندوق بقيمة دفترية تبلغ ٦٢,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: ٦٥ مليون درهم).

التركيب الجغرافي للاستثمارات المتاحة للبيع و النقديّة والأرصدة البنكية هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٦٧,٤٠٨	٤٠٣,٢٩٩	داخل الإمارات
١٤٤,٩٦٧	٤٦,٤٤٤	خارج الإمارات
<hr/> ٤١٢,٣٧٥	<hr/> ٤٤٩,٧٤٣	

٩ معلومات المقارنة

تت إعادة تصنيف بعض مبالغ المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات في السنة الحالية. إن إعادة التصنيف لا تؤثر على النتائج أو حقوق مساهمي المجموعة.

بيان التدفقات النقدية

- الفوائد المدفوعة البالغ قيمتها ٧٨،٧ ألف درهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ والمدرجة سابقاً كجزء من الأنشطة التشغيلية قد تم إعادة تصنيفها مجزء من الأنشطة التمويلية.
- تعديل غير نقدi متعلق بالذمم الدائنة والمصاريف المستحقة لأعمال قيد التنفيذ بقيمة ٥١،٨ مليون درهم قد تم تعديله من الحركة على الذمم الدائنة في الأنشطة التشغيلية.