

الشركة الوطنية للتبريد المركزي (ش.م.ع.)

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

31 مارس 2013 (غير مدققة)

## 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 المرفقة للشركة الوطنية للتبريد المركزي - شركة مساهمة عامة ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 31 مارس 2013، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في 31 مارس 2013 والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي رقم 34") هو من مسؤولية الإدارة. إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج 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 2410 "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 أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه لكافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق، ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدقق الحسابات حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

### النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم يرد إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34).

Ernst & Young

بتوقيع:

محمد موبين خان

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد 532

التاريخ: 29 أبريل 2013

أبو ظبي

## الشركة الوطنية للتبريد المركزي – ش.م.ع.

بيان الدخل المرحلي الموحد المختصر  
 فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة)

| فترة الثلاثة<br>أشهر المنتهية<br>في 31 مارس<br>2012<br>ألف درهم | فترة الثلاثة<br>أشهر المنتهية<br>في 31 مارس<br>2013<br>ألف درهم | إيضاحات |                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------|
| 219,020                                                         | 218,575                                                         | 3       | الإيرادات                                                                |
| (108,116)                                                       | (106,853)                                                       | 3       | تكاليف التشغيل                                                           |
| 110,904                                                         | 111,722                                                         |         | الربح الإجمالي                                                           |
| (37,369)                                                        | (36,169)                                                        |         | مصاريف إدارية ومصاريف أخرى                                               |
| 73,535                                                          | 75,553                                                          |         | أرباح التشغيل                                                            |
| (48,603)                                                        | (39,969)                                                        | 3       | تكاليف التمويل                                                           |
| 3,595                                                           | 1,318                                                           | 3       | إيرادات التمويل                                                          |
| 158                                                             | 58                                                              | 3       | إيرادات أخرى                                                             |
| 7,251                                                           | 10,395                                                          | 3       | حصة من نتائج شركات زميلة                                                 |
| (492)                                                           | (95)                                                            | 3       | حصة من نتائج شركات ائتلاف                                                |
| 35,444                                                          | 47,260                                                          |         | ربح الفترة                                                               |
| 36,786                                                          | 47,841                                                          |         | العائدة إلى:                                                             |
| (1,342)                                                         | (581)                                                           |         | حصة الاسهم العادية للشركة الأم                                           |
| 35,444                                                          | 47,260                                                          |         | حقوق غير مسيطرة                                                          |
| 0.01                                                            | 0.01                                                            | 4       | العائد الأساسي والمخفض على السهم العائد<br>إلى مساهمي الشركة الأم (درهم) |

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر  
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة)

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012<br>ألف درهم | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013<br>ألف درهم |                                                                                          |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 35,444                                                 | 47,260                                                 | ربح الفترة                                                                               |
|                                                        |                                                        | إيرادات شاملة أخرى                                                                       |
| (8,051)                                                | (3,364)                                                | صافي التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية لتحوط التدفقات النقدية                  |
| 2,459                                                  | 2,327                                                  | حصة في التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية لتحوط التدفقات النقدية في شركات زميلة |
| (7)                                                    | (26)                                                   | فروقات سعر الصرف الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية من العمليات الخارجية                  |
| (5,599)                                                | (1,063)                                                | مصروفات شاملة أخرى سيعاد تصنيفها إلى ربح وخسارة في فترات لاحقة                           |
| 29,845                                                 | 46,197                                                 | إجمالي الدخل الشامل للفترة                                                               |
|                                                        |                                                        | العائد إلى:                                                                              |
| 31,187                                                 | 46,778                                                 | حصة الاسهم العادية للشركة الأم                                                           |
| (1,342)                                                | (581)                                                  | حقوق غير مسيطرة                                                                          |
| 29,845                                                 | 46,197                                                 |                                                                                          |

الشركة الوطنية للتبريد المركزي - ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر  
كما في 31 مارس 2013 (غير مدققة)

| (مدققة)<br>31 ديسمبر<br>2012<br>ألف درهم | 31 مارس<br>2013<br>ألف درهم | إيضاحات | الموجودات                                              |
|------------------------------------------|-----------------------------|---------|--------------------------------------------------------|
|                                          |                             |         | الموجودات غير المتداولة                                |
| 110,829                                  | 104,267                     | 5       | أعمال رأسمالية قيد التنفيذ                             |
| 4,939,095                                | 4,909,763                   |         | ممتلكات ومحطات ومعدات                                  |
| 37,596                                   | 37,596                      |         | أصول غير ملموسة                                        |
| 401,487                                  | 413,148                     |         | استثمارات في شركات زميلة                               |
| 1,427                                    | 1,414                       |         | استثمارات في شركات ائتلاف                              |
| 56,544                                   | 56,544                      |         | قروض لشركاء ائتلاف                                     |
| 1,619,409                                | 1,614,269                   |         | إيجارات تمويلية مدينة                                  |
| 7,166,387                                | 7,137,001                   |         |                                                        |
|                                          |                             |         | الموجودات المتداولة                                    |
| 33,876                                   | 36,691                      |         | المخزون                                                |
| 558,266                                  | 524,523                     |         | ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدما                          |
| 120,959                                  | 120,588                     |         | إيجارات تمويلية مدينة                                  |
| 52,276                                   | 49,089                      |         | عقود قيد التنفيذ                                       |
| 560,417                                  | 597,185                     |         | نقد وودائع قصيرة الأجل                                 |
| 1,325,794                                | 1,328,076                   |         |                                                        |
| 8,492,181                                | 8,465,077                   |         |                                                        |
|                                          |                             |         | إجمالي الموجودات                                       |
|                                          |                             |         | حقوق المساهمين والمطلوبات                              |
|                                          |                             |         | حقوق المساهمين المتعلقة بمساهمي الشركة الأم            |
| 659,063                                  | 659,063                     |         | رأس المال المصدر                                       |
| (2,016)                                  | (2,016)                     |         | أسهم الخزينة                                           |
| 103,021                                  | 103,021                     |         | الاحتياطي النظامي                                      |
| 130,209                                  | 145,097                     |         | أرباح محتجزة                                           |
| (2,424)                                  | (2,450)                     |         | احتياطي تحويل العملات الأجنبية                         |
| -                                        | 166,832                     | 10      | أرباح مقترح توزيعها                                    |
| (48,500)                                 | (49,537)                    |         | التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات المالية  |
| 2,353,138                                | 2,353,138                   | 7       | سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في حقوق المساهمين |
| 1,153,867                                | 1,019,988                   | 11      | احتياطي آخر                                            |
| 4,346,358                                | 4,393,136                   |         |                                                        |
| 80,233                                   | 78,297                      |         |                                                        |
| 4,426,591                                | 4,471,433                   |         |                                                        |
|                                          |                             |         | حقوق غير مسيطرة                                        |
|                                          |                             |         | إجمالي حقوق المساهمين                                  |
|                                          |                             |         | المطلوبات غير المتداولة                                |
| 29,658                                   | 29,658                      |         | ذمم دائنة ومبالغ مستحقة للدفع                          |
| 1,980,526                                | 1,982,181                   |         | قروض وسلفيات تحمل فائدة                                |
| 505,790                                  | 506,266                     |         | ترتيبات التمويل الإسلامي                               |
| 26,112                                   | 24,961                      |         | التزامات إيجارات تمويلية                               |
| 545,130                                  | 521,800                     | 7       | سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في المطلوبات      |
| 17,549                                   | 17,982                      |         | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين                           |
| 3,104,765                                | 3,082,848                   |         |                                                        |
|                                          |                             |         | المطلوبات المتداولة                                    |
| 608,518                                  | 558,489                     |         | ذمم دائنة ومبالغ مستحقة للدفع                          |
| 73,869                                   | 73,869                      |         | مبالغ مدفوعة مقدما من طرف ذات علاقة                    |
| 135,381                                  | 135,381                     |         | قروض وسلفيات تحمل فائدة                                |
| 22,894                                   | 22,894                      |         | ترتيبات التمويل الإسلامي                               |
| 112,799                                  | 112,799                     | 7       | سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في المطلوبات      |
| 7,364                                    | 7,364                       |         | التزامات إيجارات تمويلية                               |
| 960,825                                  | 910,796                     |         |                                                        |
| 4,065,590                                | 3,993,644                   |         |                                                        |
| 8,492,181                                | 8,465,077                   |         |                                                        |
|                                          |                             |         | إجمالي المطلوبات                                       |
|                                          |                             |         | إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات                       |

جاسم حسين ثابت  
الرئيس التنفيذي

وليد المقرَّب المهيبي  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الايضاحات المرفقة من 1 الى 11 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

الشركة الوطنية للتبريد المركزي - ش.م.ع.

البيان المرحلي الموحد المختصر للتغيرات في حقوق المساهمين  
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة)

المعادن التي مساهمي الشركة الأم

| إجمالي حقوق المساهمين<br>ألف درهم | حقوق مسيطرة<br>ألف درهم | إجمالي حقوق المساهمين<br>ألف درهم | أرباح مقترح توزيعها<br>ألف درهم | سندات الإذامية<br>ألف درهم | التغيرات<br>المتراكمة في القيمة<br>المضافة للمشتريات المالية<br>ألف درهم | احتياطي تحويل الأجنبي<br>ألف درهم | أرباح مستحقة<br>ألف درهم | احتياطي نظامي<br>ألف درهم | أسهم الخزينة<br>ألف درهم | رأس المال<br>ألف درهم |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 3,914,083                         | 92,391                  | 3,821,692                         | -                               | 1,945,245                  | (41,157)                                                                 | (2,303)                           | 38,278                   | 79,386                    | (2,016)                  | 659,063               |
| 35,444                            | (1,342)                 | 36,786                            | -                               | -                          | -                                                                        | -                                 | 36,786                   | -                         | -                        | -                     |
| (5,599)                           | -                       | (5,599)                           | -                               | -                          | (5,592)                                                                  | (7)                               | -                        | -                         | -                        | -                     |
| 29,845                            | (1,342)                 | 31,187                            | -                               | -                          | (5,592)                                                                  | (7)                               | 36,786                   | -                         | -                        | -                     |
| -                                 | -                       | -                                 | -                               | 26,648                     | -                                                                        | -                                 | (26,648)                 | -                         | -                        | -                     |
| -                                 | -                       | -                                 | -                               | 3,529                      | -                                                                        | -                                 | (3,529)                  | -                         | -                        | -                     |
| 1,907                             | 1,907                   | -                                 | -                               | -                          | -                                                                        | -                                 | -                        | -                         | -                        | -                     |
| (7,000)                           | (7,000)                 | -                                 | -                               | -                          | -                                                                        | -                                 | -                        | -                         | -                        | -                     |
| 3,938,835                         | 85,956                  | 3,852,879                         | -                               | 1,975,422                  | (46,749)                                                                 | (2,310)                           | 44,887                   | 79,386                    | (2,016)                  | 659,063               |
| 4,426,591                         | 80,233                  | 4,346,358                         | -                               | 2,353,138                  | (48,500)                                                                 | (2,424)                           | 130,209                  | 103,021                   | (2,016)                  | 659,063               |
| 47,260                            | (581)                   | 47,841                            | -                               | -                          | -                                                                        | -                                 | 47,841                   | -                         | -                        | -                     |
| (1,063)                           | -                       | (1,063)                           | -                               | -                          | (1,037)                                                                  | (26)                              | -                        | -                         | -                        | -                     |
| 46,197                            | (581)                   | 46,778                            | -                               | -                          | (1,037)                                                                  | (26)                              | 47,841                   | -                         | -                        | -                     |
| -                                 | -                       | -                                 | -                               | -                          | -                                                                        | -                                 | 133,879                  | -                         | -                        | -                     |
| -                                 | -                       | -                                 | 32,953                          | -                          | -                                                                        | -                                 | (32,953)                 | -                         | -                        | -                     |
| -                                 | -                       | -                                 | (133,879)                       | -                          | -                                                                        | -                                 | (133,879)                | -                         | -                        | -                     |
| 2,677                             | 2,677                   | -                                 | -                               | -                          | -                                                                        | -                                 | -                        | -                         | -                        | -                     |
| (4,032)                           | (4,032)                 | -                                 | -                               | -                          | -                                                                        | -                                 | -                        | -                         | -                        | -                     |
| 4,471,433                         | 78,297                  | 4,393,136                         | 166,832                         | 2,353,138                  | (49,537)                                                                 | (2,450)                           | 145,097                  | 103,021                   | (2,016)                  | 659,063               |

الرصيد في 31 مارس 2013

الرصيد في 1 يناير 2013

رجح الفترة

مصرفات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

تحويل من احتياطي آخر إلى أرباح مستحقة (11)

أرباح مقترح توزيعها لحاملي الأسهم العادية (إيضاح 10)

أرباح مقترح توزيعها لحاملي السندات الإذامية التحويل (إيضاح 10)

مساهمة رأسمالية من حقوق غير مسيطرة

أرباح مؤزعة لحقوق غير مسيطرة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

## الشركة الوطنية للتبريد المركزي – ش.م.ع.

### بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة)

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012<br>ألف درهم | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013<br>ألف درهم | إيضاحات                                                           |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 35,444                                                 | 47,260                                                 | <b>الأنشطة التشغيلية</b>                                          |
|                                                        |                                                        | ربح الفترة                                                        |
|                                                        |                                                        | التعديلات غير النقدية لتسوية ربح الفترة مع صافي التدفقات النقدية: |
| 31,940                                                 | 34,816                                                 | استهلاك الممتلكات والمعدات                                        |
| (30,313)                                               | (30,473)                                               | إيرادات تمويل متعلقة بإيجارات تمويلية مستحقة                      |
| (6,190)                                                | (9,334)                                                | حصة من نتائج شركات زميلة                                          |
| 492                                                    | 95                                                     | حصة من نتائج شركات ائتلاف                                         |
| -                                                      | 433                                                    | صافي الحركة في مكافآت نهاية الخدمة للموظفين                       |
| (3,595)                                                | (1,318)                                                | إيرادات الفوائد                                                   |
| 48,603                                                 | 39,969                                                 | تكاليف التمويل                                                    |
| 76,381                                                 | 81,448                                                 |                                                                   |
| 837                                                    | (2,815)                                                | تعديلات في رأس المال العامل:                                      |
| 22,895                                                 | 34,668                                                 | المخزون                                                           |
| (1,411)                                                | 3,187                                                  | ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدما                                     |
| (24,018)                                               | (25,744)                                               | عقود قيد التنفيذ                                                  |
| 21,187                                                 | 35,984                                                 | ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع                                     |
|                                                        |                                                        | دفعات إيجار مستلمة                                                |
| 95,871                                                 | 126,728                                                | <b>صافي النقد من الأنشطة التشغيلية</b>                            |
|                                                        |                                                        | <b>الأنشطة الاستثمارية</b>                                        |
| (40,557)                                               | (27,101)                                               | مبالغ مدفوعة لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ                          |
| 1,934                                                  | 393                                                    | قوائد مستلمة                                                      |
| (38,623)                                               | (26,708)                                               | <b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>                 |
|                                                        |                                                        | <b>الأنشطة التمويلية</b>                                          |
| -                                                      | (306)                                                  | قروض وسلفيات مدفوعة تحمل فائدة                                    |
| (1,047)                                                | (1,151)                                                | دفعات التزامات إيجارات تمويلية                                    |
| 1,907                                                  | 2,677                                                  | مساهمة رأسمالية إضافية من قبل مساهمين في حقوق غير مسيطرة          |
| (7,000)                                                | (4,032)                                                | أرباح موزعة لمساهمين في حقوق غير مسيطرة                           |
| -                                                      | (30,147)                                               | قسائم نقدية مدفوعة للسندات الإلزامية التحويل                      |
| (39,241)                                               | (30,293)                                               | قوائد مدفوعة                                                      |
| (45,381)                                               | (63,252)                                               | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية                          |
| 11,867                                                 | 36,768                                                 | <b>صافي الزيادة في النقد وما يعادله</b>                           |
| 511,997                                                | 560,417                                                | النقد وما يعادله في 1 يناير                                       |
| 523,864                                                | 597,185                                                | <b>النقد وما يعادله في 31 مارس 2013</b>                           |

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

**1 الأنشطة**

إن الشركة الوطنية للتبريد المركزي ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة، مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة، طبقاً لأحكام قانون الشركات التجارية رقم (8) لسنة 1984 وتعديلاته، ومدرجة في سوق دبي للأوراق المالية. كما أنها شركة تابعة لشركة مبادلة للتنمية ش.م.ع. ("إم.دي.سي." أو "الشركة الأم") ونشاطها الرئيسي هو تزويد المياه المبردة.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. 32444، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

لقد تمت الموافقة على اصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة في 29 أبريل 2013.

**2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية****2.1 أساس الإعداد**

يتم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، إعداد التقارير المالية المرحلية.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بدينار الإمارات العربية المتحدة (درهم) والذي يمثل العملة التي تتعامل بها الشركة. 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 تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية السنوية الموحدة، ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. كما أن نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 لا تشير بالضرورة إلى النتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

**2.2 السياسات المحاسبية الهامة**

إن السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما في 1 يناير 2013.

## 2.2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

قامت المجموعة للمرة الأولى، بتطبيق بعض المعايير والتعديلات التي تتطلب إعادة عرض البيانات المالية السابقة. وتشمل تلك المعايير، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 10 البيانات المالية الموحدة والتعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 عرض البيانات المالية. وقد تم الإفصاح أدناه عن طبيعة وأثر هذه التغييرات، وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 34. وبالإضافة إلى ذلك، سيؤدي تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 12 الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى، إلى إفصاحات إضافية في البيانات المالية الموحدة السنوية.

العديد من المعايير والتعديلات الجديدة الأخرى تطبق للمرة الأولى في عام 2013. ومع ذلك، لا تأثير لها على البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة أو البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تم الإفصاح أدناه عن طبيعة وتأثير كل معيار/تعديل جديد:

### معيار المحاسبة الدولي رقم 1 - عرض بنود بيان الدخل الشامل الآخر - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1

تدخل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 مجموعة من البنود المدرجة في بيان الدخل الشامل الآخر. إن البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو إعادة تدويرها) إلى ربح أو خسارة في مرحلة مقبلة من الوقت (مثل، صافي الربح على تحوط صافي الاستثمار، فروقات سعر الصرف الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية، صافي الحركة على تحوط التدفقات النقدية وصافي الخسارة أو الربح على الموجودات المتاحة للبيع) يجب أن تعرض الآن بشكل منفصل عن البنود التي سوف لن يعاد تصنيفها أبداً (مثل، المكاسب والخسائر التأمينية على خطط المنافع المحددة وإعادة تقييم الأرض والمباني). أثر هذا التعديل على العرض فقط، بينما لم يكن له تأثير على المركز المالي للمجموعة أو على أدائها.

### المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 10 - البيانات المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27 - البيانات المالية المنفصلة

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 10، نموذج قياس واحد ينطبق على جميع الشركات ويشمل ذلك الشركات التي تم تأسيسها لأغراض خاصة. ويستبدل هذا المعيار أجزاء معيار المحاسبة الدولي رقم 27 الموجود سابقاً، البيانات المالية الموحدة والمنفصلة التي تتناول البيانات المالية الموحدة واللجنة الدائمة لتفسير المعايير رقم 12 - التوحيد - شركات ذات الأغراض الخاصة. يغير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 10 تعريف السيطرة التي يكون المستثمر من خلالها معرض أو لديه الحق في العوائد المتفاوتة الناتجة عن علاقته بالشركة المستثمرة ولديه القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال السيطرة على الشركة المستثمرة. ولإبقاء بتعريف السيطرة ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 10، يجب أن تتحقق المعايير الثلاثة بما في ذلك (أ) أن يكون للمستثمر قدرة السيطرة على الشركة المستثمرة؛ (ب) أن يكون المستثمر معرض، أو لديه الحق، في العوائد المتفاوتة الناتجة عن علاقته بالشركة المستثمرة؛ (ج) أن يكون للمستثمر القدرة على استخدام نفوذه على الشركة المستثمرة للتأثير على قيمة عوائد المستثمر.

لا أثر لتطبيق المعيار الجديد على المجموعة.

## 2.2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11 - الترتيبات المشتركة ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات الائتلاف

يستبدل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11، معيار المحاسبة الدولي رقم 31 - الحصص في شركات الائتلاف ولجنة التفسيرات الدائمة رقم 13 المشاريع ذات السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية من قبل المؤتلفين. يقوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11 بحذف الخيار المتعلق بحساب الشركات ذات السيطرة المشتركة باستخدام طريقة التوحيد التناسبي. وعوضاً عن ذلك، يتم استخدام طريقة حقوق الملكية لاحتساب الشركات ذات السيطرة المشتركة التي تفي بتعريف الشركات المشتركة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11.

لم يكن لتطبيق هذا المعيار الجديد تأثيراً على المجموعة، حيث يتم احتساب جميع شركات الائتلاف بطريقة حقوق الملكية.

### المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 12 الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى

يشمل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 12 جميع متطلبات الإفصاح المتعلقة بحصص شركة في شركات تابعة، وترتيبات مشتركة، وشركات زميلة وشركات منظمة. إن جميع هذه الإفصاحات غير قابلة للتطبيق على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، ما لم تكن الأحداث الهامة والمعاملات في الفترة المرحلية يتطلب توفرها، وبناءً على ذلك، لم تقم المجموعة بتلك الإفصاحات.

### المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 13 قياس القيمة العادلة

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 13 مصدراً واحداً للتوجيه في إطار المعايير الدولية للتقارير المالية لجميع قياسات القيمة العادلة. لا تتغير متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 13 عندما يتطلب من الشركة استخدام القيمة العادلة، ولكنه بدلاً من ذلك يوفر توجيهات حول كيفية قياس القيمة العادلة في إطار المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية عندما يتطلب ذلك أو يكون جائزاً. لم يكن لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 13 تأثيراً هاماً على قياسات القيمة العادلة التي قامت بها المجموعة.

### تعديلات أخرى

يتم تطبيق عدة تعديلات أخرى على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى في عام 2013. ومع ذلك، فإنها لا تؤثر على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. فيما يلي المعايير الجديدة والمعدلة:

- معيار المحاسبة الدولي رقم 1 توضيح متطلبات معلومات المقارنة (المعدل)
- معيار المحاسبة الدولي رقم 32 تأثير الضريبة على التوزيعات لحاملي أدوات حقوق الملكية (المعدل)
- معيار المحاسبة الدولي رقم 34 التقارير المالية المرحلية ومعلومات القطاع عن إجمالي الموجودات والمطلوبات (المعدل)
- معيار المحاسبة الدولي رقم 19 مكافآت الموظفين (المراجع في 2011) (معيار المحاسبة الدولي رقم 19 المراجع)
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 7 الأدوات المالية: الإفصاحات - تسوية الموجودات والمطلوبات المالية - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 7

لم تقم المجموعة بالاعتماد المبكر لأي معيار، أو تفسيرات أو تعديل آخر كان قد أُصدر ولم يدخل حيز التنفيذ بعد.

### 3 المعلومات المتعلقة بالقطاعات

لأهداف إدارية، تنقسم المجموعة إلى قطاعي عمل استنادا إلى منتجاتها وخدماتها وهما كالآتي:

- قطاع "المياه المبردة" الذي يعمل على بناء وامتلاك وتجميع وتركيب وتشغيل وصيانة أنظمة التبريد والتكييف، بالإضافة إلى توزيع وبيع المياه المبردة لاستخدامها في أنظمة تبريد المناطق.
- قطاع "سلسلة الأعمال المساندة" الذي يشارك في الأنشطة الإضافية المتعلقة بالتوسع في أعمال المياه المبردة للمجموعة.

يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الربح التشغيلي أو الخسارة ويقاس بشكل مستمر بواسطة الربح التشغيلي أو الخسارة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة. غير أن تمويل المجموعة (تكاليف التمويل وإيرادات الفوائد) يدار على أساس جماعي ولا تخصص للقطاعات التشغيلية.

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 |             |          |             | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 |             |          |             |                           |
|--------------------------------------------|-------------|----------|-------------|--------------------------------------------|-------------|----------|-------------|---------------------------|
| الإجمالي                                   | الاستيعادات | الأعمال  | قطاع المياه | الإجمالي                                   | الاستيعادات | الأعمال  | قطاع المياه |                           |
| ألف درهم                                   | ألف درهم    | ألف درهم | ألف درهم    | ألف درهم                                   | ألف درهم    | ألف درهم | ألف درهم    |                           |
| 219,020                                    | -           | 25,852   | 193,168     | 218,575                                    | -           | 15,846   | 202,729     | الإيرادات                 |
| -                                          | (1,252)     | 1,252    | -           | -                                          | (1,859)     | 1,859    | -           | إيرادات خارجية            |
| 219,020                                    | (1,252)     | 27,104   | 193,168     | 218,575                                    | (1,859)     | 17,705   | 202,729     | إيرادات ما بين القطاعات   |
| (108,116)                                  | 1,722       | (21,905) | (87,933)    | (106,853)                                  | 2,459       | (12,474) | (96,838)    | إجمالي الإيرادات          |
| 110,904                                    | 470         | 5,199    | 105,235     | 111,722                                    | 600         | 5,231    | 105,891     | تكاليف التشغيل            |
|                                            |             |          |             |                                            |             |          |             | الربح الإجمالي            |
|                                            |             |          |             |                                            |             |          |             | النتائج                   |
| 73,535                                     | 711         | (366)    | 73,190      | 75,553                                     | 672         | 618      | 74,263      | نتائج القطاعات            |
| (48,603)                                   | -           | -        | -           | (39,969)                                   | -           | -        | -           | تكاليف التمويل            |
| 3,595                                      | -           | -        | -           | 1,318                                      | -           | -        | -           | إيرادات التمويل           |
| 158                                        | -           | -        | -           | 58                                         | -           | -        | -           | إيرادات أخرى              |
| 7,251                                      | -           | -        | 7,251       | 10,395                                     | -           | -        | 10,395      | حصة من نتائج شركات زميلة  |
| (492)                                      | -           | -        | (492)       | (95)                                       | -           | -        | (95)        | حصة من نتائج شركات إنتلاف |
| 35,444                                     |             |          |             | 47,260                                     |             |          |             | ربح الفترة                |

تم إستبعاد الإيرادات ما بين القطاعات عند التوحيد.

#### 4 العائد الأساسي والمخفض على السهم المتعلق بحاملي الأسهم العادية للشركة الأم

يحتسب العائد الأساسي على السهم بتقسيم أرباح الفترة المتعلقة بحاملي الأسهم العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، مضافاً إليها المتوسط المرجح للأسهم العادية التي قد تصدر عند تحويل السندات الإلزامية التحويل (إيضاح 7).

يحتسب العائد المخفض على السهم بتقسيم أرباح الفترة المتعلقة بحاملي الأسهم العاديين للشركة الأم (بعد تعديل التراكم على القرض الثانوي - الجزء المدرج في المطلوبات) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة المستخدمة لحساب العائد الأساسي للسهم، مضافاً إليها المتوسط المرجح للأسهم العادية التي قد تصدر عند تحويل الأسهم العادية المحتملة المخفضة لربح السهم إلى أسهم عادية (إيضاح 7).

تم تحويل القرض الثانوي المرحلي الشريحة "أ" في 31 ديسمبر 2012، إلى سندات إلزامية التحويل، كما تم تسوية الشريحة "ب" من خلال إصدار سندات إلزامية التحويل.

يوضح الجدول التالي الربح وبيانات الأسهم المستخدمة في احتساب العائد الأساسي والمخفض على السهم:

#### العائد الأساسي على السهم

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 |                                                                                      |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 36,786                                     | 47,841                                     | ربح الفترة المتعلقة بحاملي الأسهم العادية للشركة الأم للعائد الأساسي (ألف درهم)      |
| 657,047                                    | 657,047                                    | المتوسط المرجح للأسهم العادية (باستثناء أسهم الخزينة) القائمة خلال الفترة (ألف درهم) |
| 2,312,382                                  | 2,677,584                                  | تأثير السندات الإلزامية التحويل (ألف درهم)                                           |
| 2,969,429                                  | 3,334,631                                  | الاجمالي (ألف درهم)                                                                  |
| 0.01                                       | 0.01                                       | العائد الأساسي على السهم (درهم)                                                      |

تم احتساب العائد الأساسي على السهم على أساس الحد الأقصى لعدد الأسهم التي يمكن إصدارها من السندات الإلزامية التحويل (إيضاح 7).

## الشركة الوطنية للتبريد المركزي - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
31 مارس 2013 (غير مدققة)

### 4 العائد الأساسي والمخفض على السهم المتعلق بحاملي الأسهم العادية للشركة الأم (تتمة)

#### العائد المخفض على السهم

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 |                                                                                 |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 36,786                                     | 47,841                                     | ربح الفترة المتعلقة بحاملي الأسهم العادية للشركة الأم للعائد الأساسي (ألف درهم) |
| 3,662                                      | -                                          | تراكم على القرض الثانوي - شريحة ب' (ألف درهم) (إيضاح 7)                         |
| 40,448                                     | 47,841                                     | ربح الفترة المتعلقة بحاملي الأسهم العادية للشركة الأم للعائد المخفض (ألف درهم)  |
| 2,969,429                                  | 3,334,631                                  | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية للعائد الأساسي للسهم (ألف درهم)              |
| 365,202                                    | -                                          | تأثير التخفيض على القرض الثانوي - شريحة ب' (ألف درهم)                           |
| 3,334,631                                  | 3,334,631                                  | الاجمالي (ألف درهم)                                                             |
| 0.01                                       | 0.01                                       | العائد المخفض على السهم (درهم)                                                  |

### 5 الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تكبدت المجموعة نفقات بقيمة 5.4 مليون درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (31 مارس 2012: 13.5 مليون درهم) تعود بشكل أساسي لإنشاء محطات لتبريد المناطق.

### 6 النقد وما يعادله

فيما يلي التركيز الجغرافي للنقد وما يعادله:

| 31 مارس 2012<br>ألف درهم | 31 مارس 2013<br>ألف درهم |                               |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| 493,952                  | 573,550                  | داخل الإمارات العربية المتحدة |
| 29,912                   | 23,635                   | خارج الإمارات العربية المتحدة |
| 523,864                  | 597,185                  |                               |

الشركة الوطنية للتبريد المركزي - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

31 مارس 2013 (غير مدققة)

7 سندات إلزامية التحويل

فيما يلي تسوية بين المبالغ المدرجة في بيان المركز المالي الموحد:

| سندات إلزامية التحويل (س 1 "أ") |                                   |                  |                                                                               |
|---------------------------------|-----------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| الجزء المدرج في<br>المطلوبات    | الجزء المدرج في<br>حقوق المساهمين | الإجمالي         |                                                                               |
| ألف درهم                        | ألف درهم                          | ألف درهم         |                                                                               |
| 410,303                         | 1,472,725                         | 1,883,028        | الرصيد في 1 يناير 2013                                                        |
| 4,094                           | -                                 | 4,094            | المصرف التراكمي                                                               |
| 219                             | -                                 | 219              | إطفاء تكاليف العملية                                                          |
| (18,831)                        | -                                 | (18,831)         | قسائم نقدية مدفوعة                                                            |
| <b>395,785</b>                  | <b>1,472,725</b>                  | <b>1,868,510</b> | الرصيد في 31 مارس 2013                                                        |
| سندات إلزامية التحويل (س 1 "ب") |                                   |                  |                                                                               |
| الجزء المدرج في<br>المطلوبات    | الجزء المدرج في<br>حقوق المساهمين | الإجمالي         |                                                                               |
| ألف درهم                        | ألف درهم                          | ألف درهم         |                                                                               |
| 90,719                          | 320,462                           | 411,181          | الرصيد في 1 يناير 2013                                                        |
| 894                             | -                                 | 894              | المصرف التراكمي                                                               |
| (4,112)                         | -                                 | (4,112)          | قسائم نقدية مدفوعة                                                            |
| <b>87,501</b>                   | <b>320,462</b>                    | <b>407,963</b>   | الرصيد في 31 مارس 2013                                                        |
| سندات إلزامية التحويل (س 1 "ج") |                                   |                  |                                                                               |
| الجزء المدرج في<br>المطلوبات    | الجزء المدرج في<br>حقوق المساهمين | الإجمالي         |                                                                               |
| ألف درهم                        | ألف درهم                          | ألف درهم         |                                                                               |
| 156,907                         | 559,951                           | 716,858          | الرصيد في 1 يناير 2013                                                        |
| 1,566                           | -                                 | 1,566            | المصرف التراكمي                                                               |
| 44                              | -                                 | 44               | إطفاء تكاليف العملية                                                          |
| (7,204)                         | -                                 | (7,204)          | قسائم نقدية مدفوعة                                                            |
| <b>151,313</b>                  | <b>559,951</b>                    | <b>711,264</b>   | الرصيد في 31 مارس 2013                                                        |
| <b>634,599</b>                  | <b>2,353,138</b>                  | <b>2,987,737</b> | إجمالي رصيد السندات الإلزامية التحويل 1 والقرض التجسيري كما في 31 مارس 2013   |
| <b>657,929</b>                  | <b>2,353,138</b>                  | <b>3,011,067</b> | إجمالي رصيد السندات الإلزامية التحويل 1 والقرض التجسيري كما في 31 ديسمبر 2012 |

الشركة الوطنية للتبريد المركزي - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

31 مارس 2013 (غير مدققة)

7 سندات إلزامية التحويل (تتمة)

مخصص للسندات كالتالي:

| الجزء المدرج<br>في حقوق<br>المساهمين | الجزء المدرج<br>في المطلوبات |                |
|--------------------------------------|------------------------------|----------------|
| الإجمالي                             |                              |                |
| ألف درهم                             | ألف درهم                     | ألف درهم       |
| 1,883,028                            | 1,472,725                    | 410,303        |
| 716,858                              | 559,951                      | 156,907        |
| 411,181                              | 320,462                      | 90,719         |
| <b>3,011,067</b>                     | <b>2,353,138</b>             | <b>657,929</b> |

فيما يلي تحليل جزء المطلوبات للسندات الإلزامية التحويل في بيان المركز المالي المرحلي الموحد:

| 31 ديسمبر<br>2012 | 31 مارس<br>2013 |            |
|-------------------|-----------------|------------|
| ألف درهم          | ألف درهم        |            |
| 112,799           | 112,799         | متداول     |
| 545,130           | 521,800         | غير متداول |
| <b>657,929</b>    | <b>634,599</b>  |            |

8 الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات رأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها كما في 31 مارس 2013، وغير المدرجة قيمة 82 مليون درهم (31 ديسمبر 2012: 75 مليون درهم).

المطلوبات الطارئة

أصدرت البنوك خطابات ضمان باسم المجموعة على النحو التالي:

| 31 ديسمبر<br>2012 | 31 مارس<br>2013 |                                  |
|-------------------|-----------------|----------------------------------|
| ألف درهم          | ألف درهم        |                                  |
| 127,998           | 114,262         | ضمانات حسن التنفيذ               |
| 3,131             | 3,942           | ضمانات مقابل مبالغ مدفوعة مقدماً |
| 6,589             | 13,526          | ضمانات مالية                     |
| <b>137,718</b>    | <b>131,730</b>  |                                  |

الشركة الوطنية للتبريد المركزي - ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

31 مارس 2013 (غير مدققة)

9 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة، حكومة أبوظبي والدوائر والمؤسسات التابعة لها (مالك المساهم الرئيسي) والشركات الزميلة، وشركات الائتلاف، والمساهم الرئيسي، والمدراء وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة، والشركات المسيطر عليها وذات السيطرة المشتركة أو تخضع لسيطرة هامة من قبل هذه الأطراف. أقرت سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي المعاملات مع أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الدخل الموحد:

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 |                               |                               |                     | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 |                               |                               |                     |                                |
|--------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------------|
| إيرادات<br>أخرى<br>ألف درهم                | مصاريف<br>الفوائد<br>ألف درهم | تكاليف<br>التشغيل<br>ألف درهم | إيرادات<br>ألف درهم | إيرادات<br>أخرى<br>ألف درهم                | مصاريف<br>الفوائد<br>ألف درهم | تكاليف<br>التشغيل<br>ألف درهم | إيرادات<br>ألف درهم |                                |
| 1,054                                      | -                             | 21,810                        | -                   | 1,064                                      | -                             | 21,935                        | -                   | شركات زميلة                    |
| -                                          | 9,095                         | -                             | 8,399               | -                                          | 5,660                         | -                             | -                   | مساهم رئيسي                    |
| -                                          | -                             | -                             | 10,477              | -                                          | -                             | -                             | 12,430              | شركة زميلة<br>لمساهمين رئيسيين |
| -                                          | 15,936                        | 10,426                        | 6,483               | -                                          | 14,537                        | 13,179                        | 6,668               | دوائر ومؤسسات<br>تابعة للحكومة |

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
31 مارس 2013 (غير مدققة)

معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة) 9

فيما يلي بيان بالأرصدة مع أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموحد:

| كما في 31 مارس 2013                                         |                                                 |                                      |                      |                                                             |        |                       |                                      |                      |                                                                                                          |        |  |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------|--------|-----------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--|
| قروض تحمل فائدة<br>وترتيبات التمويل<br>الإسلامي<br>ألف درهم | نعم دائنة<br>ومبالغ مدفوعة<br>مقدما<br>ألف درهم | سندات الزامية<br>التحويل<br>ألف درهم | قرض مدين<br>ألف درهم | قروض تحمل فائدة<br>وترتيبات التمويل<br>الإسلامي<br>ألف درهم |        | نعم مدينة<br>ألف درهم | سندات الزامية<br>التحويل<br>ألف درهم | قرض مدين<br>ألف درهم | شركات زميلة<br>شركات الأتلاف<br>مساهم رئيسي<br>شركة زميلة لمساهم رئيسي<br>لوائح ومؤسسات تابعة<br>للحكومة |        |  |
|                                                             |                                                 |                                      |                      |                                                             |        |                       |                                      |                      |                                                                                                          |        |  |
| 1,757,439                                                   | 4,142                                           | -                                    | -                    | 1,759,107                                                   | 3,555  | 14,520                | -                                    | -                    | -                                                                                                        | 56,544 |  |
| 1,757,439                                                   | 108,718                                         | 3,011,067                            | 56,544               | 1,759,107                                                   | 99,196 | 74,117                | 2,987,737                            | -                    |                                                                                                          | 56,544 |  |

## الشركة الوطنية للتبريد المركزي – ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
31 مارس 2013 (غير مدققة)

### 9 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

**مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين**  
فيما يلي بيان بمكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة:

| فترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في 31<br>مارس 2012<br>ألف درهم | فترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في 31<br>مارس 2013<br>ألف درهم |                              |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 4,927                                                        | 4,268                                                        | مكافآت قصيرة الأجل           |
| 233                                                          | 140                                                          | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| <u>5,160</u>                                                 | <u>4,408</u>                                                 |                              |
| 21                                                           | 17                                                           | عدد موظفي الإدارة الرئيسيين  |

### 10 أحداث بعد تاريخ التقارير المالية

اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بقيمة 5 فلس للسهم عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012. وقد صادق المساهمون على توزيع هذه الأرباح خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ 16 أبريل 2013.

تألقت الأرباح من دفعة نقدية (32.9 مليون درهم في الإجمالي) لحملة الأسهم العادية وتسوية الأرباح المستحقة لحملة السندات الإلزامية التحويل بمبلغ 133.9 مليون على شكل سندات إلزامية التحويل إضافية، لا تحمل فائدة، قابلة للتحويل إلى أسهم الشركة بحلول أبريل عام 2019. و يمثل مبلغ 133.9 مليون درهم قيمة اجمالي الأرباح الموزعة (5 فلس للسهم الواحد) للاسهم البالغ عددها 2,677,584 سهم التي سوف تصدر لحملة السندات إلزامية التحويل بحلول أبريل عام 2019 (الإيضاح رقم 4)

وإضافة إلى ذلك، صادقت الجمعية العمومية في اجتماعها السنوي على توزيع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بقيمة 7.5 مليون درهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

### 11 إحتياطي آخر

أقر مجلس إدارة الشركة تحويل مبلغ 133.9 مليون درهم من الإحتياطي الآخر إلى أرباح محتجزة خلال الفترة.