

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

31 مارس 2014 (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 ٣١ مارس ٢٠١٤، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ والإيضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤"). 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 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 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 نبدئ رأي مدققي 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 (٣٤).

ارنست ويونغ

بتوقيع:

رائد أحمد

شريك

ارنست ويونغ

رقم القيد ٨١١

٢٧ أبريل ٢٠١٤

أبوظبي

بيان الدخل المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 ألف درهم	إيضاحات	
218,575	227,198	3	الإيرادات
(106,853)	(108,165)	3	تكاليف التشغيل
111,722	119,033		الربح الإجمالي
(36,169)	(40,718)		مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
75,553	78,315		أرباح التشغيل
(39,969)	(34,408)	3	تكاليف التمويل
1,318	1,693	3	إيرادات التمويل
58	327	3	إيرادات أخرى
10,300	12,811	3	حصة الشركة من نتائج شركات زميلة و شركات ائتلاف
47,260	58,738		ربح الفترة
47,841	58,240		العائدة إلى:
(581)	498		حاملي الاسهم العادية للشركة الأم
47,260	58,738		حقوق غير مسيطرة
0.01	0.02	4	العائد الأساسي والمخفض على السهم العائد الى حاملي الأسهم للشركة الأم (درهم)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 الف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 الف درهم	
47,260	58,738	ربح الفترة
-	(4,500)	(المصرف) الدخل الشامل الآخر مكافآت أعضاء مجلس الإدارة لعام 2013 (إيضاح 10) صافي المصرف الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى ربح وخسارة في فترات لاحقة
-	(4,500)	
(3,364)	5,178	صافي التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية لتحوط التدفقات النقدية
2,327	1,089	حصة في التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية لتحوط التدفقات النقدية في شركة زميلة
(26)	(4)	فروقات سعر الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
(1,063)	6,263	صافي الدخل (المصرف) الشامل الآخر الذي سيعاد تصنيفه إلى ربح وخسارة في فترات لاحقة
46,197	60,501	إجمالي الدخل الشامل للفترة
46,778	60,003	العائد إلى:
(581)	498	حاملي الاسهم العادية للشركة الأم
46,197	60,501	حقوق غير مسيطرة

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في 31 مارس 2014 (غير مدققة)

(مدققة) 31 ديسمبر 2013 الف درهم	31 ائزر 2014 الف درهم	ايضاحات	الموجودات
117,711	121,713	5	الموجودات غير المتداولة
4,778,566	4,784,376		أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
37,596	37,596		ممتلكات ومحطات ومعدات
452,248	465,139		موجودات غير ملموسة
72,276	72,276		استثمارات في شركات زميلة و شركات ائتلاف
1,618,906	1,613,188		قروض لشركة ائتلاف
7,077,303	7,094,288		إيجارات تمويلية مدينة
37,026	37,012		الموجودات المتداولة
458,524	438,651		المخزون
117,787	117,997		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدما
43,208	43,671		إيجارات تمويلية مدينة
670,382	732,650		عقود عمل قيد التنفيذ
1,326,927	1,369,981		نقد وودائع قصيرة الأجل
21,055	21,055		أصل مصنف بغرض البيع
1,347,982	1,391,036		
8,425,285	8,485,324		إجمالي الموجودات
659,063	659,063		حقوق المساهمين والمطلوبات
(2,016)	(2,016)		حقوق المساهمين المتعلقة بحاملي الأسهم للشركة الأم
130,256	130,256		رأس المال المصدر
335,030	355,817		أسهم الخزينة
(2,487)	(2,491)		الاحتياطي النظامي
(50,036)	(43,769)		أرباح محتجزة
2,487,017	2,578,149	7	احتياطي تحويل العملات الأجنبية
1,019,988	928,856	11	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات المالية
4,576,815	4,603,865		سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في حقوق المساهمين
74,258	73,478		احتياطي آخر
4,651,073	4,677,343		حقوق غير مسيطرة
23,378	23,378		إجمالي حقوق المساهمين
1,857,114	1,866,387		المطلوبات غير المتداولة
484,653	485,169		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
21,346	20,081		قروض وسلفيات تحمل فائدة
453,045	434,041	7	ترقيبات التمويل الإسلامي
19,851	20,660		التزامات إيجارات تمويلية
2,859,387	2,849,716		سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في المطلوبات
564,667	613,377		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
73,869	73,869		المطلوبات المتداولة
135,872	135,872		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة للدفع
22,894	22,894		مبالغ مدفوعة مقدما من طرف ذات علاقة
110,159	104,889	7	قروض وسلفيات تحمل فائدة
7,364	7,364		ترقيبات التمويل الإسلامي
914,825	958,265		سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في المطلوبات
3,774,212	3,807,981		التزامات إيجارات تمويلية
8,425,285	8,485,324		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المتساهمين والمطلوبات

جاسم حسين ثابت
الرئيس التنفيذي

وليد المقرّب المهدي
رئيس مجلس الإدارة

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

الشركة الوطنية للتبريد المركزي - ش.م.ع.

البيان المحرري الموحد للتغيرات في حقوق المساهمين
الفترة المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة)

		حقوق غير مساهمين		مخارج الزمينة		تصاريح المزاومة		احتياطي تحويل		احتياطيات		أرباح متداخلة		أرباح من		مخارج		إجمالي	
			المجموع		المجموع		المجموع		المجموع		المجموع		المجموع		المجموع		المجموع		المجموع
		ألف	درهم	ألف	درهم	ألف	درهم	ألف	درهم	ألف	درهم	ألف	درهم	ألف	درهم	ألف	درهم	ألف	درهم
الرصيد في 1 يناير 2013		659,063		130,209		130,209		47,841		130,209		130,209		130,209		130,209		659,063	
نوع (إصدار) القرص		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
المعرف شامل الآخر للقرص		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
إجمالي الدخل (الصرف) / شامل للقرص		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
تحويل إلى احتياطي آخر		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
الأرباح المتحقق توزيعها لحظي الأسهم الدائنين		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
الأرباح المتحقق توزيعها لحظي سندات الإذنية		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
التحويل		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
مساهمة راسدة من حقوق غير مسيطرة		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
أرباح مؤجلة لتحتو غير مسيطرة		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
الرصيد في 31 مارس 2013		659,063		130,209		130,209		47,841		130,209		130,209		130,209		130,209		659,063	
الرصيد في 1 يناير 2014		659,063		130,209		130,209		47,841		130,209		130,209		130,209		130,209		659,063	
نوع (إصدار) القرص		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
المعرف شامل الآخر للقرص		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
إجمالي الدخل (الصرف) / شامل للقرص		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
تحويل من احتياطي آخر (إصدار 11)		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
إجمالي الدخل (الصرف) / شامل للقرص		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
تحويل من احتياطي آخر (إصدار 10)		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
إصدار سند إقليمي التحويل 4 بلا من أرباح مستحقة السندات الإذنية التحويل الدائنية (إصدار 10)		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
إصدار سند إقليمي التحويل الدائنية (إصدار 10)		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
الرصيد في 31 مارس 2014		659,063		355,817		355,817		137,851		355,817		355,817		355,817		355,817		659,063	

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 ألف درهم	إيضاحات
47,260	58,738	
34,816	34,453	
(30,473)	(30,417)	
(10,300)	(12,811)	
433	809	
(1,318)	(1,693)	
39,969	34,408	
80,422	83,487	
(2,815)	14	
34,668	20,996	
3,187	(463)	
(24,683)	(11,008)	
35,984	35,925	
-	(4,500)	
126,728	124,451	
(27,101)	(10,636)	
393	570	
(26,708)	(10,066)	
-	7,808	
(306)	(674)	
(1,151)	(1,265)	
2,677	-	
(30,147)	(30,147)	7
(30,293)	(26,561)	
(4,032)	(1,278)	
(63,252)	(52,117)	
36,768	62,268	
560,417	670,382	
597,185	732,650	6

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

1 الأنشطة

إن الشركة الوطنية للتبريد المركزي ("تبريد" أو "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 إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة في 27 أبريل 2014.

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 ب درهم 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 2013. كما أن نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لا تشير بالضرورة إلى النتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

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 2013، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما في 1 يناير 2014.

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية الموحدة للمجموعة.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تم الإفصاح أدناه عن طبيعة كل معيار و تفسير أو تعديل جديد:

شركات الاستثمار (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 10 والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27)
تقدم هذه التعديلات إعفاء من متطلبات التوحيد للشركات التي تستوفي تعريف شركة استثمار ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 10 توحيد البيانات المالية. يتطلب الإعفاء من التوحيد من شركات الاستثمار احتساب الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة، حيث أنه لا تتأهل أي شركة من شركات المجموعة كشركة استثمار وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 10.

تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32
توضح هذه التعديلات مفهوم "ديه الحق القانوني للتسوية" والمعايير لآلية التسوية الغير متزامنة التي تتأهل للتسوية. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

التنازل عن المشتقات واستمرار محاسبة التحوط - معيار المحاسبة الدولي رقم 39
تقدم هذه التعديلات إعفاء من وقف محاسبة التحوط عند استيفاء التنازل عن المشتقات التي تم تعيينها كأدوات تحوط لمعايير معينة. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة حيث لم تقم المجموعة بالتنازل عن مشتقاتها خلال الفترات الحالية أو السابقة.

إفصاحات القيمة القابلة للاسترداد للموجودات الغير مالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36
تحذف هذه التعديلات النتائج الغير مقصورة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 13 قياس القيمة العادلة على الإفصاحات المطلوبة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 36 انخفاض قيمة الموجودات المالية. بالإضافة لذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاحات عن القيم القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدات المولدة للنقد التي يتم إدراج خسارة انخفاض في القيمة لها أو عكسها خلال الفترة. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم 21 الضرائب
إن تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية فعال للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 ويتم تطبيقه بأثر رجعي. يتم تطبيقه لكافة الضرائب المفروضة من قبل الحكومات وفقاً للقانون، بخلاف التدفقات النقدية الخارجة ضمن نطاق المعايير الأخرى (مثال، معيار المحاسبة الدولي رقم 12 ضرائب الدخل) والغرامات أو العقوبات الأخرى لانتهاك القوانين. يوضح التفسير بأن الشركة تقوم بإدراج الالتزام عن الضرائب عند حدوث النشاط الذي يستوجب الدفع، كما تم تحديده من قبل السلطات ذات العلاقة. كما يوضح التعريف كذلك بأن مطلوبات الضرائب تستحق تدريجياً فقط في حال أن النشاط الذي يستوجب الدفع يحدث خلال فترة من الزمن، وفقاً للسلطات ذات العلاقة، بالنسبة للضريبة الناتجة عند بلوغ الحد الأدنى، لا يتم إدراج التزام قبل بلوغ الحد الأدنى. إن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 21 ليس له أي تأثير على المجموعة.

3 المعلومات المتعلقة بالقطاعات

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

- قطاع "المياه المبردة" الذي يعمل على بناء وإملاك 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 المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. غير أن تمويل المجموعة (تكاليف التمويل وإيرادات الفوائد) يدار على أساس جماعي ولا تخصص للقطاعات التشغيلية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

الإجمالي آلاف درهم	الاستثمارات آلاف درهم	قطاع سلسلة		قطاع المياه		الإجمالي آلاف درهم	الاستثمارات آلاف درهم	قطاع سلسلة		قطاع المياه		
		الأعمال المساندة آلاف درهم	قطاعات سلسة	المبردة آلاف درهم	المياه آلاف درهم			الأعمال المساندة آلاف درهم	قطاعات سلسة	المبردة آلاف درهم	المياه آلاف درهم	
218,575	-	15,846		202,729		227,198	-	18,980		208,218		الإيرادات
-	(1,859)	1,859		-		-	(1,524)	1,524		-		إيرادات خارجية
218,575	(1,859)	17,705		202,729		227,198	(1,524)	20,504		208,218		إيرادات ما بين القطاعات
(106,853)	2,459	(12,474)		(96,838)		(108,165)	2,105	(13,884)		(96,386)		إجمالي الإيرادات
111,722	600	5,231		105,891		119,033	581	6,620		111,832		تكاليف التشغيل
75,553	672	618		74,263		78,315	667	1,080		76,568		الربح الإجمالي
(39,969)						(34,408)						نتائج القطاعات
1,318	-	-		-		1,693	-	-		-		تكاليف التمويل
58	-	-		-		327	-	-		-		إيرادات التمويل
10,300	-	-		10,300		12,811	-	-		12,811		إيرادات أخرى
47,260						58,738						حصص من نتائج شركات زميلة و شركات التنازل
												ربح الفترة

تم استبعاد 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 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.

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014	
47,841	58,240	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)
2,677,584	2,761,817	تأثير السندات الإلزامية التحويل (ألف)
3,334,631	3,418,864	الاجمالي (ألف درهم)
0.01	0.02	العائد الأساسي والمخفض على السهم (درهم)

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

تم تقدير الأسهم العادية المتوقع إصدارها من الشريحة الجديدة للسندات الإلزامية للتحويل (4) على أساس معدل تحويل ثابت تم احتسابه بناء على قيمة المعدل المرجح لسعر السهم في خلال أسبوع كما في 20 أبريل 2014 (إيضاح 7).

5 الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تكبدت المجموعة نفقات بقيمة 4.3 مليون درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (31 مارس 2013: 5.4 مليون درهم) تعود بشكل أساسي لإنشاء محطات لتبريد المناطق (إيضاح 7).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
 31 مارس 2014 (غير مدققة)

6 النقد وما يعادله

فيما يلي التركيز الجغرافي للنقد وما يعادله:

في 31 مارس 2013	في 31 مارس 2014	
ألف درهم	ألف درهم	
573,550	713,040	داخل الإمارات العربية المتحدة
23,635	19,610	خارج الإمارات العربية المتحدة
597,185	732,650	

7 سندات إلزامية التحويل

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

السند الإلزامي التحويل (س ت 1 ' أ')			
الجزء المدرج في المطلوبات	الجزء المدرج في حقوق المساهمين	الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
208,899	870,575	1,079,474	الرصيد في 1 يناير 2014
2,074	-	2,074	المصرفوف التراكمي
82	-	82	إطفاء تكاليف العملية
(11,146)	-	(11,146)	قسائم نقدية مدفوعة
199,909	870,575	1,070,484	الرصيد في 31 مارس 2014

السند الإلزامي التحويل (س ت 1 ' ب')			
الجزء المدرج في المطلوبات	الجزء المدرج في حقوق المساهمين	الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
220,111	922,612	1,142,723	الرصيد في 1 يناير 2014
2,195	-	2,195	المصرفوف التراكمي
137	-	137	إطفاء تكاليف العملية
(11,797)	-	(11,797)	قسائم نقدية مدفوعة
210,646	922,612	1,133,258	الرصيد في 31 مارس 2014

السند الإلزامي التحويل (س ت 1 ' ج')			
الجزء المدرج في المطلوبات	الجزء المدرج في حقوق المساهمين	الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
134,194	559,951	694,145	الرصيد في 1 يناير 2014
1,341	-	1,341	المصرفوف التراكمي
44	-	44	إطفاء تكاليف العملية
(7,204)	-	(7,204)	قسائم نقدية مدفوعة
128,375	559,951	688,326	الرصيد في 31 مارس 2014

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2014 (غير مدققة)

7 سندات إلزامية التحويل (تتمة)

السند الإلزامي التحويل (س ت 4)			
الإجمالي ألف درهم	الجزء المدرج في حقوق المساهمين ألف درهم	الجزء المدرج في المطلوبات ألف درهم	
133,879	133,879	-	الرصيد في 1 يناير 2014
91,132	91,132	-	الإصدارات خلال الفترة (إيضاح أ)
225,011	225,011	-	الرصيد في 31 مارس 2014
3,117,079	2,578,149	538,930	مجموع رصيد السندات الإلزامية التحويل كما في 31 مارس 2014
3,050,221	2,487,017	563,204	مجموع رصيد السندات الإلزامية التحويل كما في 31 ديسمبر 2013

مخصص للسندات كالتالي:

1,070,484	870,575	199,909	س أت 1 أ (تمثل 989,944,912 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
1,133,258	922,612	210,646	س أت 1 ب * (تمثل 1,047,776,962 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
688,326	559,951	128,375	س أت 1 ج (تمثل 639,862,459 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
133,879	133,879	-	س أت 4 (تمثل 79,426,201 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
91,132	91,132	-	س أت 4 شريحة جديدة (تمثل 54,065,391 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد) (إيضاح أ)
3,117,079	2,578,149	538,930	مجموع الأسهم 2,811,075,925 بقيمة 1 درهم للسهم الواحد

فيما يلي تحليل جزء المطلوبات للسندات الإلزامية التحويل في بيان المركز المالي الموحد على النحو التالي:

في 31 ديسمبر 2013 ألف درهم	في 31 مارس 2014 ألف درهم	
110,159	104,889	متداول
453,045	434,041	غير متداول
563,204	538,930	

(أ) في اجتماع الجمعية العمومية العادية للشركة المنعقد بتاريخ 24 مارس 2014، صادق المساهمون على إصدار شريحة جديدة للسندات الإلزامية التحويل 4 في صورة شهادات ثقة تستحق في أبريل 2019. تم تقدير قيمة الشريحة الجديدة وقدرها 91.132 مليون درهم على أساس معدل تحويل ثابت تم احتسابه بناء على قيمة المعدل المرجح لسعر السهم في خلال أسبوع كما في 20 أبريل 2014. كل الأحكام الأخرى للسندات الإلزامية التحويل 4 مشابهة للسندات الإلزامية التحويل 4 الصادرة حالياً. ان القيمة الأخيرة للشريحة الجديدة سوف يتم تحديدها في 1 مايو 2014، مع معدل تحويل ثابت تم احتسابه بناء على قيمة المعدل المرجح لسعر السهم في خلال أسبوع في ذلك التاريخ وهو تاريخ الإصدار الفعلي للشريحة الجديدة.

7 سندات إلزامية التحويل (تتمة)

في 31 ديسمبر 2013	في 31 مارس 2014	
2,677,584	2,757,010	عدد الأسهم المحلل للسندات الإلزامية التحويل (ألف)
133,879	137,850	أرباح مرافق عليها - بقيمة 5 فلس لكل سهم (ألف درهم)
1.6856	2.5497	قيمة المعدل المرجح لسعر السهم في خلال أسبوع (درهم)
79,426	54,065	الأسهم المصدرة عوضاً عن توزيع أرباح (ألف)
1.6856	1.6856	سعر ممارسة الخيار بحسب اتفاقية السندات الإلزامية التحويل 4 (درهم)
133,879	91,132	قيمة السندات الإلزامية التحويل 4 الصادرة خلال الفترة (ألف درهم)

8 الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات رأسمالية
بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها والغير مدرجة كما في 31 مارس 2014، 52 مليون درهم (31 ديسمبر 2013: 58 مليون درهم).

المطلوبات الطارئة
أصدرت البنوك خطابات ضمان باسم المجموعة على النحو التالي:

في 31 ديسمبر 2013 ألف درهم	في 31 مارس 2014 ألف درهم	
119,654	110,472	ضمانات حسن التنفيذ
2,030	1,425	ضمانات مقابل مبالغ مدفوعة مقدماً
2,586	13,643	ضمانات مالية
124,270	125,540	

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 2013				فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014				
إيرادات	مصاريف	تكاليف	إيرادات	إيرادات أخرى	مصاريف	تكاليف	إيرادات	
أخرى	القوائد	التشغيل	أخرى	أخرى	القوائد	التشغيل	أخرى	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
1,064	-	21,935	-	1,083	-	21,801	-	شركات زميلة
-	5,660	-	-	-	5,610	-	-	مساهم رئيسي
-	-	-	12,430	-	-	-	13,973	شركة زميلة لمساهم رئيسي
-	11,507	13,179	6,668	-	7,218	12,687	6,721	دوائر ومؤسسات تابعة للحكومة

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

في 31 مارس 2014					
قروض تحمل فائدة وترتيبات التمويل الإسلامي	قروض متحمل فائدة وترتيبات التمويل الإسلامي	قروض متحمل فائدة وترتيبات التمويل الإسلامي	قروض متحمل فائدة وترتيبات التمويل الإسلامي	قروض متحمل فائدة وترتيبات التمويل الإسلامي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	32,352	14,037	-	-	شركات زميلة
-	-	7,774	-	72,276	شركات ائتلاف
-	-	-	3,117,079	-	مساهم رئيسي
-	73,869	101,866	-	-	شركة زميلة لمساهم رئيسي
907,696	3,441	6,641	-	-	دوائر ومؤسسات تابعة للحكومة
907,696	109,662	130,318	3,117,079	72,276	
في 31 ديسمبر 2013					
-	32,868	20,323	-	-	شركات زميلة
-	-	7,313	-	72,276	شركات ائتلاف
-	-	223	3,050,221	-	مساهم رئيسي
-	73,869	138,009	-	-	شركة زميلة لمساهم رئيسي
906,690	3,442	10,443	-	-	دوائر ومؤسسات تابعة للحكومة
906,690	110,179	176,311	3,050,221	72,276	

9 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 الف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 الف درهم	
4,268	4,685	مكافآت قصيرة الأجل
140	139	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>4,408</u>	<u>4,824</u>	
17	18	عدد موظفي الإدارة الرئيسيين

10 توزيع الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

اقترح أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة توزيع أرباح بقيمة 5 فلس لكل سهم العائدة لمساهمي الشركة العاديين ولحاملي السندات الإلزامية التحويل عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 وقد تمت المصادقة عليها من قبل المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية العادية للشركة المنعقد في 24 مارس 2014.

تتألف الأرباح من دفعة نقدية لمساهمي الشركة العاديين و تسوية أرباح مستحقة لحاملي السندات الإلزامية التحويل على شكل اصدار شريحة جديدة من سندات الزامية التحويل (س إ ت 4) لا تحمل فائدة، قابلة للتحويل إلى أسهم في الشركة بحلول أبريل 2019.

ان الفرق بين الأرباح المتعلقة بحاملي السندات الإلزامية التحويل والقيمة الدفترية للسندات س إ ت 4 مصدرها بالاعتماد على سعر ممارسة الخيار بقيمة 1.6856 درهم لعدد 54,065,391 أسهم قد تم تحويله لاحتياطي آخر. ان عدد الأسهم المقابلة التي سوف يتم اصدارها تم احتسابه بناء على قيمة المعدل المرجح لسعر السهم في خلال أسبوع كما في 20 أبريل 2014.

كما صادق المساهمون على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وقدرها 4.5 مليون درهم عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 في اجتماع الجمعية العمومية العادية للشركة المنعقد في 24 مارس 2014. وكذلك صادق المساهمون على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بقيمة 7.5 مليون درهم عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012 في اجتماع الجمعية العمومية العادية للشركة السابق المنعقد في 16 أبريل 2013.

11 احتياطي آخر

أقر مجلس إدارة الشركة تحويل مبلغ 137.9 مليون درهم من الاحتياطي الآخر إلى أرباح محتجزة خلال الفترة.