

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

30 سبتمبر 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 30 سبتمبر 2014، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في 30 سبتمبر 2014 والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 والإيضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي رقم 34"). 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).

إرنست ويونغ

بتوقيع:

رائد أحمد

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد 811

23 أكتوبر 2014

أبوظبي

بيان الدخل المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 ألف درهم	لفتة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 ألف درهم	لفتة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 ألف درهم	إيضاحات	
826,452	870,696	329,231	344,406	3	الإيرادات
(436,545)	(458,840)	(185,073)	(190,962)	3	تكاليف التشغيل
389,907	411,856	144,158	153,444		الربح الإجمالي
(113,975)	(120,254)	(39,498)	(40,393)		مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
275,932	291,602	104,660	113,051		أرباح التشغيل
(114,535)	(100,577)	(36,975)	(32,504)		تكاليف التمويل
3,540	3,779	1,263	863		إيرادات التمويل
2,160	(2,377)	841	(230)		الأرباح والخسائر الأخرى
34,788	53,460	5,471	15,015		حصة من نتائج شركات زميلة و شركات ائتلاف
201,885	245,887	75,260	96,195		ربح الفترة
202,314	244,458	75,108	95,863		العائد إلى:
(429)	1,429	152	332		حصة الاسهم العادية للشركة الأم
201,885	245,887	75,260	96,195		حقوق غير مسيطرة
0.06	0.07	0.02	0.03	4	العائد الأساسي والمخفض على السهم العائد إلى مساهمي الشركة الأم (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 ألف درهم
201,885	245,887	75,260	96,195
ربح الفترة			
(7,500)	(4,500)	-	-
إيرادات شاملة أخرى مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 15) صافي المصروف الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى ربح وخسارة في فترات لاحقة			
(7,500)	(4,500)	-	-
(9,116)	(623)	(11,125)	1,773
صافي الحركة في القيمة العادلة للمشتقات المالية لتحوط التقلبات النقدية حصصة في التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية لتحوط التقلبات النقدية في شركة زميلة			
6,212	2,080	1,404	2,095
(37)	(57)	-	(26)
فروقات سعر الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الخارجية صافي الدخل (المصروف) الشامل الآخر الذي سيعاد تصنيفه إلى ربح وخسارة في فترات لاحقة			
(2,941)	1,400	(9,721)	3,842
191,444	242,787	65,539	100,037
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
199,873	241,358	65,387	99,207
(429)	1,429	152	830
المائد إلى: حملة الأسهم العادية للشركة الأم حقوق غير مسيطرة			
191,444	242,787	65,539	100,037

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

(مدققة) 31 ديسمبر 2013 ألف درهم	30 سبتمبر 2014 ألف درهم	إيضاحات	الموجودات
117,711	143,417	6	الموجودات غير المتداولة
4,778,566	3,515,053	7	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
37,596	37,596		ممتلكات ومحطات ومعدات
452,248	543,609	8	موجودات غير ملموسة
72,276	72,276		استثمارات في شركات زميلة و شركات ائتلاف
1,618,906	2,770,883	9	قرض لشركة ائتلاف
7,077,303	7,082,834		إيجارات تمويلية مدينة
37,026	41,960		الموجودات المتداولة
458,524	622,291		المخزون
117,787	221,853	9	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدما
43,208	42,070		إيجارات تمويلية مدينة
670,382	368,087		عقود عمل قيد التنفيذ
1,326,927	1,296,261		نقد وودائع قصيرة الأجل
21,055	21,055		أصل مصنف بغرض البيع
1,347,982	1,317,316		إجمالي الموجودات
8,425,285	8,400,150		حقوق المساهمين والمطلوبات
659,063	738,490	11	حقوق المساهمين المتعلقة بحاملي الأسهم للشركة الأم
(2,016)	(2,016)		رأس المال المصدّر
130,256	130,256		أسهم الخزينة
335,030	542,035		الاحتياطي النظامي
(2,487)	(2,544)		أرباح محتجزة
(50,036)	(48,579)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
2,487,017	2,450,238	12	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات المالية
1,019,988	977,340	16	سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في حقوق المساهمين
4,576,815	4,785,220		احتياطي آخر
74,258	68,898		حقوق غير مسيطرة
4,651,073	4,854,118		إجمالي حقوق المساهمين
23,378	125,692		المطلوبات غير المتداولة
1,857,114	1,801,493		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة للدفع
484,653	294,165		قروض وسلفيات تحمل فائدة
21,346	17,440		ترتيبات التمويل الإسلامي
453,045	384,765	12	التزامات إيجارات تمويلية
19,851	20,751		سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في المطلوبات
2,859,387	2,644,306		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
564,667	554,772	5	المطلوبات المتداولة
73,869	73,869		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة للدفع
135,872	137,938		مبالغ مدفوعة مقدما من طرف ذات علاقة
22,894	22,894		قروض وسلفيات تحمل فائدة
110,159	104,889	12	ترتيبات التمويل الإسلامي
7,364	7,364		سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في المطلوبات
914,825	901,726		التزامات إيجارات تمويلية
3,774,212	3,546,032		إجمالي المطلوبات
8,425,285	8,400,150		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

جاسم حسين ثابت
الرئيس التنفيذي

وليد المقريبي الموهبي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

الشركة الوطنية للتبريد المركزي - ش.م.ع.

البيان المرحلي الموحد للتغيرات في حقوق المساهمين
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

المبلغ في ملايين الليرة السورية											
إجمالي حقوق المساهمين	حقوق مساهمي	حقوق غير مساهمين	إجمالي حقوق المساهمين	حقوق مساهمي	حقوق غير مساهمين	إجمالي حقوق المساهمين	حقوق مساهمي	حقوق غير مساهمين	إجمالي حقوق المساهمين	حقوق مساهمي	حقوق غير مساهمين
4,426,591	80,233	4,346,358	1,153,867	2,353,138	(48,500)	(2,424)	130,209	103,021	(2,016)	659,063	الرصيد في 1 يناير 2013
201,885	(429)	202,314	-	-	-	-	202,314	-	-	-	بيع (إصدار) القرض
(10,441)	-	(10,441)	-	(2,904)	(2,904)	(37)	(7,500)	-	-	-	(المصرف) قبل التمثيل الأكبر للقرض
191,444	(429)	191,873	-	(2,904)	(37)	-	194,814	-	-	-	إجمالي التمثيل (المصرف) قبل التمثيل للقرض
(32,795)	-	(32,795)	-	-	-	-	(32,795)	-	-	-	الأرباح الموزعة للفترة لحساب الأسهم المدفوعة (إصدار 15)
(5,133)	(5,133)	-	(133,879)	-	-	-	133,879	-	-	-	تحويل من احتياطي آخر إلى أرباح مستحقة
3,570	-	-	-	133,879	-	-	(133,879)	-	-	-	أرباح موزعة مدفوعة لحقوق غير مسيطرة
4,583,677	78,241	4,505,436	1,019,988	2,487,017	(51,404)	(2,463)	292,228	103,021	(2,016)	659,063	إصدار سندات الزماني للحقوق 4 بدلا من أرباح نقدية للسندات الإثرية التحويل العادية (إصدار 15)
4,651,073	74,258	4,576,815	1,019,988	2,487,017	(50,096)	(2,487)	335,030	130,256	(2,016)	-	مساهمة رأسمالية من حقوق غير مسيطرة
245,887	1,429	244,458	-	-	-	-	244,458	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2014
(3,100)	-	(3,100)	-	-	1,457	(57)	(4,500)	-	-	-	بيع (إصدار) قرض
242,787	1,429	241,358	-	-	1,475	(57)	239,958	-	-	-	إجمالي التمثيل التمثيل الآخر للقرض
(593)	(593)	-	(137,851)	-	-	-	137,851	-	-	-	تحويل من احتياطي آخر إلى أرباح مستحقة (إصدار 12)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تخلي عن شركة زينا (إصدار 8)
-	-	-	40,751	97,100	-	-	(137,851)	-	-	-	إصدار سندات الزماني للحقوق 4 بدلا من أرباح نقدية للسندات الإثرية التحويل العادية (إصدار 15)
(32,953)	-	(32,953)	-	-	-	-	(32,953)	-	-	-	أرباح موزعة مدفوعة لحساب الأسهم المدفوعة (إصدار 15)
-	-	-	54,452	(133,879)	-	-	-	-	-	-	تحويل سندات إثرية التحويل إلى أسهم عادية (إصدار 11)
(6,196)	(6,196)	-	-	-	-	-	-	-	-	79,427	أرباح موزعة مدفوعة لحقوق غير مسيطرة
4,854,118	68,898	4,785,220	977,340	2,450,238	(48,579)	(2,544)	542,035	130,256	(2,016)	738,490	الرصيد في 30 سبتمبر 2014

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 ألف درهم	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
201,885	245,887		ربح الفترة
103,745	95,704	7	التعديلات غير النقدية لتسوية ربح الفترة مع صافي التدفقات النقدية:
(91,260)	(124,655)	9	استهلاك الممتلكات والمعدات
(32,964)	(53,460)		إيرادات تمويل متعلقة بإيجارات تمويلية مستحقة
1,611	1,471		حصة من نتائج شركات زميلة و نتائج شركات ائتلاف
	2,377		صافي الحركة في مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(3,540)	(3,779)		أرباح وخسائر أخرى
114,535	100,577		إيرادات الفوائد
			تكاليف التمويل
294,012	264,122		
(1,636)	(4,934)		تعديلات في رأس المال العامل:
31,601	(165,414)		المخزون
7,517	1,138		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدما
6,936	57,154		عقود قيد التنفيذ
94,464	149,081	9	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
(7,500)	(4,500)	15	دفعات إيجار مستلمة
425,394	296,647		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
			صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(997)	(48,232)	7	شراء ممتلكات ومحطات ومعدات
-	1,749		نتائج من بيع شركات تابعة و شركات زميلة
-	(58,395)	8	استثمار في شركة ائتلاف
17,108	19,476		أرباح موزعة مستلمة من شركات زميلة
(71,059)	(55,367)		مبالغ مدفوعة لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ
1,540	3,734		فوائد مستلمة
(53,408)	(137,035)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	11,212		قروض وسلفيات مستلمة تحمل فائدة
(69,843)	(71,622)		سداد القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
(90,441)	(90,441)	12	كوبونات نقدية مدفوعة على سندات الزامية التحويل
(11,795)	(192,345)		سداد تمويلات اسلامية
(3,537)	(3,906)		دفعات التزامات إيجارات تمويلية
(86,336)	(75,656)		فوائد مدفوعة
3,570	-		مساهمة رأسمالية من حقوق غير مسيطرة
(32,795)	(32,953)	15	أرباح موزعة مدفوعة لحملة الأسهم العادية
(5,133)	(6,196)		أرباح موزعة مدفوعة لحقوق غير مسيطرة
(296,310)	(461,907)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
75,676	(302,295)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يعادله
560,417	670,382		النقد وما يعادله في 1 يناير
636,093	368,087	10	النقد وما يعادله في 30 سبتمبر

تشكل الايضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 23 أكتوبر 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 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 السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. كما أن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 والتفسيرات التالية كما في 1 يناير 2014.

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة ليس له 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 البيانات المالية الموحدة. 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 "حالياً" لديه الحق القانوني للتسوية" و معايير آلية التسوية غير الفورية في غرف المقاصة لتمكين التسوية. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

التنازل عن المشتقات واستمرار محاسبة التحوط - تعديلات على 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 رقم 21 فعال للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 ويتم تطبيق التفسير 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 قطاعات أعمال استناداً إلى منتجاتها وخدماتها. إن قطاعي التشغيل الذي يتم إعداد تقارير عنهما هما 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 المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. غير أن تمويل المجموعة (تكاليف التمويل وإيرادات الفوائد) يدار على أساس جماعي ولا تخصص للقطاعات التشغيلية.

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013				فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014				
قطاع سلسلة الأعمال		قطاع المياه المبردة		قطاع سلسلة الأعمال		قطاع المياه المبردة		
الإجمالي	الاستثمارات	المساندة	ألف درهم	الإجمالي	الاستثمارات	المساندة	ألف درهم	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
الإيرادات								
826,452	-	50,560	775,892	870,696	-	65,848	804,848	إيرادات خارجية
-	(10,471)	10,471	-	-	(11,788)	11,788	-	إيرادات ما بين القطاعات
826,452	(10,471)	61,031	775,892	870,696	(11,788)	77,636	804,848	إجمالي الإيرادات
(436,545)	12,246	(40,160)	(408,631)	(458,840)	13,058	(55,872)	(416,026)	تكاليف التشغيل
389,907	1,775	20,871	367,261	411,856	1,270	21,764	388,822	الربح الإجمالي
النتائج								
275,932	2,010	7,501	266,421	291,602	1,540	8,395	281,667	الربح التشغيلي
(114,535)	-	-	-	(100,577)	-	-	-	تكاليف التمويل
3,540	-	-	-	3,779	-	-	-	إيرادات التمويل
2,160	-	-	-	(2,377)	-	-	-	الإيرادات والخسائر الأخرى
34,788	-	-	34,788	53,460	-	-	53,460	حصة من نتائج شركات زميلة و شركات لتتلاف
201,885	-	-	-	245,887	-	-	-	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 للتحويل (إيضاح 12).

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 لرياح السهم إلى أسهم عادية.

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014	
202,314	244,458	75,108	95,863	رياح الفترة المتعلق بحاملي الأسهم العادية للشركة الأم للعائد الأساسي (ألف درهم)
657,047	677,123	657,047	716,617	المتوسط المرجح للأسهم العادية (باستثناء أسهم الخزينة) القائمة خلال الفترة (ألف)
2,726,349	2,777,046	2,757,009	2,755,046	تأثير السندات الإلزامية للتحويل (ألف)
3,383,396	3,454,169	3,414,056	3,471,663	الاجمالي (ألف)
0.06	0.07	0.02	0.03	العائد الأساسي و المخفض على السهم (درهم)

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

5 ذمم دائنة و مبالغ مستحقة الدفع و مخصصات

تم إدراج مخصصات تكلفة البناء عند إدراج بعض الممتلكات والمحطات والمعدات كعقود تأجير تمويلية في السنوات السابقة. اعتباراً من تلك المدة قامت الإدارة باستخدام استراتيجيات للبناء بكفاءة و بتكلفة فعالة و لإكمال بناء جميع المحطات ذات الصلة. وتقوم الإدارة بالرقابة المباشرة والتنفيذ الدقيق مما أدى إلى توفير في التكلفة بقيمة 44.6 مليون درهم. بعد الانتهاء من الفحص والاختبارات المفصلة خلال الفترة، تم تحرير المخصصات في بيان الدخل الموحد للشركة.

6 الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تكدت المجموعة نفقات بقيمة 36.7 مليون درهم خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (30 سبتمبر 2013: 43 مليون درهم) تعود بشكل أساسي لإنشاء محطات لتبريد المناطق.

7 الممتلكات والمحطات والمعدات

الإجمالي ألف درهم	سيارات، أثاث وتركيبات و معدات ألف درهم	شبكة التوزيع ألف درهم	أراضي ومحطات ومباني ألف درهم	التكلفة:
6,442,653	50,910	2,267,015	4,124,728	في 1 يناير 2014
48,232	4,144	4,892	39,196	إضافات
11,018	-	2,169	8,849	تحويل من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
(1,267,784)	-	(396,983)	(870,801)	الإستبعادات (إيضاح 9)
(14,225)	-	-	(14,225)	أصل مشطوب
(648)	(648)	-	-	تخلي عن شركة زميلة (إيضاح 8)
(157)	(157)	-	-	استبعادات
5,219,089	54,249	1,877,093	3,287,747	في 30 سبتمبر 2014
825,340	45,429	198,973	580,938	الاستهلاك:
95,704	1,997	27,063	66,644	في 1 يناير 2014
(233,792)	-	(47,542)	(186,250)	استهلاك السنة
(692)	-	-	(692)	الإستبعادات (إيضاح 9)
(489)	(489)	-	-	أصل مشطوب
(157)	(157)	-	-	تخلي عن شركة زميلة
-	-	-	-	استبعادات
685,914	46,780	178,494	460,640	في 30 سبتمبر 2014
4,533,175	7,469	1,698,599	2,827,107	صافي القيمة الدفترية قبل مخصص انخفاض القيمة كما في 30 سبتمبر 2014
838,747	-	355,448	483,299	مخصص انخفاض القيمة:
179,375	-	104,013	75,362	في 1 يناير 2014
1,018,122	-	459,461	558,661	انخفاض القيمة خلال الفترة (أ)
3,515,053	7,469	1,239,138	2,268,446	كما في 30 سبتمبر 2014
4,778,566	5,481	1,712,594	3,060,491	صافي القيمة الدفترية بعد مخصص انخفاض القيمة كما في 30 سبتمبر 2014
				صافي القيمة الدفترية بعد مخصص انخفاض القيمة كما في 31 ديسمبر 2013

7 الممتلكات والمحطات والمعدات (تتمة)

(أ) انخفاض القيمة و اعدام الممتلكات والمحطات والمعدات

لم يتعافى القطاع العقاري في البحرين حتى الآن من الأحداث الغير المسبوقة التي أحدثتها الأزمة المالية العالمية من 2007 إلى 2010. وقد تم تأجيل مشاريع العقارية الرئيسية. وتقوم الشركة أيضا بمناقشة مع العميل لتعديل الحمل، وتتم المفاوضات ببطء بسبب المشاكل الاقتصادية. ونتيجة لذلك، سجلت الإدارة انخفاض في القيمة القابلة للاسترداد مقابل القيمة الدفترية للممتلكات والمحطات والمعدات لتعرض أفضل تقدير كما في 30 يونيو 2014.

لقد قامت الشركة بتطبيق طريقة القيمة المستخدمة و ذلك باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة لتقدير المبلغ القابل للاسترداد في الممتلكات والمحطات والمعدات المصدق عليها من قبل إدارة الشركة وأعضاء مجلس الإدارة. بخصم باستخدام المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال معدلة اتجاه الاخطار المعينة للأصل. ان انخفاض القيمة وتكاليف الإعدام تم تسجيلها في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد تحت بند إيرادات ومصاريف أخرى.

8 الاستثمار في شركات زميلة و شركات تابعة

قامت الشركة خلال الفترة بتأسيس شركة تابعة مملوكة بالكامل، شركة تبريد الميراج ديستركت كولنج للاستثمار شركة ذات مسؤولية محدودة، في إمارة أبوظبي برأس مال مصدر قدره 300,000 درهم. إن النشاط الاساسي للشركة هو تزويد المناطق بالمياه المبردة في جزيرة المارية في إمارة أبوظبي.

في 30 يونيو عام 2014، قامت الشركة مع شركة إئتلاف بتأسيس ديستركت كولنج للاستثمار ذ.م.م عبر ضيخ حقوق ملكية مبدئية بقيمة 58.4 مليون درهم من كل طرف. تم تسجيل هذه الشركة كشركة إئتلاف وفقا لطريقة حقوق الملكية. وتقوم الشركتين بالتحكم بشركة الإئتلاف ويملكون حقوق مساوية لصافي الأصول.

خلال الفترة قامت الشركة ببيع حصتها من الأسهم بشركة تابعة، شركة انستيليشن انتغريتي 2006 إلى شركة زميلة شركة قطر لتبريد المناطق بقيمة 1.1 مليون درهم. تم إجراء الصفقة بالقيمة الدفترية و لم تؤدي إلى أي ربح أو خسارة.

خلال الفترة قامت الشركة ببيع حصتها من الأسهم بشركة زميلة، شركة كول تيك قطر إلى شركة زميلة أخرى شركة قطر لتبريد المناطق بقيمة 1.8 مليون درهم. تم إجراء الصفقة بالقيمة الدفترية و لم تؤدي إلى أي ربح أو خسارة.

9 إيجارات تمويلية مدينة

فيما يلي الحركة على الإيجارات التمويلية المدينة خلال الفترة:

في 30 سبتمبر 2014 ألف درهم	في 1 يناير 2014 نتيجة البدء بتسجيل الإيجارات التمويلية المدينة خلال الفترة (ب) إيرادات الإيجارات التمويلية إيجارات مستلمة كما في 30 سبتمبر 2014
1,736,693	
1,280,469	
124,655	
(149,081)	
<u>2,992,736</u>	

تم تحليلها في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

في 30 سبتمبر 2014 ألف درهم	في 31 ديسمبر 2013 ألف درهم	الموجودات المتداولة الموجودات غير المتداولة
221,853	117,787	
<u>2,770,883</u>	<u>1,618,906</u>	
2,992,736	1,736,693	

فيما يلي بيان الحد الأدنى للذمم المدينة المستقبلية للإيجارات التمويلية والقيمة الحالية لصافي الحد الأدنى للذمم المدينة للإيجارات التمويلية:

كما في 30 سبتمبر 2014	كما في 31 ديسمبر 2013	الحد الأدنى للقيمة المدينة للإيجارات ألف درهم	الحد الأدنى للقيمة المدينة للإيجارات ألف درهم	خلال سنة واحدة بعد سنة ولكن لا تزيد عن خمس سنوات تزيد عن خمس سنوات إيرادات غير مستحقة (أ)
221,853	117,787	229,240	117,787	
786,163	417,605	947,923	417,605	
1,984,720	1,201,301	4,471,871	1,201,301	
2,992,736	1,736,693	5,649,034	1,736,693	
-	-	(2,656,298)	(2,064,391)	
<u>2,992,736</u>	<u>1,736,693</u>	<u>2,992,736</u>	<u>1,736,693</u>	

9 إيجارات تمويلية مدينة (تتمة)

(أ) فيما يلي بيان حركة الإيرادات غير المستحقة:

في 30 سبتمبر 2014 ألف درهم	في 1 يناير 2014 متعلقة بإيجارات تمويلية جديدة أدرجت خلال الفترة كما في 30 سبتمبر 2014
2,064,391	
716,562	
(124,655)	
<u>2,656,298</u>	

لم يتم افتراض وجود قيمة متبقية غير مضمونة لصالح المؤجر في العمليات الحسابية أعلاه

(ب) خلال الفترة ، وقعت الشركة تعديل على الاتفاقية الرئيسية للتبريد ("اتفاقية معدلة") مع عميل. وتتضمن الاتفاقية المعدلة تعديلات متعددة على بنود الاتفاقية الرئيسية على محطات محددة و شبكات التوزيع التابعة لها.

قامت الإدارة بإعادة تقييم الاتفاق لتزويد العميل بخدمة التبريد عبر محطات معينة وفقا للاتفاقية المعدلة و متطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، و خلصت الى ان الاتفاقية تتضمن إيجارات تمويلية فيما يتعلق بمحطات معينة و شبكات التوزيع التابعة لها و بذلك تقوم بنقل كافة المخاطر و المنافع لهذه المحطات المحددة إلى ملكية العميل.

و كنتيجة، تم استبعاد القيمة الدفترية لمحطات محددة و شبكات التوزيع التابعة لها البالغة قيمتها 1.034 مليون درهم من الممتلكات والألات والمعدات و تم تسجيل عقد الإيجار التمويلي المدين بالقيمة العادلة منذ تأسيس الاتفاقية المعدلة بقيمة 1.280 مليون درهم. و أدى ذلك الى ربح بقيمة 246 مليون درهم. و كذلك لقد سجلت الشركة مخصصات اضافية بقيمة 102 مليون درهم على العقود المكلفة مع شركة زميلة لعقود شراء المياه المبردة من المحطات المشمولة باتفاقية المعدلة، و قدم تم تسجيله في بيان الدخل المرحلي الموحد تحت بند إيرادات ومصاريف أخرى. إن القيمة العادلة للأصول المستأجرة قد تم تحديدها باستخدام طريقة التدفق النقدي مع الخصم

10 النقد وما يعادله

فيما يلي التركيز الجغرافي للنقد وما يعادله:

في 30 سبتمبر 2014 ألف درهم	في 30 سبتمبر 2013 ألف درهم	داخل الإمارات العربية المتحدة خارج الإمارات العربية المتحدة
351,374	615,323	
16,713	20,770	
<u>368,087</u>	<u>636,093</u>	

11 رأس المال المصدر

في يوليو 2014 تم تحويل السند الإلزامي التحويل (س إ ت "4") الذي تبلغ قيمته 133.9 مليون درهم إلى أسهم عادية و قد بلغ عدد الأسهم 79,426,201 سهم بقيمة 1 درهم لكل سهم . بلغت قيمة الفرق بين القيمة الدفترية للسند الإلزامي التحويل (س إ ت "4") و القيمة العائدة إلى رأس المال (54.4 مليون درهم) و قد تم تحويله إلى الإحتياطي الآخر.

12 سندات إلزامية التحويل

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

السند الإلزامي التحويل (س إ ت 1 أ')			
الجزء المدرج في المطلوبات	الجزء المدرج في حقوق المساهمين	الجزء المدرج في الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
208,899	870,575	1,079,474	الرصيد في 1 يناير 2014
5,952	-	5,952	المصروف التراكمي
245	-	245	إطفاء تكاليف العملية
(33,437)	-	(33,437)	قسائم نقدية مدفوعة
181,659	870,575	1,052,234	الرصيد في 30 سبتمبر 2014
السند الإلزامي التحويل (س إ ت 1 ب')			
الجزء المدرج في المطلوبات	الجزء المدرج في حقوق المساهمين	الجزء المدرج في الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
220,111	922,612	1,142,723	الرصيد في 1 يناير 2014
6,300	-	6,300	المصروف التراكمي
415	-	415	إطفاء تكاليف العملية
(35,391)	-	(35,391)	قسائم نقدية مدفوعة
191,435	922,612	1,114,047	الرصيد في 30 سبتمبر 2014
السند الإلزامي التحويل (س إ ت 1 ج')			
الجزء المدرج في المطلوبات	الجزء المدرج في حقوق المساهمين	الجزء المدرج في الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
134,194	559,951	694,145	الرصيد في 1 يناير 2014
3,848	-	3,848	المصروف التراكمي
131	-	131	إطفاء تكاليف العملية
(21,613)	-	(21,613)	قسائم نقدية مدفوعة
116,560	559,951	676,511	الرصيد في 30 سبتمبر 2014

12 سندات إلزامية التحويل (تتمة)

السند الإلزامي التحويل (س إ ت 4)			
الجزء المدرج في المطلوبات	الجزء المدرج في حقوق المساهمين	الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	133,879	133,879	الرصيد في 1 يناير 2014
-	97,100	97,100	الإصدارات خلال الفترة (أ)
-	(133,879)	(133,879)	تحويل إلى أسهم عادية (إيضاح 11)
-	97,100	97,100	الرصيد في 30 سبتمبر 2014
498,654	2,450,238	2,939,892	مجموع رصيد السندات الإلزامية التحويل كما في 30 سبتمبر 2014
563,204	2,487,017	3,050,221	مجموع رصيد السندات الإلزامية التحويل كما في 31 ديسمبر 2013
181,659	870,575	1,052,234	س أ ت 1 أ (989,944,912 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
191,435	922,612	1,114,047	س أ ت 1 ب (1,047,776,962 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
116,560	559,951	676,511	س أ ت 1 ج (639,862,459 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
-	97,100	97,100	س أ ت 4 شريحة جديدة (57,605,736 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
498,654	2,450,238	2,939,892	(أ) مجموع الأسهم 2,735,190,069 بقيمة 1 درهم للسهم الواحد

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

متداول	في 30 سبتمبر 2014	في 31 ديسمبر 2013
غير متداول	ألف درهم	ألف درهم
	104,889	110,159
	384,765	453,045
	489,654	563,204

(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 احتساب قيمة الشريحة الجديدة وقدرها 97.1 مليون درهم على أساس معدل تحويل ثابت تم احتسابه بناء على قيمة المعدل المرجح لسعر السهم في خلال أسبوع كما في 1 مايو 2014. كل الأحكام الأخرى للسندات الإلزامية التحويل 4 مشابهة للسندات الإلزامية التحويل 4 الصادرة حالياً.

12 سندات إلزامية التحويل (تتمة)

في 30 سبتمبر 2014	في 31 ديسمبر 2013	
2,757,010	2,677,584	عدد الأسهم المعدل للسندات الإلزامية التحويل (ألف)
137,850	133,879	أرباح موافق عليها - بقيمة 5 فلس لكل سهم (ألف درهم)
2,3930	1.6856	قيمة المعدل المرجح لسعر السهم في خلال أسبوع (درهم)
57,606	79,426	الأسهم المصدرة عوضاً عن توزيع أرباح (ألف)
1.6856	1.6856	سعر ممارسة الخيار بحسب اتفاقية السندات الإلزامية التحويل 4 (درهم)
97,100	133,879	قيمة السندات الإلزامية التحويل 4 الصادرة خلال الفترة (ألف درهم)

13 الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات رأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها والغير مدرجة كما في 30 سبتمبر 2014، 268.3 مليون درهم (31) ديسمبر 2013: 58 مليون درهم).

المطلوبات الطارئة

أصدرت البنوك خطابات ضمان باسم المجموعة على النحو التالي:

في 30 سبتمبر 2014	في 31 ديسمبر 2013	
ألف درهم	ألف درهم	
137,700	119,654	ضمانات حسن التنفيذ
2,030	2,030	ضمانات مقابل مبالغ مدفوعة مقدماً
2,586	2,586	ضمانات مالية
142,316	124,270	

14 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013				فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014				
إيرادات	مصاريف	تكاليف	إيرادات	إيرادات	مصاريف	تكاليف	إيرادات	
أخرى	الفوائد	التشغيل	أخرى	أخرى	الفوائد	التشغيل	أخرى	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
3,210	-	67,395	-	3,269	-	67,104	-	شركات زميلة
-	18,961	-	183	-	16,100	-	-	مساهم رئيسي
-	-	-	104,833	-	-	-	120,286	شركة زميلة لمساهم رئيسي
-	27,019	86,157	25,764	-	27,388	91,968	25,494	دوائر ومؤسسات تابعة للحكومة

14 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

في 30 سبتمبر 2014					
قروض تحمل فائدة وتزويبات التمويل الإسلامي ألف درهم	ذمم دائنة ومبالغ مدفوعة مقدماً ألف درهم	ذمم مدينة ألف درهم	سندات الزامية التحويل ألف درهم	قروض مدين ألف درهم	
-	30,385	21,446	-	-	شركات زميلة
-	-	9,134	-	72,276	شركات ائتلاف
-	-	-	2,939,892	-	مساهم رئيسي
-	73,869	151,900	-	-	شركة زميلة لمساهم رئيسي
810,229	3,663	5,932	-	-	دوائر ومؤسسات تابعة للحكومة
810,229	107,917	188,412	2,939,892	72,276	
في 31 ديسمبر 2013					
قروض تحمل فائدة وتزويبات التمويل الإسلامي ألف درهم	ذمم دائنة ومبالغ مدفوعة مقدماً ألف درهم	ذمم مدينة ألف درهم	سندات الزامية التحويل ألف درهم	قروض مدين ألف درهم	
-	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	

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي بيان بمكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 ألف درهم	
13,722	15,567	
493	610	مكافآت قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
14,215	16,177	
18	18	عدد موظفي الإدارة الرئيسيين

15 توزيع الأرباح

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 و قد تم دفعها في 23 أبريل 2014.

تتألف الأرباح من دفعة نقدية 32.9 مليون درهم لمساهمي الشركة العاديين وتسوية 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 (ايضاح 12).

كما صادق المساهمون على مكافآت 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 مكافآت 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.