

الشركة الوطنية للتبريد المركزي
شركة مساهمة عامة
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير المدققة)

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

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع. ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩، التي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية الموحدة المختصرة والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣٤ إعداد التقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") هي من مسؤولية الإدارة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريرنا حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن المراجعة محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدقق الحسابات حول هذه البيانات المالية المرحلية.

النتيجة

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

Ernst & Young

بتوقيع:

محمد موبين خان

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد ٥٣٢

١١ أغسطس ٢٠٠٩

أبوظبي

الشركة الوطنية للتبريد المركزي - شركة مساهمة عامة

بيان الدخل المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة)

إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	آلاف الدراهم
الإيرادات	١٨٤,٠٦٦	١٧٨,٥٩١	٣٧٣,٧٨٨	٣٠٧,٦٠٢
تكاليف التشغيل	(٩٣,٣٥٧)	(٩٧,٠٢٤)	(٢٠٢,٩٠٢)	(١٥٥,٠٩١)
الربح الإجمالي	٩٠,٧٠٩	٨١,٥٦٧	١٧٠,٨٨٦	١٥٢,٥١١
المصاريف الإدارية والمصاريف الأخرى	(٣٩,٥٧١)	(٣٩,٧٣٤)	(٨٠,٢٠٧)	(٧٥,٨٨٢)
تكاليف التمويل	(٢٢,٥٢٢)	(٢٠,٩٩١)	(٤٨,٥١٠)	(٤١,٣١٩)
إيرادات التمويل	١٥٣	٧,٥٢١	٣,٧٥٠	٩,٣٦٤
التخيرات في القيم العادلة للمشتقات المالية	(١١,٩٠٠)	(٢,٣٠٠)	(١٣,٨٠٠)	(٢,٣٠٠)
التخيرات في القيم العادلة والخسارة من بيع الاستثمارات التي تقوم على القيمة العادلة				
من خلال بيان الدخل	١,٢٠٦	١,٥٦٧	١,٢٩١	(١,٨١٧)
الإيرادات الأخرى	٦٤٢	١,٦١٠	٢,٣٠٧	٢,٢٢٨
حصة نتائج الشركات الزميلة	٦,٩٨٣	٣,٧٨٥	١١,٦٩٣	٦,٧٤٦
أرباح الفترة	٢٥,٧٠٠	٣٣,٠٢٥	٤٧,٤١٠	٤٩,٥٣١
المتعلق بـ:				
مساهمي الشركة الأم	١٩,٣٣٧	٢٣,٤٩٧	٣٠,١٠٨	٣٣,٤٧٣
حقوق الأقلية	٦,٣٦٣	٩,٥٢٨	١٧,٣٠٢	١٦,٠٥٨
الربح الأساسي والمخفف على السهم المتعلق	٢٥,٧٠٠	٣٣,٠٢٥	٤٧,٤١٠	٤٩,٥٣١
بمساهمي للشركة الأم (درهم)	٠,٠١	٠,٠٢	٠,٠٢	٠,٠٢

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي - شركة مساهمة عامة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	
٤٩,٥٣١	٤٧,٤١٠	٣٣,٠٢٥	٢٥,٧٠٠	أرباح الفترة
(٢٧,٩١٠)	٤,٤٤٤	١٤,٧٤٨	١٦,٣٧٥	أرباح (خسائر) شاملة أخرى
(١,٥١٩)	٢,٠٦٨	(١٣)	١,٩٣٥	التغيرات في القيم العادلة للمشتقات
(٥٢١)	(٣٩٩)	(٥٤)	(٢)	التغيرات في القيم العادلة للإستثمارات
(٢٩,٩٥٠)	٦,١١٣	١٤,٦٨١	١٨,٣٠٨	المتاحة للبيع
				فروقات في أسعار الصرف الناجمة عن
				عمليات خارجية
				أرباح (خسائر) شاملة أخرى للفترة
١٩,٥٨١	٥٣,٥٢٣	٤٧,٧٠٦	٤٤,٠٠٨	إجمالي الأرباح الشاملة للفترة
٣,٥٢٣	٣٦,٢٢١	٣٨,١٧٨	٣٧,٦٤٥	المتعلق بـ:
١٦,٠٥٨	١٧,٣٠٢	٩,٥٢٨	٦,٣٦٣	مساهمي الشركة الأم
				حقوق الأقلية
١٩,٥٨١	٥٣,٥٢٣	٤٧,٧٠٦	٤٤,٠٠٨	

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي - شركة مساهمة عامة

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة) ألف درهم	إيضاح	الموجودات
٣,٤٤٠,٨٧٦	٢,٧٦٤,٧٣٣	٦	الموجودات غير المتداولة
٢,٩١٣,٨٣٢	٢,٦٢٦,٥٨٧		الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
٣٨,٨٧٨	٣٨,٥٦٢		الممتلكات والآلات والمعدات
٢٦٢,٢٧١	٢٤٣,٢٣٢		موجودات غير ملموسة
٦١,٠٤١	٥٨,٩٧٣		استثمارات في شركات زميلة
٤٢,٠٢٩	٤٢,٠٢٩		استثمارات متاحة للبيع
			قرض لشركة زميلة
٦,٧٥٨,٩٢٧	٥,٧٧٤,١١٦		
٣٨,٨٠٨	٧٧,٣٣٨		الموجودات المتداولة
٦٠٧,٨٩٦	٤٤٩,٢٧٩		البضاعة
٥٦,٤٩٣	٥٨,٨٤٠		المدينون التجاريون والمدينون الآخرون
٣٠,٥٨٤	٢٠٧,٥٦٣		الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٨,٨٧٤	٨,٧٨٧		العقود قيد التنفيذ
١٧٤,٧٧٢	٧٠١,٩٥٩		المصاريف المدفوعة مقدما
٩١٧,٤٢٧	١,٥٠٣,٧٦٦		الأرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٧,٦٧٦,٣٥٤	٧,٢٧٧,٨٨٢		إجمالي الموجودات
١,٢١٣,٣٨٠	١,٢١٣,٣٨٠		حقوق المساهمين والمطلوبات
(١٠,٠٥٠)	(١٠,٠٥٠)		حقوق المساهمين المتوقعة بمساهمي الشركة الأم
٤٧,٤٣٣	٤٧,٤٣٣		رأس المال
١٠٢,٨٤١	٧٢,٧٣٣		أسهم الخزينة
(١٠,٦٣)	(٦٦٤)		احتياطي نظامي
(١٠٥,٦٧٧)	(١١٢,١٨٩)		أرباح غير موزعة
١,٣٠١,٦٧٩	١,٣٠١,٦٧٩		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
٢,٥٤٨,٥٤٣	٢,٥١٢,٣٢٢		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات المالية
١٧٤,٩٢٤	١٦١,٧٦٦		والاستثمارات المتاحة للبيع
٢,٧٢٣,٤٦٧	٢,٦٧٤,٠٨٨		السندات القابلة للتحويل - الجزء المدرج في حقوق المساهمين
			حقوق الأقلية
			إجمالي حقوق المساهمين
٨٩,٤٩٨	٥٥,١٧٢		المطلوبات غير المتداولة
١٨٠,٥٢٦	١٨٥,٤٦٥	٥	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٢,٠١٢,٦١٧	١,٦٦٩,٢٠٩	٥	قروض وسلفيات تحمل فائدة
٣٩,٦٧٧	٤١,٢٧٢	٥	اتفاقيات التمويل الإسلامي
١٥٢,٨٤١	٢٥٦,٥٩٧	٥	التزامات التأجير التمويلي
١٨,٠١٧	١٧,٢٥٤		السندات القابلة للتحويل - الجزء المدرج في المطلوبات
٢,٤٩٣,١٧٦	٢,٢٢٤,٩٦٩		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٣٦,٥٩٨	٢٣٣,٢٢٦		المطلوبات المتداولة
١,٥٢٠,٩٩٧	١,٤٥٨,٠٥١		السحب على المكشوف لدى البنوك
٤٠٠,٠٠٠	-		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٢٢٩,٧٣١	١٥٨,٠٤٥	٥	مبالغ مستلمة مقدما
٤٥,٢١٩	٤٠٣,٥٧٦	٥	قروض وسلفيات تحمل فائدة
١١٩,٨٠٢	١١٨,٤٦٣	٥	اتفاقيات التمويل الإسلامي
٧,٣٦٤	٧,٣٦٤		سندات قابلة للتحويل - الجزء المدرج في المطلوبات
٢,٤٥٩,٧١١	٢,٣٧٨,٨٢٥		التزامات التأجير التمويلي
٤,٩٥٢,٨٨٧	٤,٦٠٣,٧٩٤		إجمالي المطلوبات
٧,٦٧٦,٣٥٤	٧,٢٧٧,٨٨٢		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

سوجيت إس بار هار
المدير التنفيذي

خادم عبد الله القبيسي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الشركة الوطنية للتوريد المركزي - شركة مساهمة عامة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ألف درهم	إيضاح
٤٩,٥٣١	٤٧,٤١٠	الأنشطة التشغيلية
٢٨,٦٤٠	٣٧,٩٧٤	أرباح الفترة
(٥,٣٨٥)	(١٠,٤٢٤)	التعديلات غير النقدية لتسوية ربح الفترة مع صافي التدفقات النقدية:
٢,٣٠٥	٧٦٣	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٧,٠٦٤)	(٣,٧٥٠)	حصة الشركة في نتائج الشركات الزميلة
٤١,٣١٩	٤٨,٥١٠	صافي الحركة على مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٥١٨)	-	إيرادات التمويل
٦٠	٣	تكاليف التمويل
١,٧٥٧	(١,٢٩٤)	الربح من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٣٠٠	١٣,٨٠٠	الخسارة من استبعاد الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١١٢,٩٤٥	١٣٢,٩٩٢	التغيير في القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		التغيير في القيمة العادلة لمطلوبات المشتقات المالية
		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٨,١٩٢)	٣٨,٥٣٠	البضاعة
(٩٧,٤٩٤)	(١٦١,٢٠٤)	المدينون التجاريون والمدينون الآخرون والمبالغ المدفوعة مقدماً
٣٢,٤٠٥	١٧٩,٤٧٩	العقود قيد التنفيذ
٩٧,٩٢٦	٢٩٧,٣٠٩	الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
(٨١,٤٢٩)	(٩٩,٩١٠)	فوائد مدفوعة
٤٦,١٦١	٣٨٧,١٩٦	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥٦,١٠٤)	(٥,١١٦)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١,١٣٢	-	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٢,٨٦١)	(٩٩)	الاستثمار في شركات زميلة
-	(٣١٦)	شراء أصول غير ملموسة
(٨٣٦,٩٦٢)	(١,١٣٧,١٧٧)	إضافات إلى أصول رأسمالية قيد الإنشاء
٤٣,٤٣٠	٣,٦٣٨	متحصلات من استبعاد موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	٤٠٠,٠٠٠	مبالغ مستلمة مقدماً
(٨٣٢,٦١٧)	-	استثمار في ودائع بنكية
٧,٠٦٤	٣,٧٥٠	فوائد مستلمة
(١,٧١٦,٩١٨)	(٧٣٥,٣٢٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٦٦,٨٩٢	١٦٣,٣٧٥	القروض والسلفيات المستلمة التي تحمل فائدة
(٩٧٢,٠٢٠)	(٩٤,٨٤٣)	القروض والسلفيات المعاد دفعها التي تحمل فائدة
١,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٨,٠٠٠	اتفاقيات التمويل الإسلامي المستلمة
(٢٠٥)	(٣٧٨,٧٣٥)	اتفاقيات التمويل الإسلامي المعاد دفعها
١,٦٥٦,١٤٦	-	متحصلات من إصدار سندات قابلة للتحويل
-	(١٢٣,٢٥٠)	دفعات السندات القابلة للتحويل
-	(٣,٢١٣)	تكاليف عمليات القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
(٢٠,٩٦٨)	(٧,٩٣٠)	تكاليف عمليات اتفاقيات التمويل الإسلامي
(١,٤٥٢)	(١,٥٩٥)	الائتمانات بموجب عقود التمويل المدفوعة
(١٤,٢٥٩)	(٤,١٤٤)	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الأقلية
١,٨١٤,١٣٤	(٨٢,٣٣٥)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
١٤٣,٣٧٧	(٤٣٠,٤٥٩)	(النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٣٦٨,٦٣٦	٤٦٨,٦٣٣	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
٥١٢,٠١٣	٣٨,١٧٤	النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو

تشكل الأيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

١ الأنشطة

إن الشركة الوطنية للتبريد المركزي - شركة مساهمة عامة ("تبريد" أو "الشركة") مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة، كشركة مساهمة عامة طبقاً لأحكام قانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). إن أنشطة الشركة الرئيسية هي امتلاك وتشغيل وتوزيع وبيع المياه المبردة. كما تشمل أنشطة الشركة، إنشاء المصانع وشبكات الأنابيب إضافة إلى تصنيع الأنابيب.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص ب ٣٢٤٤٤، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

لقد تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. بناءً على قرار مجلس الإدارة المؤرخ في ١١ أغسطس ٢٠٠٩.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

١,٢ المفهوم المحاسبي الأساسي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة الأصول المتداولة بواقع ١,٥٤٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٨٧٥ مليون درهم). لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية، وذلك بسبب تأكيد إدارة الشركة المدعومة من قبل مجلس الإدارة في الحصول على التسهيلات عن طريق رأس المال العامل وتسهيلات بنكية إضافية، لتمكين الشركة من الوفاء بالتزاماتها رهن حدوثها في المستقبل القريب. تقوم الشركة كما في تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالمفاوضة مع مؤسسات مالية عدة للحصول على سلفيات إضافية (إيضاح ١١).

٢,٢ أساس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة والشركات التابعة لها (المجموعة) وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ إعداد التقارير المالية المرحلية.

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

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية الكاملة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. كما وأن نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي قد يتم توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

٣,٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية التي تم تبنيها لإعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة متوافقة مع السياسات المحاسبية المستخدمة لإعداد البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، فيما عدى تبني المعايير الجديدة التالية كما في تاريخ ١ يناير ٢٠٠٩، المذكورة أدناه:

معييار المحاسبة الدولي رقم (١) - عرض البيانات المالية
يفصل هذا المعيار المعدل بين التغيرات في حقوق المساهمين العائدة للمالكين وتلك العائدة لغير المالكين. ويتضمن بيان التغيرات في حقوق المساهمين تفصيلاً للمعاملات مع المالكين فقط، بينما سيتم عرض التغيرات في حقوق المساهمين العائدة لغير المالكين في بند واحد. بالإضافة إلى ذلك فإن المعيار الجديد يقدم بيان الدخل الشامل: الذي يعرض بنود الإيرادات والمصروفات المحققة في بيان واحد أو في بيانين مترابطين. إن المجموعة قد قررت عرض بيانين.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٨) - "القطاعات التشغيلية"
يتطلب هذا المعيار إيضاحات عن المعلومات المتعلقة بقطاعات المجموعة التشغيلية وقد استبدل المتطلبات السابقة التي أوجبت تحديد القطاعات الرئيسية (الأعمال) والثانوية (التوزيع الجغرافي) للمجموعة. إتخاذ هذا المعيار الدولي لم يكن له أي أثر أو تغيير في البيان المالي أو الأداء للمجموعة.

٣ التحليل القطاعي

لأغراض إدارية، قسمت المجموعة لخمس وحدات عمل على أساس المنتجات والخدمات، على الشكل التالي:

- قطاع "المياه المبردة" المكلف ببناء وامتلاك وتجميع وتركيب والمحافظة على أنظمة التبريد. كما يقوم القطاع ببيع وتوزيع المياه المبردة المستخدمة في تقنيات تبريد المناطق.
- قطاع "المقاولات" المكلف ببناء محطات التكييف الهوائي والأنظمة والشبكات للمباني القائمة والجديدة. ويشمل ذلك أيضاً، حصة تبريد في مشروع مشترك معني في مجال الهندسة والتوريد والبناء وإدارة البناء وفي مجال تبريد المناطق.
- قطاع "الصناعات" المكلف بإنتاج شبكات الأنابيب العازلة للمياه المبردة والمسخنة والغاز وغيرها من التطبيقات ذات الصلة في مجال الطاقة، وتوفير خدمات حماية الأنابيب.
- قطاع "الخدمات" المكلف بالتصميم والإشراف على الأعمال الكهربائية والميكانيكية والأشغال الهندسية الصعبة المتعلقة بالأعمال الصحية.
- قطاع "أخرى" الذي يمثل شامل الخمس قطاعات.

يتم شمل القطاعات ذات طابع اقتصادي متشابه لتشكيل قطاعات العمل المبينة أعلاه.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي - شركة مساهمة عامة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣ التحليل القطاعي (تتمة)

يوضح الجدول التالي الإيرادات والأرباح المتعلقة بقطاعات المجموعة التشغيلية لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ على التوالي:

المياه الباردة	المقاولات	التصنيع	الخدمات	قطاعات أخرى	الاستثمارات	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة)						
الإيرادات						
١٤٧,٢٣٥	٦٩,٧٣٧	١١٦,٢٦٨	٣١,٢٦٣	٩,٢٨٥	-	٣٧٣,٧٨٨
٩٨٣	-	٤٧٢	١,٩٩١	٢,٨٧٠	(٦,٣١٦)	-
١٤٨,٢١٨	٦٩,٧٣٧	١١٦,٧٤٠	٣٣,٢٥٤	١٢,١٥٥	(٦,٣١٦)	٣٧٣,٧٨٨
إجمالي الإيرادات						
النتائج						
نتائج القطاع						
٢٩,٢٤٤	١٤,٩٨٢	٣٥,٩١٦	١٣,٩٨١	(١,١٣٧)	-	٩٢,٩٨٦
-	-	-	-	-	-	(٤٨,٥١٠)
-	-	-	-	-	-	(١٣,٨٠٠)
-	-	-	-	-	-	٣,٧٥٠
-	-	-	-	-	-	١,٢٩١
١١,٦٩٣	-	-	-	-	-	١١,٦٩٣
أرباح الفترة						
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة)						
الإيرادات						
١٢١,٧٠٤	٦٧,٤٩٣	٦٦,١٨٤	٤٨,٧٤٤	٩,٤٧٧	-	٣٠٧,٦٠٢
١,٠٦٥	-	٨٩٨	٤,٨٩٢	١,٨٧٧	(٨,٧٣٢)	-
١٢٢,٧٦٩	٦٧,٤٩٣	٦٧,٠٨٢	٥٣,٦٣٦	١١,٣٥٤	(٨,٧٣٢)	٣٠٧,٦٠٢
إجمالي الإيرادات						
النتائج						
نتائج القطاع						
٢٣,٣٠٩	١٥,٦٢٢	١٤,٦١٦	٢٧,٠٧٢	(١,٧٦٢)	-	٧٨,٨٥٧
-	-	-	-	-	-	(٤١,٣١٩)
-	-	-	-	-	-	٩,٣٦٤
-	-	-	-	-	-	(٢,٣٠٠)
-	-	-	-	-	-	(١,٨١٧)
١,٧٤٦	-	-	-	-	-	٦,٧٤٦
أرباح الفترة						
٤٩,٥٣١						

يتم استبعاد الإيرادات ما بين القطاعات عند التوحيد.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي - شركة مساهمة عامة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة)

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

يحتسب العائد الأساسي والمخفض على السهم بتقسيم أرباح الفترة المتعلقة بحاملي الأسهم العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة، زائداً المتوسط المرجح للأسهم العادية التي قد تصدر عند تحويل سندات التحويل الإلزامية.

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

الفترة المتعلقة بحاملي الأسهم العاديين للشركة الأم	٢٠٠٩	٢٠٠٨	الفترة المتعلقة بحاملي الأسهم العاديين للشركة الأم	٢٠٠٩	٢٠٠٨
أرباح الفترة المتعلقة بحاملي الأسهم العاديين للشركة الأم	١٩,٣٣٧	٢٣,٤٩٧	أرباح الفترة المتعلقة بحاملي الأسهم العاديين للشركة الأم	١٩,٣٣٧	٢٣,٤٩٧
العائد الأساسي والمخفض (ألف درهم)	١٩,٣٣٧	٢٣,٤٩٧	العائد الأساسي والمخفض (ألف درهم)	١٩,٣٣٧	٢٣,٤٩٧
المتوسط المرجح للأسهم العادية (باستثناء أسهم الخزينة)	١,٢٠٣,٣٣٠	١,٢٠٣,٣٣٠	المتوسط المرجح للأسهم العادية (باستثناء أسهم الخزينة)	١,٢٠٣,٣٣٠	١,٢٠٣,٣٣٠
الصادرة خلال الفترة (ألف)	١,٢٠٣,٣٣٠	١,٢٠٣,٣٣٠	الصادرة خلال الفترة (ألف)	١,٢٠٣,٣٣٠	١,٢٠٣,٣٣٠
تأثير السندات القابلة للتحويل (ألف)	٦٧٤,٦٠٣	٣١٤,٨١٥	تأثير السندات القابلة للتحويل (ألف)	٦٧٤,٦٠٣	٣١٤,٨١٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (باستثناء أسهم الخزينة) وللعدل لتأثير السندات القابلة للتحويل (ألف)	١,٨٧٧,٩٣٣	١,٥١٨,١٤٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (باستثناء أسهم الخزينة) وللعدل لتأثير السندات القابلة للتحويل (ألف)	١,٨٧٧,٩٣٣	١,٥١٨,١٤٥
العائد الأساسي والمخفض على السهم (درهم)	٠,٠١	٠,٠٢	العائد الأساسي والمخفض على السهم (درهم)	٠,٠١	٠,٠٢

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

٥ قروض وسلفيات تحمل فائدة واتفاقيات التمويل الإسلامي والسندات القابلة للتحويل - الجزء المدرج في المطلوبات

في فبراير ٢٠٠٩، حصلت الشركة على قرض قصير الأجل يحمل فائدة بقيمة ١٢٨,٥ مليون درهم من مصرف محلي يتم سداؤه خلال فترة تسعة أشهر بدءاً من تاريخ توقيع الاتفاقية. يحمل القرض فائدة LIBOR زائداً هامش. في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ قامت الشركة بالاستفادة بالكامل من القرض.

في مارس ٢٠٠٩ حصلت الشركة على اتفاقية تمويل إسلامي غير مضمونة بقيمة ٣٦٨ مليون درهم من مصرف محلي، يتم سداؤه بقسط واحد في مارس ٢٠١١. يحمل القرض فائدة EIBOR زائداً هامش متفق عليه. في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ قامت الشركة بالاستفادة بالكامل من التمويل.

بالإضافة إلى التسهيلات المذكورة أعلاه قامت المجموعة بسحب وتسديد الديون التالية خلال الفترة:

مسحوبات	تسديدات	قروض تحمل فائدة
ألف درهم	ألف درهم	اتفاقيات تمويل إسلامي
١٦٣,٣٧٥	٩٤,٨٤٣	سندات قابلة للتحويل - الجزء المدرج في المطلوبات
٣٦٨,٠٠٠	٣٧٨,٧٣٥	
-	١٢٣,٢٥٠	

الشركة الوطنية للتبريد المركزي - شركة مساهمة عامة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٦ الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ تكبدت المجموعة نفقات بقيمة ٩٩٦ مليون درهم إماراتي (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨: ٩٢٢ مليون درهم) متعلقة بإنشاء مصانع لتبريد المناطق.

٧ الإستثمار في مشروع مشترك

تقدمت تبريد خلال الفترة باستثمار ٢,٥٠٠ ألف درهم (٢٠٠٨: لا شيء) وتشكل ٥٠% من أسهم رأس مال شركة "العلم والتكنولوجيا كول تبريد المناطق ش. م. م" وهي شركة محدودة المسؤولية مدارة بالشركة ومؤسسة في إمارة أبوظبي لكي تقوم بأنشطة مماثلة لأنشطة تبريد. إن تاريخ تقرير المشروع المشترك هو مماثل لتاريخ تقرير شركة تبريد.

٨ الالتزامات

اعتمد مجلس الإدارة مصاريف رأسمالية مستقبلية بلغت ٨٣٦ مليون درهم كما في تاريخ الميزانية العمومية (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ١,٤٤٩ مليون درهم).

لدى الشركة كذلك للالتزامات بقيمة ٣٩٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٨٣١ مليون درهم) متعلقة بحصة الشركة في استثمارات شركة الائتلاف.

بلغت القيمة الاسمية لعقود تبادل أسعار الفائدة لدى الشركة وعقود التغطية القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ما قيمته ١,٩٢٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ١,٧١٨ مليون درهم). إن القيمة الاسمية لحصة الشركة في عقد تبادل سعر الفائدة مع شركة زميلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ بلغت ١٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ١٠١ مليون درهم).

٩ الالتزامات المحتملة

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

٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ألف درهم	
٥٦,٣٤٣	٤٥,٦٨٦	ضمانات حسن التنفيذ
١٣,٧٨٨	١٢,٧٧٦	ضمانات مبالغ مدفوعة مقدماً
١٠,١١٧	٤٥,١٣٧	ضمانات مالية
<u>٨٠,٢٤٨</u>	<u>١٠٣,٥٩٩</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير منققة)

١٠ استثمارات، أرصدة بنوك ونقدية

تشمل الاستثمارات المتاحة للبيع الاستثمارات في الأسهم المدرجة بقيمة دفترية تبلغ ٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٢,٢ مليون درهم) واستثمارات في صندوق بقيمة دفترية تبلغ ٥٨,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٥٦,٧ مليون درهم). الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل تتكون من استثمارات في صناديق استثمار مختلفة بقيمة دفترية تبلغ ٥٦,٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٥٨,٨ مليون درهم). التركيز الجغرافي للاستثمارات المتاحة للبيع والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة في بيان الدخل وأرصدة البنوك والنقدية، هي كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	
ألف درهم	ألف درهم	
١٢٠,٥٩٩	٦١٢,٥٦٥	داخل الإمارات
١٧١,٧٠٧	٢٠٧,٢٠٧	خارج الإمارات
٢٩٢,٣٠٦	٨١٩,٧٧٢	

١١ الأحداث اللاحقة بعد تاريخ الميزانية

لاحقاً لتاريخ الميزانية العمومية، حصلت الشركة على تسهيلات مالية بقيمة ٧٥٠ مليون درهم من بنك محلي.