

24 July 2014
Ref.: TB/LD/SM/2014-07/02/LB

٢٤ يوليو ٢٠١٤
رقم الإشارة: ت.ب.ق.ق.أ.م.إ./٢٠١٤-٢٠٧/٠٢/ل.ب

H.E. Ibrahim Al Zaabi
Deputy CEO, Legal Affairs, Issuance & Research
Securities & Commodities Authority
Abu Dhabi – UAE

سعادة/ إبراهيم عبيد الزعابي المحترم
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون القانونية والإصدار والبحوث
هيئة الأوراق المالية والسلع
أبوظبي – الإمارات العربية المتحدة

Mr. Hassan Abdulrahman Alserkal
Executive Vice President
Chief Operations Officer (COO)
Head of Operation Division Dubai Financial
Market
Dubai - UAE

السيد/ حسن عبدالرحمن السركال المحترم
نائب رئيس تنفيذي – رئيس تنفيذي العمليات
رئيس قطاع العمليات
سوق دبي المالي
دبي – الإمارات العربية المتحدة

**Subject: Results of the Board Meeting of the
National Central Cooling Company (PJSC) held on
24 July 2014**

**الموضوع: نتائج اجتماع مجلس إدارة الشركة الوطنية للتبريد
المركزي (ش.م.ع) المنعقد في ٢٤ يوليو ٢٠١٤**

Greetings,

تحية طيبة وبعد،

With reference to Article 36/7 and 36/11 of the Disclosure and Transparency Regulations number 3 of 2000 (as amended), we would like to inform you that the Board of Directors of the National Central Cooling Company (PJSC) (Tabreed) convened a meeting on 24 July 2014, at 12:00 pm and resolved as follows:

بالإشارة إلى المادة رقم ٧/٣٦ والمادة ١١/٣٦ من النظام الخاص بالإفصاح والشفافية رقم (٣) لسنة ٢٠٠٠ (المعدل)، نحيطكم علماً بأن مجلس إدارة الشركة الوطنية للتبريد المركزي (ش.م.ع) اتخذ القرارات التالية خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠١٤، في تمام الساعة الثانية ظهراً:

- I. Approve the un-Audited Accounts of the Company for the period ended 30 June 2014 ; and
- II. Approve the release of the Accounts and the press release to the Securities and Commodities Authority and the Dubai Financial Market.

- I. الموافقة على حسابات الشركة غير المدققة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، و
- II. الموافقة على الإفصاح عن الحسابات غير المدققة ونشر البيان الصحفي إلى كل من هيئة الأوراق المالية والسلع وسوق دبي المالي.

The Board also considered other administrative matters.

هذا وقد ناقش المجلس مواضيع إدارية أخرى .

Yours Sincerely,

Hamish Jooste
General Counsel



وتفضلوا بقبول فائق التقدير والاحترام،،،

هاميش جوست
مستشار عام

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

30 يونيو 2014 (غير مدققة)

هاتف: +٩٧١ ٢ ٤١٧ ٤٤٠٠
فاكس: +٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٢٣٨٣
abudhabi@ae.ey.com
ey.com/mena

إرنست ويونغ
صندوق بريد ١٣٦
الطابق ٢٧، نيشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

EY
لبي عالمياً
أفضل للعمل

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٤، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وبيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 نبدى 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

٢٤ يوليو ٢٠١٤

أبوظبي

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

فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 ألف درهم	إيضاحات
497,221	526,290	278,646	299,092	3 الإيرادات
(251,472)	(267,878)	(144,619)	(159,713)	3 تكاليف التشغيل
245,749	258,412	134,027	139,379	الربح الإجمالي
(74,477)	(79,861)	(38,308)	(39,143)	مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
171,272	178,551	95,719	100,236	أرباح التشغيل
(77,560)	(68,073)	(37,591)	(33,665)	تكاليف التمويل
2,277	2,916	959	1,223	إيرادات التمويل
1,319	(2,147)	1,261	(2,474)	الأرباح والخسائر الأخرى
29,317	38,445	19,017	25,634	حصة من نتائج شركات زميلة و شركات ائتلاف
126,625	149,692	79,365	90,954	ربح الفترة
127,206	148,595	79,365	90,355	العائد إلى: حصة الاسهم العادية للشركة الأم
(581)	1,097	-	599	حقوق غير مسيطرة
126,625	149,692	79,365	90,954	
0.04	0.04	0.02	0.03	العائد الأساسي والمخفض على السهم العائد إلى مساهمي الشركة الأم (درهم) 4

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

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

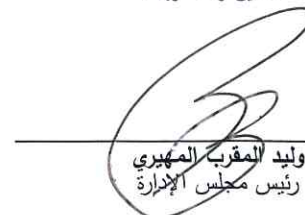
فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 ألف درهم	
126,625	149,692	79,365	90,954	ربح الفترة
(7,500)	(4,500)	-	-	إيرادات شاملة أخرى مكافآت أعضاء مجلس الإدارة لعام 2013 (إيضاح 14) صافي المصروف الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى ربح وخسارة في فترات لاحقة
(7,500)	(4,500)	-	-	
2,009	(2,396)	5,373	(7,574)	صافي الحركة في القيمة العادلة للمشتقات المالية لتحوط التدفقات النقدية حصة في التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية لتحوط التدفقات النقدية في شركة زميلة
4,808	(15)	2,481	(1,104)	فروقات سعر الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الخارجية
(37)	(31)	(11)	(27)	صافي الدخل (المصروف) الشامل الآخر الذي سيعاد تصنيفه إلى ربح وخسارة في فترات لاحقة
6,780	(2,442)	7,843	(8,705)	
125,905	142,750	87,208	82,249	إجمالي الدخل الشامل للفترة
126,486	141,653	87,208	81,650	العائد إلى:
(581)	1,097		599	حملة الاسهم العادية للشركة الأم حقوق غير مسيطرة
125,905	142,750	87,208	82,249	

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

(مدققة) 31 ديسمبر 2013 ألف درهم	30 يونيو 2014 ألف درهم	إيضاحات	الموجودات
117,711	112,374	6	الموجودات غير المتداولة
4,778,566	3,540,147	7	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
37,596	37,596		ممتلكات ومحطات ومعدات
452,248	528,392	8	موجودات غير ملموسة
72,276	72,276		استثمارات في شركات زميلة و شركات ائتلاف
1,618,906	2,777,943	9	قرض لشركة ائتلاف
7,077,303	7,068,728		إيجارات تمويلية مدينة
			الموجودات المتداولة
37,026	40,276		المخزون
458,524	514,439		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدما
117,787	223,412	9	إيجارات تمويلية مدينة
43,208	43,671		عقود عمل قيد التنفيذ
670,382	439,857		نقد وودائع قصيرة الأجل
1,326,927	1,261,655		أصل مصنف بغرض البيع
21,055	21,055		
1,347,982	1,282,710		
8,425,285	8,351,438		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
659,063	659,063		حقوق المساهمين المتعلقة بحاملي الأسهم للشركة الأم
(2,016)	(2,016)		رأس المال المصنر
130,256	130,256		أسهم الخزينة
335,030	446,172		الاحتياطي النظامي
(2,487)	(2,518)		أرباح محتجزة
(50,036)	(52,447)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
2,487,017	2,584,117	11	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات المالية
1,019,988	922,888	15	سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في حقوق المساهمين
4,576,815	4,685,515		احتياطي آخر
74,258	69,165		حقوق غير مسيطرة
4,651,073	4,754,680		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
23,378	125,692		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
1,857,114	1,801,514		قروض وسلفيات تحمل فائدة
484,653	293,495		ترتيبات التمويل الإسلامي
21,346	18,785		التزامات إيجارات تمويلية
453,045	409,525	11	سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في المطلوبات
19,851	20,459		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
2,859,387	2,669,470		المطلوبات المتداولة
564,667	582,154	5	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة للدفع
73,869	73,869		مبالغ مدفوعة مقدما من طرف ذات علاقة
135,872	136,118		قروض وسلفيات تحمل فائدة
22,894	22,894		ترتيبات التمويل الإسلامي
110,159	104,889	11	سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في المطلوبات
7,364	7,364		التزامات إيجارات تمويلية
914,825	927,288		إجمالي المطلوبات
3,774,212	3,596,758		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات
8,425,285	8,351,438		



جاسم حسين ثابت
الرئيس التنفيذي



وليد المقرب المهيري
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 يونيو 2014 (غير مدققة)

العائد الى مساهمي الشركة الأم											
إجمالي حقوق المساهمين	حقوق غير مسيطرة	الإجمالي	احتياطي آخر	سندات إلزامية التحويل- الجزء المدرج في حقوق المساهمين	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات المالية	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	أرباح محتجزة	احتياطي نظامي	أسهم الخزينة	رأس المال المصدر	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
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
126,625	(581)	127,206	-	-	-	-	127,206	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(720)	-	(720)	-	-	6,817	(37)	(7,500)	-	-	-	(المصرف) الدخل الشامل الآخر للفترة
125,905	(581)	126,486	-	-	6,817	(37)	119,706	-	-	-	إجمالي الدخل (المصرف) الشامل للفترة
(32,795)	-	(32,795)	-	-	-	-	(32,795)	-	-	-	الأرباح الموزعة المدفوعة لحاملي الأسهم العاديين (إيضاح 14)
-	-	-	(133,879)	-	-	-	133,879	-	-	-	تحويل من احتياطي آخر إلى أرباح محتجزة
-	-	-	-	133,879	-	-	(133,879)	-	-	-	إصدار سند الزامي التحويل 4 بدلا من أرباح نقدية السندات الإلزامية التحويل الحالية (إيضاح 14)
3,570	3,570	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مساهمة رأسمالية من حقوق غير مسيطرة
(4,533)	(4,533)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة مدفوعة لحقوق غير مسيطرة
4,518,738	78,689	4,440,049	1,019,988	2,487,017	(41,683)	(2,461)	217,120	103,021	(2,016)	659,063	الرصيد في 30 يونيو 2013
4,651,073	74,258	4,576,815	1,019,988	2,487,017	(50,036)	(2,487)	335,030	130,256	(2,016)	659,063	الرصيد في 1 يناير 2014
149,692	1,097	148,595	-	-	-	-	148,595	-	-	-	ربح الفترة
(6,942)	-	(6,942)	-	-	(2,411)	(31)	(4,500)	-	-	-	(المصرف) الدخل الشامل الآخر للفترة
142,750	1,097	141,653	-	-	(2,411)	(31)	144,095	-	-	-	إجمالي الدخل (المصرف) الشامل للفترة
-	-	-	(137,851)	-	-	-	137,851	-	-	-	تحويل من احتياطي آخر (إيضاح 15)
(593)	(593)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تخلي عن شركة زميلة (إيضاح 8)
-	-	-	40,751	97,100	-	-	(137,851)	-	-	-	إصدار سند الزامي التحويل 4 بدلا من أرباح نقدية السندات الإلزامية التحويل الحالية (إيضاح 14)
(32,953)	-	(32,953)	-	-	-	-	(32,953)	-	-	-	أرباح موزعة مدفوعة لحاملي الأسهم العاديين (إيضاح 14)
(5,597)	(5,597)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة مدفوعة لحقوق غير مسيطرة
4,754,680	69,165	4,685,515	922,888	2,584,117	(52,447)	(2,518)	446,172	130,256	(2,016)	659,063	الرصيد في 30 يونيو 2014

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

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

فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 ألف درهم	فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 ألف درهم	إيضاحات	
126,625	149,692		الأنشطة التشغيلية
69,272	65,577	7	ربح الفترة
(60,835)	(77,768)	9	التعديلات غير النقدية لتسوية ربح الفترة مع صافي التدفقات النقدية:
(29,317)	(38,445)		استهلاك الممتلكات والمحطات والمعدات
1,292	1,179		إيرادات تمويل متعلقة بإيجارات تمويلية مستحقة
-	2,147		حصة من نتائج شركات زميلة و نتائج شركات ائتلاف
(2,277)	(2,916)		صافي الحركة في مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
77,560	68,073		أرباح وخسائر أخرى
			إيرادات الفوائد
			تكاليف التمويل
182,320	167,539		
(2,009)	(3,250)		تعديلات في رأس المال العامل:
26,333	(57,507)		المخزون
5,144	(463)		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدما
(4,129)	27,648		عقود قيد التنفيذ
66,764	93,575	9	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
(7,500)	(4,500)		دفعات إيجار مستلمة
266,923	223,042		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
			صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(997)	(44,756)		الأنشطة الاستثمارية
17,108	19,006		شراء ممتلكات ومحطات ومعدات
-	1,749		أرباح موزعة مستلمة من شركات زميلة
(59,866)	(27,642)		نتائج من بيع شركات تابعة و شركات زميلة
1,406	2,817		مبالغ مدفوعة لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(42,349)	(48,826)		فوائد مستلمة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	11,212		الأنشطة التمويلية
(69,537)	(70,890)		قروض وسلفيات مستلمة تحمل فائدة
(60,294)	(60,294)	11	سداد القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
(11,795)	(192,345)		كوبونات نقدية مدفوعة على سندات الزامية التحويل
(2,330)	(2,561)		سداد تمويلات اسلامية
(58,054)	(51,313)		دفعات التزامات إيجارات تمويلية
3,570	-		فوائد مدفوعة
(32,795)	(32,953)	14	مساهمة رأسمالية من حقوق غير مسيطرة
(4,533)	(5,597)		أرباح موزعة مدفوعة لحملة الأسهم العاديه
(235,768)	(404,741)		أرباح موزعة مدفوعة لحقوق غير مسيطرة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(11,194)	(230,525)		صافي النقص في النقد وما يعادله
560,417	670,382		النقد وما يعادله في 1 يناير
549,223	439,857	10	النقد وما يعادله في 30 يونيو

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 24 يوليو 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 أُشير 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 يونيو 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 اعفاء من متطلبات التوحيد للشركات التي تستوفي تعريف شركة استثمار ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 10 البيانات المالية الموحدة. يتطلب الاعفاء 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.

خ

التنازل عن المشتقات واستمرار محاسبة التحوط - معيار المحاسبة الدولي رقم 39
تقدم هذه التعديلات اعفاء 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 المتطلبه 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 للفترات 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.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2014 (غير مدققة)

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 11).

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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
127,206	148,595	79,365	90,355
ريح الفترة المتعلق بحاملي الأسهم العادية للشركة الأم للعائد الأساسي (ألف درهم)			
657,047	657,047	657,047	657,074
المتوسط المرجح للأسهم العادية (باستثناء أسهم الخزينة) القائمة خلال الفترة (ألف)			
2,710,678	2,788,374	2,743,772	2,814,616
تأثير السندات الإلزامية التحويل (ألف)			
3,367,725	3,445,421	3,400,819	3,471,663
الإجمالي (ألف)			
0.04	0.04	0.02	0.03
العائد الأساسي 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 1 مايو 2014 (إيضاح 11).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2014 (غير مدققة)

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

تكبدت المجموعة نفقات بقيمة 10.7 مليون درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (30 يونيو 2013: 34 مليون درهم) تعود بشكل أساسي لإنشاء محطات لتبريد المناطق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
 30 يونيو 2014 (غير مدققة)

7 الممتلكات والمحطات والمعدات

الإجمالي ألف درهم	سيارات, أثاث وتركيبات و معدات ألف درهم	شبكة التوزيع ألف درهم	أراضي ومحطات ومباني ألف درهم	
2014				
التكلفة:				
6,442,653	50,910	2,267,015	4,124,728	في 1 يناير 2014
44,756	675	4,547	39,534	اضافات
9,461	-	1,525	7,936	تحويل من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
(1,267,784)	-	(396,983)	(870,801)	الإستيعادات (إيضاح 9)
(14,225)	-	-	(14,225)	أصل مشطوب (أ)
(648)	(648)	-	-	تخلي عن شركة زميلة (إيضاح 8)
(157)	(157)	-	-	استيعادات
5,214,056	50,780	1,876,104	3,287,172	في 30 يونيو 2014
الاستهلاك:				
825,340	45,429	198,973	580,938	في 1 يناير 2014
65,577	1,103	13,469	51,005	استهلاك السنة
(233,792)	-	(47,542)	(186,250)	الإستيعادات (إيضاح 9)
(692)	-	-	(692)	أصل مشطوب
(489)	(489)	-	-	تخلي عن شركة زميلة
(157)	(157)	-	-	استيعادات
655,787	45,886	164,900	445,001	في 30 يونيو 2014
4,558,269	4,894	1,711,204	2,842,171	صافي القيمة الدفترية قبل مخصص انخفاض القيمة كما في 30 يونيو 2014
مخصص انخفاض القيمة:				
838,747	-	355,448	483,299	في 1 يناير 2014
179,375	-	104,013	75,362	انخفاض القيمة خلال الفترة (أ)
1,018,122	-	469,858	548,264	صافي القيمة الدفترية بعد مخصص انخفاض القيمة كما في 30 يونيو 2014
3,540,147	4,894	1,241,346	2,293,907	صافي القيمة الدفترية بعد مخصص انخفاض القيمة كما في 30 يونيو 2014
4,778,566	5,481	1,712,594	3,060,491	صافي القيمة الدفترية بعد مخصص انخفاض القيمة كما في 31 ديسمبر 2013

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2014 (غير مدققة)

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 ببطيء بسبب المشاكل الاقتصادية. ونتيجة لذلك، سجلت الإدارة انخفاض في القيمة القابلة للاسترداد مقابل القيمة الدفترية للممتلكات والمحطات والمعدات.

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 براس 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 إنتلاف بتأسيس بيزنيس ديستركت كولنج للإستثمار ذ.م.م عبر ضخ حقوق ملكية مبدئية بقيمة 58.4 مليون درهم من كل طرف. تم تسجيل هذه الشركة كشركة ائتلاف وفقا لطريقة حقوق الملكية. وتقوم الشركتين بالتحكم بشركة الائتلاف 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.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2014 (غير مدققة)

9 إيجارات تمويلية مدينة

فيما يلي الحركة على الإيجارات التمويلية المدينة خلال الفترة:

في 30 يونيو 2014 ألف درهم	في 1 يناير 2014 نتيجة البدء بتسجيل الإيجارات التمويلية المدينة خلال الفترة (ب) إيرادات الإيجارات التمويلية إيجارات مستلمة كما في 30 يونيو 2014
1,736,693	
1,280,469	
77,768	
(93,575)	
3,001,355	

تم تحليلها في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

في 30 يونيو 2014 ألف درهم	في 31 ديسمبر 2013 ألف درهم	الموجودات المتداولة الموجودات غير المتداولة
223,412	117,787	
2,777,943	1,618,906	
3,001,355	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 يونيو 2014		كما في 30 ديسمبر 2013		خلال سنة واحدة بعد سنة ولكن لا تزيد عن خمس سنوات تزيد عن خمس سنوات إيرادات غير مستحقة (إيضاح أ)
الحد الأدنى للقيمة الحالية للحد الأدنى للقيمة المدينة للإيجارات ألف درهم	الحد الأدنى للقيمة الحالية للحد الأدنى للقيمة المدينة للإيجارات ألف درهم	الحد الأدنى للقيمة المدينة للإيجارات ألف درهم	الحد الأدنى للقيمة المدينة للإيجارات ألف درهم	
230,879	223,412	117,787	122,108	
944,245	782,319	417,605	515,018	
4,529,417	1,995,624	1,201,301	3,163,958	
5,704,541	3,001,355	1,736,693	3,801,084	
(2,703,186)	-	-	(2,064,391)	
3,001,355	3,001,355	1,736,693	1,736,693	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2014 (غير مدققة)

9 إيجارات تمويلية مدينة (تتمة)

(أ) فيما يلي بيان حركة الإيرادات غير المستحقة:

في 30 يونيو 2014 ألف درهم	في 1 يناير 2014 متعلقة بإيجارات تمويلية جديدة أدرجت خلال السنة في بيان الدخل كما في 30 يونيو 2014
2,064,391	
716,563	
<u>(77,768)</u>	
<u>2,703,186</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 ايجارات تمويلية فيما يتعلق بمحطات معينة و شبكات التوزيع التابعة لها و بذلك تقوم بنقل كافة المخاطر و المنافع لهذه المحطات المحددة إلى ملكية العميل.

وكنتيجة، تم استبعاد القيمة الدفترية لمحطات محددة وشبكات التوزيع التابعة لها البالغة قيمتها 1.034 مليون درهم من الممتلكات والآلات 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 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 يونيو 2013 ألف درهم	في 30 يونيو 2014 ألف درهم	داخل الإمارات العربية المتحدة خارج الإمارات العربية المتحدة
528,486	431,862	
20,737	7,995	
<u>549,223</u>	<u>439,857</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2014 (غير مدققة)

11 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	الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
208,899	870,575	1,079,474	الرصيد في 1 يناير 2014
4,059	-	4,059	المصرف التراكمي
164	-	164	اطفاء تكاليف العملية
(22,292)	-	(22,292)	قسائم نقدية مدفوعة
190,830	870,575	1,061,405	الرصيد في 30 يونيو 2014

السند الإلزامي التحويل (س إ 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
4,296	-	4,296	المصرف التراكمي
275	-	275	اطفاء تكاليف العملية
(23,594)	-	(23,594)	قسائم نقدية مدفوعة
201,088	922,612	1,123,700	الرصيد في 30 يونيو 2014

السند الإلزامي التحويل (س إ 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
2,624	-	2,624	المصرف التراكمي
86	-	86	اطفاء تكاليف العملية
(14,408)	-	(14,408)	قسائم نقدية مدفوعة
122,496	559,951	682,447	الرصيد في 30 يونيو 2014

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 (إيضاح أ)
-	230,979	230,979	الرصيد في 30 يونيو 2014
514,414	2,584,117	3,098,531	مجموع رصيد السندات الإلزامية التحويل كما في 30 يونيو 2014
563,204	2,487,017	3,050,221	مجموع رصيد السندات الإلزامية التحويل كما في 31 ديسمبر 2013

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2014 (غير مدققة)

11 سندات إلزامية التحويل (تتمة)

1,061,405	870,575	190,830	س أ ت "1 أ" (989,944,912 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
1,123,700	922,612	201,088	س أ ت "1 ب" (1,047,776,962 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
682,447	559,951	122,496	س أ ت "1 ج" (639,862,459 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
133,879	133,879	-	س أ ت "4" (79,426,201 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
			س أ ت "4" شريحة جديدة (57,605,736 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
97,100	97,100	-	(إيضاح أ)
3,098,531	2,584,117	514,414	مجموع الأسهم 2,814,616,270 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	في 30 يونيو 2014	
ألف درهم	ألف درهم	
110,159	104,889	متداول
453,045	409,525	غير متداول
563,204	514,414	

(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 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.

في 31 ديسمبر 2013	في 30 يونيو 2014	
2,677,584	2,757,010	عدد الأسهم المعدل للسندات الإلزامية التحويل (ألف)
133,879	137,850	أرباح موافق عليها - بقيمة 5 فلس لكل سهم (ألف درهم)
1,6856	2,3930	قيمة المعدل المرجح لسعر السهم في خلال أسبوع (درهم)
79,426	57,606	الأسهم المصدرة عوضاً عن توزيع أرباح (ألف)
1,6856	1,6856	سعر ممارسة الخيار بحسب اتفاقية السندات الإلزامية التحويل 4 (درهم)
133,879	97,100	قيمة السندات الإلزامية التحويل 4 الصادرة خلال الفترة (ألف درهم)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2014 (غير مدققة)

12 الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات رأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها والغير مدرجة كما في 30 يونيو 2014، 78 مليون درهم (31 ديسمبر 2013: 58 مليون درهم).

المطلوبات الطارئة

أصدرت البنوك خطابات ضمان باسم المجموعة على النحو التالي:

في 31 ديسمبر 2013	في 31 يونيو 2014	
ألف درهم	ألف درهم	
119,654	121,827	ضمانات حسن التنفيذ
2,030	2,030	ضمانات مقابل مبالغ مدفوعة مقدماً
2,586	2,586	ضمانات مالية
124,270	126,443	

13 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013				فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014				
إيرادات أخرى	مصاريف الفوائد	تكاليف التشغيل	إيرادات	إيرادات أخرى	مصاريف الفوائد	تكاليف التشغيل	إيرادات	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
2,128	-	44,503	-	2,166	-	44,319	-	شركات زميلة
-	12,875	-	-	-	10,978	-	-	مساهم رئيسي
-	-	-	49,529	-	-	-	57,750	شركة زميلة لمساهم رئيسي
-	15,650	41,393	15,408	-	13,996	44,957	14,837	دوائر ومؤسسات تابعة للحكومة
2,128	28,525	85,896	64,937	2,166	24,974	89,276	72,587	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2014 (غير مدققة)

13 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

في 30 يونيو 2014					
قروض تحمل قائدة وترتيبات التمويل الإسلامي ألف درهم	نم دائنة ومبالغ مدفوعة مقدماً ألف درهم	نمم مدينة ألف درهم	سندات إلزامية التحويل ألف درهم	قرض مدين ألف درهم	
-	29,776	15,662	-	-	شركات زميلة
-	-	8,290	-	72,276	شركات ائتلاف
-	58,395	-	3,098,529	-	مساهم رئيسي
-	73,869	125,809	-	-	شركة زميلة لمساهم رئيسي
809,025	3,669	8,153	-	-	دوائر ومؤسسات تابعة للحكومة
<u>809,025</u>	<u>165,709</u>	<u>157,914</u>	<u>3,098,529</u>	<u>72,276</u>	
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
<u>906,690</u>	<u>110,179</u>	<u>176,311</u>	<u>3,050,221</u>	<u>72,276</u>	

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي بيان بمكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 ألف درهم	
8,792	10,350	مكافآت قصيرة الأجل
347	466	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>9,139</u>	<u>10,816</u>	
<u>18</u>	<u>20</u>	عدد موظفي الإدارة الرئيسيين

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2014 (غير مدققة)

14 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.

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 11).

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 ابريل 2013.

15 احتياطي آخر

أقر مجلس إدارة الشركة تحويل مبلغ 137.8 مليون درهم من الاحتياطي الآخر إلى أرباح محتجزة خلال الفترة.

إن 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 57,605,736 أسهم قد تم تحويله لاحتياطي آخر.