

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

30 يونيو 2015 (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 يونيو 2015، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في 30 يونيو 2015 والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 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 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 (34).

ارنست ويونغ

بتوقيع:

رائد أحمد

شريك

ارنست ويونغ

رقم القيد 811

23 يوليو 2015

أبوظبي

بيان الدخل المرحلي الموحد
 الفترة المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015	إيضاحات
526,290	555,347	299,092	315,920	3 الإيرادات
(267,878)	(286,868)	(159,713)	(170,007)	3 تكاليف التشغيل
258,412	268,479	139,379	145,913	الربح الإجمالي
(79,861)	(90,063)	(39,143)	(40,968)	مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
178,551	178,416	100,236	104,945	أرباح التشغيل
(68,073)	(61,892)	(33,665)	(31,394)	تكاليف التمويل
2,916	1,125	1,223	-	إيرادات التمويل
(2,147)	3,926	(2,474)	3,189	الأرباح والخسائر الأخرى
38,445	33,168	25,634	15,834	حصة من نتائج شركات زميلة و شركات ائتلاف
149,692	154,743	90,954	92,574	ربح الفترة
148,595	153,420	90,355	92,173	العائد إلى:
1,097	1,323	599	401	حملة الاسهم العادية للشركة الأم
149,692	154,743	90,954	92,574	حقوق غير مسيطرة
0.04	0.04	0.03	0.03	4 العائد الأساسي والمخفض على السهم العائد إلى حملة الأسهم للشركة الأم (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة


بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدققة)


فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 ألف درهم	
149,692	154,743	90,954	92,574	ربح الفترة
(4,500)	(7,125)	-	-	الدخل الشامل الآخر مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 11)
(4,500)	(7,125)	-	-	صافي المصروف الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى ربح أو خسارة في فترات لاحقة
(2,396)	1,483	(7,574)	5,886	صافي الحركة في القيمة العادلة للمشتقات المالية لتحوط التدفقات النقدية حصاة في التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية لتحوط التدفقات النقدية في شركة زميلة و شركة إئتلاف
(15)	1,172	(1,104)	8,311	فروقات سعر الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الخارجية
(31)	-	(27)	-	صافي الدخل (المصروف) الشامل الآخر الذي سيعاد تصنيفه إلى ربح أو خسارة في فترات لاحقة
(2,442)	2,655	(8,705)	14,197	إجمالي الدخل الشامل للفترة
142,750	150,273	82,249	106,771	
141,653	148,950	81,650	106,370	العائد إلى:
1,097	1,323	599	401	حملة الاسهم العادية للشركة الأم
142,750	150,273	82,249	106,771	حقوق غير مسيطرة

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في 30 يونيو 2015 (غير مدققة)

(مدققة) 31 ديسمبر 2014 ألف درهم	30 يونيو 2015 ألف درهم	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
157,117	257,910	5	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
3,540,000	3,591,034	5	ممتلكات ومحطات ومعدات
37,596	37,596		موجودات غير ملموسة
578,663	588,459		استثمارات في شركات زميلة و شركات ائتلاف
72,276	72,276		قرض لشركة ائتلاف
2,761,334	2,735,193		إيجارات تمويلية مدينة
7,146,986	7,282,468		
			الموجودات المتداولة
41,578	42,969		المخزون
466,842	398,665		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدما
220,941	222,528		إيجارات تمويلية مدينة
40,484	42,431		عقود عمل قيد التنفيذ
417,932	1,252,760	6	نقد وودائع قصيرة الأجل
1,187,777	1,959,353		
8,334,763	9,241,821		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
738,490	738,490		رأس المال المصدر
(2,016)	(2,016)		أسهم الخزينة
162,822	162,822		الاحتياطي النظامي
590,665	563,276		أرباح محتجزة
(2,558)	(2,558)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(54,385)	(51,730)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات المالية
2,450,238	1,772,476	8	سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في حقوق المساهمين
977,340	768,086		احتياطي آخر
4,860,596	3,948,846		حقوق المساهمين المتعلقة بحملة الأسهم للشركة الأم
69,997	65,906		حقوق غير مسيطرة
4,930,593	4,014,752		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
125,692	116,359		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة للدفع
2,020,872	2,910,631	7	قروض وسلفيات تحمل فائدة
16,082	13,270		التزامات إيجارات تمويلية
359,759	220,596	8	سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في المطلوبات
21,528	23,145		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
2,543,933	3,284,001		
			المطلوبات المتداولة
521,381	1,676,341		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة للدفع
73,869	-		مبالغ مدفوعة مقدما من طرف ذات علاقة
152,734	184,173	7	قروض وسلفيات تحمل فائدة
104,889	75,190	8	سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في المطلوبات
7,364	7,364		التزامات إيجارات تمويلية
860,237	1,943,068		
3,404,170	5,227,069		إجمالي المطلوبات
8,334,763	9,241,821		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات


ستيفن جون ريدلينجتون
الرئيس المالي


جاسم حسين ثابت
الرئيس التنفيذي


وليد المقرب الشهيري
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للتبريد المركزي - ش.م.ع.

البيان المرحلي الموحد للتغيرات في حقوق المساهمين
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدققة)

حقوق المساهمين المتدفقة بحملة الأسهم للشركة الأم

	حقوق غير مسيطرة	حقوق مسيطرة	الإجمالي	أحطاطي آخر	الجزء التحويلي - الجزء التحويلي في حقوق المساهمين	سندات الزامية	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي تحويل المصروفات الأخرى	أرباح مخففة	أحطاطي نظامي	أسم الخزانة	رأس المال المصدر	الرصيد في 1 يناير 2014
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
إجمالي حقوق المساهمين	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	
حقوق غير مسيطرة	149,692	1,097	148,595	-	-	-	-	148,595	-	-	-	رصيد الفترة	
حقوق مسيطرة	(6,942)	-	(6,942)	-	-	(2,411)	(31)	(4,500)	-	-	-	الدخل (المصرف) الشامل الأخر للفترة	
إجمالي حقوق المساهمين	142,750	1,097	141,653	-	-	(2,411)	(31)	144,095	-	-	-	إجمالي الدخل (المصرف) الشامل للفترة	
حقوق غير مسيطرة	(593)	(593)	-	(137,851)	-	-	-	137,851	-	-	-	تحويل من احتياطي آخر	
حقوق مسيطرة	(32,953)	-	(32,953)	40,751	97,100	-	-	(137,851)	-	-	-	تخلي عن شركة زبيطة	
إجمالي حقوق المساهمين	(5,597)	(5,597)	-	922,888	2,584,117	(52,447)	(2,518)	446,172	-	(2,016)	659,063	إصدار سند الزامي التحويل 4 بدلا من أرباح نقدية لحملة السندات الإزامية التحويلي (إيضاح 11)	
حقوق غير مسيطرة	69,165	69,997	4,685,515	977,340	2,450,238	(54,385)	(2,558)	590,665	162,822	(2,016)	738,490	أرباح موزعة مدفوعة لحقوقي غير مسيطرة	
حقوق مسيطرة	(4,470)	1,323	(4,470)	-	-	2,655	-	(7,125)	-	-	-	الرصيد في 30 يونيو 2014	
إجمالي حقوق المساهمين	150,273	1,323	148,950	-	-	2,655	-	146,295	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2015	
حقوق غير مسيطرة	(887,016)	-	(887,016)	(209,254)	(677,762)	-	-	-	-	-	-	رصيد الفترة	
حقوق مسيطرة	(136,759)	-	(136,759)	-	-	-	-	(136,759)	-	-	-	الدخل (المصرف) الشامل الأخر للفترة	
إجمالي حقوق المساهمين	(36,925)	-	(36,925)	-	-	-	-	(36,925)	-	-	-	إعادة شراء سندات الزامية التحويل (إيضاح 8)	
حقوق غير مسيطرة	(5,414)	(5,414)	-	766,086	1,772,476	(51,730)	(2,558)	563,276	162,822	(2,016)	738,490	أرباح موزعة مدفوعة لحقوقي غير مسيطرة	
حقوق مسيطرة	65,906	65,906	3,948,846	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 30 يونيو 2015	

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015	إيضاحات
149,692	154,743	
65,577	61,436	
(77,768)	(93,394)	
(38,445)	(33,168)	
1,179	1,617	
2,147	(3,926)	
(2,916)	(1,125)	
68,073	61,892	
167,539	148,075	
(3,250)	(1,391)	
(57,507)	68,127	
(463)	(1,947)	
27,648	(50,495)	
93,575	117,948	
(4,500)	(7,125)	11
223,042	273,192	
(44,756)	(26,897)	
19,006	27,809	
1,749	-	
(27,642)	(71,106)	
2,817	1,123	
(48,826)	(69,071)	
11,212	1,032,794	7
(70,890)	(108,446)	7
(60,294)	(60,294)	8
(192,345)	-	
(2,561)	(2,812)	
(51,313)	(51,437)	
(32,953)	(173,684)	11
(5,597)	(5,414)	
(404,741)	630,707	
(230,525)	834,828	
670,382	417,932	
439,857	1,252,760	6

تشكل الايضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

11 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 اصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة في 23 يوليو 2015.

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 بدرهم 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 2014. كما أن نتائج الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 لا تشير بالضرورة إلى النتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

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 2014، باستثناء تطبيق التعديلات على المعايير التالية:

وعلى الرغم من ذلك فإن تطبيق التعديلات على المعايير ليس له تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. تم الإفصاح أدناه عن طبيعة كل تعديل:

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2.2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار المحاسبة الدولي رقم 19: خطط المكافآت المحددة: مساهمات الموظفين
يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم 19 من الشركة الأخذ بالاعتبار المساهمات من الموظفين أو الأطراف الثالثة عند احتساب خطط المكافآت المحددة. عندما تكون المساهمات متصلة بخدمة، عندها يجب أن تكون منسوبة لفترات الخدمة كمكافأة سلبية. توضح هذه التعديلات أنه إذا كان معدل المساهمات غير مستقل عن عدد سنوات الخدمة، فإنه يسمح للشركة بإدراج هذه المساهمات كتخفيض في تكلفة الخدمة في الفترة التي تم تقديمها فيها بدلاً من توزيع المساهمات على فترات الخدمة. يسري المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014.

دورة التحسينات السنوية 2010 - 2012
إن هذه التحسينات فعالة من 1 يوليو 2014 وقامت المجموعة بتطبيق هذه التعديلات للمرة الأولى في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة. تتضمن التحسينات:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 2: دفعات على أساس الأسهم
يتم تطبيق هذا التحسين بأثر رجعي و يوضح قضايا متنوعة متعلقة بتعريفات شروط الأداء والخدمة وهي شروط الاستحقاق، بما في ذلك:

- يجب أن يحتوي شرط الأداء على شرط الخدمة؛
- يجب أن يتحقق هدف الأداء في أثناء قيام الطرف المقابل بتقديم الخدمة؛
- يمكن لهدف الأداء أن يرتبط بعمليات أو أنشطة الشركة، أو بعمليات وأنشطة شركة أخرى في نفس المجموعة؛
- يمكن لشرط الأداء أن يكون شرط سوقي أو غير سوقي؛
- إذا توقف الطرف المقابل، بغض النظر عن السبب، عن تقديم الخدمة خلال فترة الاستحقاق، فإن شرط الخدمة يعد غير مستوفى.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3: دمج الأعمال
يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح أن جميع اتفاقيات الاعتبار الطارئة المصنفة على أنها مطلوبات (أو موجودات) ناتجة عن دمج الأعمال يجب أن تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إن كانت واقعة أو غير واقعة ضمن نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 (أو معيار المحاسبة الدولي رقم 39، إذا كان ذلك ممكناً).

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 8: قطاعات التشغيل

يتم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي وتوضح:

- يجب على الشركة أن تفصح عن الأحكام الصادرة من قبل الإدارة في تطبيق معايير التجميع في الفقرة 12 من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 8، بما في ذلك وصف موجز عن قطاعات التشغيل التي تم تجميعها والخصائص الاقتصادية (على سبيل المثال، المبيعات والهوامش الإجمالية) المستخدمة لتقييم ما إذا كانت القطاعات "متماثلة"

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

2,2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 8: قطاعات التشغيل (تتمة)

- إن تسوية موجودات القطاع إلى إجمالي الموجودات مطلوبة الإفصاح عنها فقط إذا تم الإبلاغ عن التسوية لمتخذ القرار، بشكل مماثل للإفصاح المطلوب حول مطلوبات القطاع.

معيار المحاسبة الدولي رقم 16: ممتلكات وآلات ومعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 موجودات غير ملموسة

يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح في معيار المحاسبة الدولي رقم 16 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 أنه قد يتم إعادة تقييم الأصل بالرجوع إلى بيانات يمكن ملاحظتها إما في تعديل القيمة الدفترية الإجمالية للأصل للقيمة السوقية أو تحديد القيمة السوقية للقيمة الدفترية. و تعديل القيمة الدفترية الإجمالية بشكل متناسب و بذلك تكون القيمة الدفترية الناتجة تساوي القيمة السوقية. وبالإضافة إلى ذلك، فإن الاستهلاك المتراكم أو الإطفاء هو الفرق بين القيم الإجمالية والدفترية للأصل.

معيار المحاسبة الدولي رقم 24: إفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة

يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح أن شركة الإدارة (الشركة التي توفر خدمات كبار موظفي الإدارة) هي طرف ذو علاقة خاضع للإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب من الشركة التي تستخدم شركة الإدارة الإفصاح عن النفقات المتكبدة لخدمات الإدارة.

دورة التحسينات السنوية 2011-2013

إن هذه التحسينات فعالة من 1 يوليو 2014 وقامت المجموعة بتطبيق هذه التعديلات للمرة الأولى في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة. تتضمن هذه التحسينات:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3: دمج الأعمال

يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح لاستثناءات النطاق الواقعة ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 أن:

- الاتفاقيات المشتركة، وليس فقط شركات الائتلاف، هي خارج نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3.

- استثناء النطاق هذا ينطبق فقط على المحاسبة في البيانات المالية للاتفاقية المشتركة نفسها.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 13: قياس القيمة العادلة

يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح أنه يمكن تطبيق استثناء المحفظة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 13 ليس فقط على الموجودات المالية والمطلوبات المالية، ولكن أيضاً على العقود الأخرى ضمن نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 (أو معيار المحاسبة الدولي رقم 39، إذا كان ذلك ممكناً).

معيار المحاسبة الدولي رقم 40: الاستثمار في العقارات

يفرق وصف الخدمات المساعدة في معيار المحاسبة الدولي رقم 40 بين الاستثمار في العقارات والعقار المستحوذ عليه من مالك (على سبيل المثال، ممتلكات وآلات ومعدات). يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح أن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3، وليس وصف الخدمات المساعدة في معيار المحاسبة الدولي رقم 40، يتم استخدامه لتحديد ما إذا كانت المعاملة هي شراء للأصل أو دمج أعمال.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2015 (غير مدققة)

3 المعلومات المتعلقة بالقطاعات

لأهداف إدارية، تنقسم المجموعة إلى قطاعات أعمال استنادا 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

الإجمالي	الاستيعادات	قطاع المياه		الإجمالي	الاستيعادات	قطاع سلسلة الأعمال المساندة		الإجمالي
		قطاع المياه المبردة	قطاع سلسلة الأعمال المساندة			قطاع المياه المبردة	قطاع سلسلة الأعمال المساندة	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
526,290	-	43,214	483,076	555,347	-	48,135	507,212	الإيرادات
-	(5,796)	5,796	-	-	(5,195)	5,195	-	إيرادات خارجية
526,290	(5,796)	49,010	483,076	555,347	(5,195)	53,330	507,212	إيرادات ما بين القطاعات
(267,878)	6,953	(36,722)	(238,109)	(286,868)	5,625	(37,634)	(254,859)	إجمالي الإيرادات
258,412	1,157	12,288	244,967	268,479	430	15,696	252,353	تكاليف التشغيل
178,551	1,334	4,430	172,787	178,416	15	6,180	172,221	الربح الإجمالي
(68,073)	-	-	-	(61,892)	-	-	-	النتائج
2,916	-	-	-	1,125	-	-	-	الربح التشغيلي
(2,147)	-	-	-	3,926	-	-	-	تكاليف التمويل
38,445	-	-	38,445	33,168	-	-	33,168	إيرادات التمويل
149,692	-	-	-	154,743	-	-	-	النفقات و الإيرادات الأخرى
								حصة من نتائج شركات
								زميلة و شركات إتلاف
								ربح الفترة

تم استبعاد الإيرادات ما بين القطاعات عند التوحيد.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2015 (غير مدققة)

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

يحتسب العائد الأساسي على السهم بتقسيم أرباح الفترة المتعلقة بحملة 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 8).

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 2014	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015	
148,595	153,420	90,355	92,173	ربح الفترة المتعلق بحاملي الأسهم العادية للشركة الأم للعائد الأساسي (ألف درهم)
657,047	736,474	657,047	736,474	المتوسط المرجح للأسهم العادية (باستثناء أسهم الخزينة) القائمة خلال الفترة (ألف)
2,788,374	2,735,189	2,814,616	2,735,189	تأثير السندات الإلزامية التحويل (ألف)
3,445,421	3,471,663	3,471,663	3,471,663	الاجمالي (ألف)
0.04	0.04	0.03	0.03	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.

في 30 يونيو 2015 تم استبعاد 758,150,113 سهم عادي محتمل نتيجة لإعادة شراء جزء من السندات الإلزامية التحويل فئة "ب" (س أ ت "ب1"). إن إعادة الشراء لم يكن لها أي تأثير جوهري على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (إيضاح 8).

5 الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ و الممتلكات, المحطات و المعدات

تكبدت المجموعة نفقات بقيمة 216 مليون درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (30 يونيو 2014: 10.7 مليون درهم) تعود بشكل أساسي لإنشاء محطات و شبكات التوزيع لتبريد المناطق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2015 (غير مدققة)

6 النقد وما يعادله

يشمل النقد وما يعادله المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد على الأرصدة التالية المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد:

في 30 يونيو 2014 ألف درهم	في 30 يونيو 2015 ألف درهم	
141,479	1,238,212	أرصدة لدى البنوك ونقد
298,378	14,548	ودائع مصرفية
439,857	1,252,760	النقد و الودائع كما في 30 يونيو

فيما يلي التركيز الجغرافي للنقد وما يعادله:

في 30 يونيو 2014 ألف درهم	في 30 يونيو 2015 ألف درهم	
431,862	1,236,397	داخل الإمارات العربية المتحدة
7,995	16,363	خارج الإمارات العربية المتحدة
439,857	1,252,760	

العمليات غير النقدية في بيان التدفقات النقدية:

تكدت شركة زميلة للمساهم الرئيسي نفقات رأسمالية نيابة عن المجموعة بقيمة 81.4 مليون درهم و قد تم استبعادها من بيان التدفقات النقدية.

7 قروض وسلفيات تحمل فائدة

خلال الفترة قامت الشركة بالحصول على قرض لأجل جديد على شكل تسهيل - تسهيل "ج" ضمن اتفاقية التمويل الموجودة مع نقابة البنوك التجارية المحلية بقيمة 1,000 مليون درهم و ذلك بغرض تمويل عملية إعادة شراء السندات الإلزامية التحويل 1ب (إيضاح 8). يحمل هذا التسهيل سعر فائدة بقيمة EIBOR بالإضافة إلى هامش.

التسهيل "ج" مستحق الدفع على 11 دفعة نصف سنوية متساوية بقيمة 18.18 مليون درهم تبدأ ب 31 ديسمبر 2015 و دفعة واحدة بقيمة 800 مليون درهم في 31 مارس 2021. كل الشروط مماثلة لشروط التمويل الحالي، الموضح في البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2014.

خلال الفترة قامت شركة زميلة للمجموعة بإعادة تمويل قرضها الحالي بقيمة 27.4 مليون درهم مع بنك تجاري محلي. و وفقا لترتيبات إعادة التمويل، سيتم سداد القرض المعاد تمويله على 35 دفعة ربع سنوية تستحق بعد ثلاثة أشهر من تاريخ السحب و يحمل هذا القرض معدل فائدة ثابت 4% سنويا. و قد تم تأمين هذا القرض بالمحطات و الآلات.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
 30 يونيو 2015 (غير مدققة)

8 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	
172,400	870,575	1,042,975	الرصيد في 1 يناير 2015
3,330	-	3,330	المصرف التراكمي
162	-	162	اطفاء تكاليف العملية
(22,292)	-	(22,292)	قسائم نقدية مدفوعة
153,600	870,575	1,024,175	الرصيد في 30 يونيو 2015
السند الإلزامي التحويل (س إ ت 1 ب)			
الجزء المدرج في المطلوبات	الجزء المدرج في حقوق المساهمين	الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
181,682	922,612	1,104,294	الرصيد في 1 يناير 2015
3,524	-	3,524	المصرف التراكمي
273	-	273	اطفاء تكاليف العملية
(118,099)	(677,762)	(795,861)	إعادة شراء سندات إلزامية التحويل (س إ ت 1 ب) (إيضاح أ)
(23,594)	-	(23,594)	قسائم نقدية مدفوعة
43,786	244,850	288,636	الرصيد في 30 يونيو 2015
السند الإلزامي التحويل (س إ ت 1 ج)			
الجزء المدرج في المطلوبات	الجزء المدرج في حقوق المساهمين	الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
110,566	559,951	670,517	الرصيد في 1 يناير 2015
2,152	-	2,152	المصرف التراكمي
90	-	90	اطفاء تكاليف العملية
(14,408)	-	(14,408)	قسائم نقدية مدفوعة
98,400	559,951	658,351	الرصيد في 30 يونيو 2015
السند الإلزامي التحويل (س إ ت 4)			
الجزء المدرج في المطلوبات	الجزء المدرج في حقوق المساهمين	الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	97,100	97,100	الرصيد في 1 يناير 2015
-	-	-	الإصدارات خلال الفترة
-	97,100	97,100	الرصيد في 30 يونيو 2015
295,786	1,772,476	2,068,262	مجموع رصيد السندات الإلزامية التحويل كما في 30 يونيو 2015
464,648	2,450,238	2,914,886	مجموع رصيد السندات الإلزامية التحويل كما في 31 ديسمبر 2014

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2015 (غير مدققة)

8 سندات إلزامية التحويل (تتمة)

تمثل السندات الإلزامية التحويل أسهم عادية على النحو التالي:

2014	2015	2015
ألف درهم	ألف درهم	
989,944,912	989,944,912	س أ ت "1" (سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
1,047,776,962	289,626,849	س أ ت "1" ب (سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
639,862,459	639,862,459	س أ ت "1" ج (سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
57,605,255	57,605,255	س أ ت "4" (سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
2,735,189,588	1,977,039,475	

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

في 31 ديسمبر 2014	في 30 يونيو 2015	
ألف درهم	ألف درهم	
104,889	75,190	متداول
359,759	220,596	غير متداول
464,648	295,786	

(أ) في 7 يونيو 2015 صادق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية العادية على إعادة شراء جزء من السندات الإلزامية التحويل "1ب" (س أ ت "1ب") التي تحمل قيمة دفترية 795.9 مليون درهم بمبلغ 1,000 مليون درهم. و قد تم توثيق اتفاقية بيع وإعادة الشراء مع حامل السندات الإلزامية التحويل في 30 يونيو 2015. وقد تم تسجيل المبلغ المستحق لحامل السندات الإلزامية التحويل كجزء من المطلوبات المتداولة ضمن ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع في بيان المركز المالي الموحد.

طبقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية، تم تحديد سعر إعادة الشراء المخصص للجزء المدرج بالمطلوبات بالقيمة العادلة بتاريخ إعادة الشراء بناءً على القيمة الحالية للقوائم المستحقة الدفع حتى الاستحقاق المخصصة بمعدل السوق الحالي بنسبة 6.3% سنوياً. تم إدراج الربح الناتج البالغ 5.1 مليون درهم ضمن الأرباح والخسائر الأخرى في بيان الدخل الشامل.

تم إدراج المتبقي من مبلغ إعادة الشراء 887 مليون درهم في الجزء المدرج في حقوق الملكية و الذي نتج عنه تعديل 209.3 مليون درهم في حقوق الملكية ضمن الاحتياطات الأخرى كما يلي:

الفرق ألف درهم	قيمة إعادة الشراء ألف درهم	القيمة الدفترية ألف درهم	
5,115	112,984	118,099	س أ ت "1ب" - جزء المطلوبات
(209,254)	887,016	677,762	س أ ت "1ب" - جزء حقوق الملكية
(204,139)	1,000,000	795,861	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
 30 يونيو 2015 (غير مدققة)

9 الالتزامات والمطلوبات الطارئة
الالتزامات رأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها والغير مخصص لها كما في 30 يونيو 2015، 318 مليون درهم (31 ديسمبر 2014: 302 مليون درهم).

المطلوبات الطارئة

أصدرت البنوك خطابات ضمان باسم المجموعة على النحو التالي:

في 31 ديسمبر 2014	في 30 يونيو 2015	
ألف درهم	ألف درهم	
127,420	126,836	ضمانات حسن التنفيذ
2,030	1,923	ضمانات مقابل مبالغ مدفوعة مقدماً
2,586	2,586	ضمانات مالية
132,036	131,345	

10 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. أُقرت 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 2014				فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015				
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	
2,166	-	44,319	-	2,206	-	46,579	-	شركات زميلة
-	10,978	-	-	-	9,003	-	-	مساهم رئيسي
-	-	-	57,750	-	-	-	52,211	شركة زميلة لمساهم رئيسي
-	13,996	44,957	14,837	-	12,252	57,896	20,597	دوائر ومؤسسات تابعة للحكومة
2,166	24,974	89,276	72,587	2,206	21,255	104,475	72,808	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2015 (غير مدققة)

10 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

في 30 يونيو 2015				
قروض تحمل	نمم دائنة	سندات إلزامية	قروض	
فائدة	ودفعات مقدمة	التحويل	مدينة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	50,665	15,854	-	شركات زميلة
-	-	12,295	72,276	شركات ائتلاف
-	1,000,000	-	2,068,262	مساهم رئيسي
-	81,376	42,044	-	شركة زميلة لمساهم رئيسي
1,195,708	3,755	14,036	-	دوائر ومؤسسات تابعة للحكومة
1,195,708	1,135,796	84,229	2,068,262	72,276

في 31 ديسمبر 2014

قروض تحمل	نمم دائنة	سندات إلزامية	قروض مدين	
فائدة	ودفعات مقدمة	التحويل	ألف درهم	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	25,940	20,057	-	شركات زميلة
-	-	11,771	72,276	شركات ائتلاف
-	-	-	2,914,886	مساهم رئيسي
-	73,869	120,946	-	شركة زميلة لمساهم رئيسي
1,641,026	3,693	3,468	-	دوائر ومؤسسات تابعة للحكومة
1,641,026	103,502	156,242	2,914,886	72,276

معاملات أخرى:

(أ) خلال الفترة تكبدت شركة زميلة للمساهم الرئيسي نفقات رأسمالية نيابة عن المجموعة بقيمة 108 مليون درهم و قد تحويلها إلى المجموعة..

(ب) خلال الفترة قامت الشركة بالدخول في اتفاقية بيع وإعادة شراء مع شركة مبادلة للتنمية لإعادة شراء جزء من السندات الإلزامية التحويل "1ب" (س أ ت "1ب") التي تحمل قيمة دفترية 795.9 مليون درهم بمبلغ 1,000 مليون درهم (إيضاح 8).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2015 (غير مدققة)

10 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 ألف درهم	
10,350	10,496	مكافآت قصيرة الأجل
466	280	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
10,816	10,776	
20	19	عدد موظفي الإدارة الرئيسيين

11 توزيع الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

إن الأرباح الموزعة بقيمة 5 فلس لكل سهم تعود لكل من حملة الاسهم العادية (36.9 مليون درهم) و حملة السندات الإلزامية التحويل (136.8 مليون درهم) و ذلك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 وقد تمت المصادقة عليها من قبل المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية العادية للشركة المنعقد في 11 مارس 2015.

في 2014 قام أعضاء مجلس الإدارة باقتراح توزيع أرباح بقيمة 5 فلس لكل سهم و ذلك عن السنة المنتهية في ديسمبر 2013. وقد تمت المصادقة عليها من قبل المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية العادية للشركة المنعقد في 24 مارس 2014

كما صادق المساهمون على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وقدرها 7.1 مليون درهم عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 في اجتماع الجمعية العمومية العادية للشركة المنعقد في 11 مارس 2015. وكذلك صادق المساهمون على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بقيمة 4.5 مليون درهم عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 في اجتماع الجمعية العمومية العادية للشركة السابق المنعقد في 24 مارس 2014.

12 قياس القيمة العادلة

إنّ القيم العادلة للموجودات و المطلوبات المالية للمجموعة كما في 30 يونيو 2015 لا تختلف بشكل مادي عن القيم العادلة كما في 31 ديسمبر 2014، باستثناء السندات الإلزامية التحويل. و تبلغ القيمة العادلة و القيمة الدفترية للسندات الإلزامية التحويل - الجزء المدرج في المطلوبات كما في 31 يونيو 2015, 287.6 مليون درهم و 295.8 مليون درهم على التوالي.

لقد تم تصنيف السندات الإلزامية التحويل - الجزء المدرج في المطلوبات في المستوى الثالث في تراتبية القيمة العادلة.

13 الأحداث بعد فترة إعداد التقارير

في 1 يوليو 2015، قامت الشركة بدفع مبلغ 1,000 مليون درهم لتسوية إعادة شراء السندات الإلزامية التحويل "1ب" (س أ ت "1ب") (إيضاح 8).