

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
المرحلية الموجزة الموحدة لفترة
الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس 2016

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

صفحة

1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
2	بيان الربح او الخسارة المرحلي الموجز الموحد
3	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
4	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
19-7	إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق للشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

تم تدقيق أرقام المقارنة في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وما يتعلق بها من معلومات توضيحية من قبل مدقق آخر الذي أظهر تقريره المؤرخ في ٣١ يناير ٢٠١٦ رأي غير معدل حولها. تم مراجعة أرقام المقارنة للفترة السابقة في البيانات المرحلية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والإيضاحات المتعلقة بها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، من قبل مدقق آخر الذي أظهر تقريره المؤرخ في ٢٩ أبريل ٢٠١٥ استنتاج غير معدل.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)



R. [Signature]

راما بادمانابها أشاريا
رقم القيد ٧٠١
٢٧ أبريل ٢٠١٦

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2015	2016		
(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم		
239,427	255,478	5	إيرادات
(116,861)	(124,513)	5	تكاليف التشغيل
122,566	130,965		إجمالي الربح
(49,095)	(53,178)		مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
73,471	77,787		أرباح التشغيل
(30,498)	(37,498)	5	تكاليف التمويل
1,125	160	5	إيرادات التمويل
737	3,762	5	إيرادات أخرى
17,334	21,910	5	الحصة في نتائج شركات زميلة وشركات ائتلاف
62,169	66,121		ربح الفترة
61,247	63,412		عائد إلى:
922	2,709		حاملي الاسهم العادية للشركة الأم
			حقوق الملكية غير المسيطرة
62,169	66,121		
0,02	0,02	6	العائد الأساسي والمخفض للسهم العائد إلى حاملي الأسهم العادية للشركة الأم (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
62,169	66,121	ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر		
(7,125)	-	البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة: مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 14)
البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:		
(4,403)	(18,266)	صافي الحركة في القيمة العادلة لمشتقات تحوطات التدفقات النقدية الحصة في تغيرات القيمة العادلة لمشتقات تحوطات التدفقات النقدية في شركة زميلة
650	592	الحصة في تغيرات القيمة العادلة لمشتقات تحوطات التدفقات النقدية في شركة ائتلاف
(7,789)	(13,434)	فروقات سعر الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
-	(34)	
(11,542)	(31,142)	
(18,667)	(31,142)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
43,502	34,979	مجموع الدخل الشامل للفترة
عائد إلى:		
42,580	32,270	حاملي الأسهم العادية للشركة الأم
922	2,709	حقوق الملكية غير المسيطرة
43,502	34,979	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في 31 مارس 2016

31 ديسمبر 2015 (مدقق) الف درهم	31 مارس 2016 (غير مدقق) الف درهم	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
304,723	388,020	7	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
3,498,466	3,497,815	7	ممتلكات وآلات ومعدات
37,596	37,596		موجودات غير ملموسة
641,178	651,822		استثمارات في شركات زميلة وشركات ائتلاف
72,276	72,276		قرض لشركة ائتلاف
2,736,692	2,720,223		إيجارات تمويلية مدينة
<u>7,290,931</u>	<u>7,367,752</u>		
			الموجودات المتداولة
			المخزون
37,813	48,058		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
409,506	406,468		إيجارات تمويلية مدينة
226,404	226,683	8	نقد وودائع لأجل
176,969	296,214		
<u>850,692</u>	<u>977,423</u>		
91,201	-	9	مجموعة مستبعدة وأصل محتفظ به للبيع
<u>941,893</u>	<u>977,423</u>		
<u>8,232,824</u>	<u>8,345,175</u>		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال المصدر
738,490	738,490		أسهم الخزينة
(2,016)	(2,016)		احتياطي نظامي
197,356	197,356		أرباح محتجزة
720,667	621,147		احتياطي تحويل عملة أجنبية
(2,573)	(2,607)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لمشتقات تحوطات التدفق النقدي
(32,119)	(63,227)	10	سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في حقوق الملكية
1,772,476	1,772,476		احتياطي آخر
768,086	768,086		
<u>4,160,367</u>	<u>4,029,705</u>		
65,399	64,108		حقوق الملكية العائدة لحاملي الأسهم للشركة الأم
<u>4,225,766</u>	<u>4,093,813</u>		حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
			ذمم دائنة، مستحقات ومخصصات
128,546	129,288		قروض وسلفيات تحمل فائدة
2,808,286	2,925,561	11	التزامات بموجب إيجارات تمويلية
10,320	8,790		سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في المطلوبات
173,908	155,147	10	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
20,625	22,008		
<u>3,141,685</u>	<u>3,240,794</u>		
			المطلوبات المتداولة
			ذمم دائنة، مستحقات ومخصصات
568,001	728,698		قروض وسلفيات تحمل فائدة
189,021	189,597	11	سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في المطلوبات
84,909	84,909	10	التزامات بموجب إيجارات تمويلية
7,364	7,364		
<u>849,295</u>	<u>1,010,568</u>		
16,078	-		مطلوبات مرتبطة بشكل مباشر بأصول محتفظ بها للبيع
<u>865,373</u>	<u>1,010,568</u>		
<u>4,007,058</u>	<u>4,251,362</u>		
<u>8,232,824</u>	<u>8,345,175</u>		
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



ستيفان جون ريدلينجتون
الرئيس المالي



جامس حسين ثابت
الرئيس التنفيذي



وليد أحمد العقبلي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2015	2016		
الف درهم	الف درهم		
62,169	66,121		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
30,935	30,801		تعديلات غير نقدية لتسوية ربح الفترة مع صافي التدفقات النقدية:
(46,796)	(46,231)		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(17,334)	(21,910)		إيرادات بموجب إيجارات تمويلية
741	932		الحصة في نتائج شركات زميلة وشركات ائتلاف
(1,125)	(160)		صافي الحركة في مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
30,498	37,498		إيرادات فوائد
-	(1,608)		تكاليف تمويل
			مكسب آخر
59,088	65,443		
			تعديلات رأس المال العامل:
(700)	(4,366)		المخزون
73,852	29,042		نمذ مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
(82,120)	(48,185)		ذمم دائنة، مستحقات ومخصصات
61,390	62,421		دفعات إيجار مستلمة
(7,125)	(7,125)		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
104,385	97,230		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(202,674)	-		ودائع نقدية بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
(26,896)	(3,157)		مشتريات ممتلكات وآلات ومعدات
-	11,224	9	عائدات من بيع أرض
(32,886)	(58,819)		دفعات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ
322	143		فوائد مستلمة
(262,134)	(50,609)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
27,833	117,793	11	قروض وسلفيات مستلمة تحمل فائدة
(27,407)	(795)	11	تسديد قروض وسلفيات تحمل فائدة
(30,147)	(21,611)	10	قسائم نقدية مسددة لسندات الزامية التحويل
(1,388)	(1,530)		دفعات للالتزامات بموجب عقود إيجارات تمويلية
(22,210)	(31,046)		فوائد مدفوعة
-	(2,664)		رسوم ترتيب مدفوعة
(2,114)	(4,000)		أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
(55,433)	56,147		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(213,182)	102,768		صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما يعادله
417,932	193,446		النقد وما يعادله في 1 يناير
204,750	296,214	8	النقد وما يعادله في 31 مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

1 معلومات عامة

إن الشركة الوطنية للتبريد المركزي - ش.م.ع ("تبريد" أو "الشركة") هي شركة مساهمة عامة، مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة عملاً بالقانون الاتحادي في دولة الإمارات العربية المتحدة رقم (2) لسنة 2015، ومدرجة في سوق دبي للأوراق المالية، وهي تابعة لشركة مبادلة للتنمية ش.م.ع، ("إم.دي.سي." أو "الشركة الأم"). إن النشاطات الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") هي توزيع المياه المبردة، تشغيل وصيانة المحطات، بناء شبكات ثانوية، صناعة الأنابيب العازلة وتقديم خدمات الإستشارات في التصميم والإشراف.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. 32444، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

لقد قامت الشركة لتعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع متطلبات القانون الاتحادي الجديد لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم 2 لسنة 2015 ("قانون الشركات"). تمت الموافقة على هذا التعديل من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 3 مارس 2016.

2 المعايير والتفسيرات المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

لم تقم المجموعة بشكل مبكر بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد.

يسري تطبيقها للفترات

السنوية التي تبدأ من أو بعد

عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للمرة الأولى.

عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للمرة الأولى.

1 يناير 2018

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 - الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بالإفصاحات حول التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 الأدوات المالية: إفصاحات إضافية حول محاسبة التحوط (وتعدلات أساسية) ناتجة من تقديم فصل حول محاسبة التحوط في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9.

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية (2009) الصادر في نوفمبر 2009 متطلبات جديدة حول تصنيف وقياس الموجودات المالية، إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية (2010) المعدل في أكتوبر 2010 يتضمن متطلبات حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية، وإدراج متطلبات إلغاء الاعتراف الحالية من المعيار المحاسبي الدولي رقم 39/الأدوات المالية: التحقق والقياس.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (يتبع)

2 المعايير والتفسيرات المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد (يتبع)

يسري تطبيقها للفترات
السنوية التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

تم تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية (2013) في نوفمبر 2013 لإدراج فصل حول محاسبة التحوط والسماح بالتطبيق المبكر لمتطلبات العرض في الدخل الشامل الآخر أرباح أو خسائر الدين الذاتي على المطلوبات المالية المصنفة تحت خيار القيمة العادلة بدون التطبيق المبكر للمتطلبات الأخرى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9.

تم إصدار النسخة النهائية من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية (2014)) في يوليو 2014 متضمناً متطلبات التصنيف والقياس، إنخفاض القيمة، محاسبة التحوط العامة والغاء الإعتراف.

تم إستبدال كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (2009) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (2010) بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (2013)، كما تم إستبدال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (2009) بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (2010)، إستبدال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (2014) كافة الإصدارات السابقة لهذا المعيار، كما تسمح المعايير المختلفة بخيارات انتقالية متنوعة، وبناءً على ذلك، يمكن للمنشآت أن تختار وبفاعلية الأجزاء التي سيتم تطبيقها من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، بمعنى أن بإمكانها أن تختار تطبيق: (1) متطلبات التصنيف والقياس للموجودات المالية؛ (2) متطلبات التصنيف والقياس للموجودات المالية لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية؛ (3) متطلبات التصنيف والقياس ومتطلبات محاسبة التحوط على أن يكون التطبيق الأولي هو قبل 1 فبراير 2015.

- 1 يناير 2018 المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 *إيرادات من عقود مع العملاء* يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 نموذج شامل واحد من خمس خطوات ليتم تطبيقها في جميع العقود المبرمة مع العملاء.
- 1 يناير 2019 يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 *عقود الإيجار* كيفية الإعتراف، القياس، العرض والإفصاح عن عقود الإيجار، يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد، يتطلب من المستأجرين الإعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة عقد الإيجار 12 شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذات قيمة منخفضة.
- 1 يناير 2017 تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 12 *المتعلق بالإعتراف* بموجودات الضريبة المؤجلة للخسائر غير المحققة.
- 1 يناير 2017 تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 7 *تقديم الإفصاحات* التي تمكن مستخدمي البيانات المالية لتقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن أنشطة التمويل.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (بتبع)

2 المعايير والتفسيرات المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد (بتبع)

تستوقع الإدارة أن هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة سيتم تطبيقها في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركة في السنة التي تبدأ من 1 يناير 2016، أو عندما يتم تطبيقها، وأن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، قد لا يكون لها تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولي.

تتوقع الإدارة بأن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 سيتم تطبيقهما في البيانات المالية للمجموعة للسنة المالية التي تبدأ في 1 يناير 2018 و 1 يناير 2019 على التوالي. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 قد يكون لها تأثير هاماً على المبالغ والإفصاحات المدرجة في البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة فيما يتعلق بالموجودات المالية والمطلوبات المالية والإيرادات من العقود مع العملاء وعقود الإيجار. ومع ذلك، من غير الممكن تقديم تقدير معقول لآثار تطبيق هذه المعايير حتى تقوم المجموعة بمراجعة مفصلة.

3 ملخص بأهم السياسات المحاسبية

أساس التحضير

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم 34 'التقارير المالية المرحلية'.

لقد تم عرض البيانات المالية الموجزة الموحدة بـ درهم الإمارات (الدراهم) باعتبارها العملة المستخدمة للمجموعة ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف (الف درهم) إلا إذا حدد عكس ذلك.

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لا تتضمن جميع المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة وينبغي أن تقرأ بالتوافق مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. بالإضافة لذلك، إن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في 31 ديسمبر 2016.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية والأحكام الهامة والتقديرات والإفتراسات المستخدمة من قبل المجموعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة.

4 أحكام محاسبية حساسة ومصادر رئيسية للتقدير غير المؤكد

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الإدارة القيام بأحكام، تقديرات وإفتراسات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

لغرض إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، فإن الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكد متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (يتبع)

5 المعلومات القطاعية

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

- قطاع "المياه المبردة" الذي يعمل على بناء وإملاك وتجميع وتركيب وتشغيل وصيانة أنظمة التبريد والتكييف، بالإضافة إلى توزيع وبيع المياه المبردة لاستخدامها في أنظمة تبريد المناطق.
- قطاع "سلسلة الأعمال المساندة" الذي يشارك في الأنشطة الإضافية المتعلقة بالتوسع في أعمال المياه المبردة للمجموعة.

يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الربح التشغيلي أو الخسارة ويقاس بشكل مستمر مع الربح أو الخسارة التشغيلية في البيانات المالية الموحدة للمجموعة. غير أن تمويل المجموعة (تكاليف التمويل وإيرادات الفوائد) يدار على مستوى المجموعة ولا توزع على القطاعات التشغيلية.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق)				فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق)				
الإجمالي ألف درهم	الإستبعادات ألف درهم	قطاع سلسلة الأعمال		الإجمالي ألف درهم	الإستبعادات ألف درهم	قطاع سلسلة الأعمال		
		قطاع المياه المبردة ألف درهم	المساندة ألف درهم			قطاع المياه المبردة ألف درهم	المساندة ألف درهم	
239,427	-	25,018	214,409	255,478	-	33,164	222,314	الإيرادات
-	(2,496)	2,496	-	-	(2,494)	2,494	-	إيرادات خارجية إيرادات ما بين القطاعات
239,427	(2,496)	27,514	214,409	255,478	(2,494)	35,658	222,314	إجمالي الإيرادات
(116,861)	2,715	(18,242)	(101,334)	(124,513)	2,706	(22,186)	(105,033)	تكاليف التشغيل
122,566	219	9,272	113,075	130,965	212	13,472	117,281	الربح الإجمالي
73,471	308	2,208	70,955	77,787	561	1,824	75,402	النتائج أرباح التشغيل
(30,498)				(37,498)				تكاليف التمويل
1,125				160				إيرادات التمويل
737				3,762				إيرادات أخرى
17,334				21,910				الحصة في نتائج شركات زميلة وشركات أكتلاف
62,169				66,121				ربح الفترة

يتم استبعاد الإيرادات ما بين القطاعات عند التوحيد.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (يتبع)

6 العائد الأساسي والمخفض للسهم العائد لحاملي الأسهم العادية للشركة الأم

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم بتقسيم أرباح الفترة العائدة لحاملي الأسهم العادية 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 10).

يتم احتساب العائد المخفض على السهم بتقسيم أرباح الفترة العائدة لحاملي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة المستخدمة لحساب العائد الأساسي للسهم، مضافاً إليها المتوسط المرجح للأسهم العادية التي قد تصدر عند تحويل الأسهم العادية المحتملة المخفضة لربح السهم إلى أسهم عادية.

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
61,247	63,412	ربح الفترة العائدة لحاملي الأسهم العادية للشركة الأم في احتساب العائد الأساسي (ألف درهم)
736,474	736,474	المتوسط المرجح للأسهم العادية (باستثناء أسهم الخزينة) القائمة خلال الفترة (ألف)
2,735,190	1,977,039	تأثير السندات الإلزامية التحويل (ألف)
3,471,664	2,713,513	الإجمالي (ألف)
0,02	0,02	العائد الأساسي والمخفض للسهم (درهم)

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

7 أعمال رأسمالية قيد التنفيذ وممتلكات، محطات ومعدات

تكدت المجموعة نفقات رأسمالية بقيمة 83.3 مليون درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (31 مارس 2015: 154.9 مليون درهم) تعود بشكل أساسي لإنشاء محطات تبريد وشبكات توزيع.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (بتبع)

8 النقد وما يعادله

لأغراض بيان التدفقات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك. إن النقد وما يعادله في نهاية فترة التقرير كما هو مبين في بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة، يمكن تسويتها مع البنود ذات العلاقة في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما يلي:

31 مارس 2015 ألف درهم (غير مدقق)	31 ديسمبر 2015 ألف درهم (مدقق)	31 مارس 2016 ألف درهم (غير مدقق)	
191,132	154,969	243,755	أرصدة لدى البنوك ونقد
216,292	22,000	52,459	ودائع بنكية
407,424	176,969	296,214	
(202,674)	-	-	ناقصاً: ودائع بنكية بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من 3 أشهر
204,750	176,969	296,214	النقد وما يعادله في 31 مارس
31 مارس 2015 ألف درهم (غير مدقق)	31 ديسمبر 2015 ألف درهم (مدقق)	31 مارس 2016 ألف درهم (غير مدقق)	
391,263	163,336	266,866	داخل الإمارات العربية المتحدة
16,161	13,633	29,348	خارج الإمارات العربية المتحدة
407,424	176,969	296,214	

فيما يلي التركيز الجغرافي لأرصدة البنوك والنقد:

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (يتبع)

9 مجموعة مستبعدة وأصل محتفظ بهما للبيع

(1) مجموعة مستبعدة محتفظ بها للبيع

خلال الفترة، نتيجة للتغيير في ظروف السوق، غيرت المجموعة قرارها لبيع إحدى شركاتها التابعة لها. بناءً على ذلك، تم عرض الموجودات والمطلوبات التي تم تصنيفها سابقاً ضمن "مجموعة مستبعدة محتفظ بها للبيع" ضمن الموجودات والمطلوبات ذات العلاقة كما في 31 مارس 2016 و تم قياسها بالقيمة الدفترية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 5 موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع وعمليات غير مستمرة.

(2) أصل محتفظ به للبيع

خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع قطعة أرض والتي تم تصنيفها سابقاً كمحتفظ بها للبيع. بلغت القيمة المدرجة للأرض 21.0 مليون درهم وإعترفت المجموعة بمكسب بقيمة 1.6 مليون درهم من عملية البيع وتم الاعتراف به في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد خلال الفترة.

10 سندات إلزامية التحويل

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

سندات إلزامية التحويل (س ت أ)			
عنصر الإلتزام ألف درهم	عنصر حقوق الملكية ألف درهم	المجموع ألف درهم	
			2016
			الرصيد في 1 يناير 2016 (مدقق)
134,428	870,575	1,005,003	المصرف التراكمي
1,335	-	1,335	اطفاء تكاليف العملية
82	-	82	قسائم نقدية مدفوعة
(11,146)	-	(11,146)	
124,699	870,575	995,274	الرصيد في 31 مارس 2016 (غير مدقق)

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (يتبع)

10 سندات إلزامية التحويل (يتبع)

سندات إلزامية التحويل (س إ ت 1 "ب")			
المجموع ألف درهم	الجزء المدرج في حقوق الملكية ألف درهم	الجزء المدرج في المطلوبات ألف درهم	
			2016
283,253	244,850	38,403	الرصيد في 1 يناير 2016 (مدقق)
390	-	390	المصرف التراكمي
137	-	137	اطفاء تكاليف العملية
(3,261)	-	(3,261)	قسائم نقدية مدفوعة
280,519	244,850	35,669	الرصيد في 31 مارس 2016 (غير مدقق)
سندات إلزامية التحويل (س إ ت 1 "ج")			
المجموع ألف درهم	الجزء المدرج في حقوق الملكية ألف درهم	الجزء المدرج في المطلوبات ألف درهم	
			2016
645,937	559,951	85,986	الرصيد في 1 يناير 2016 (مدقق)
862	-	862	المصرف التراكمي
44	-	44	اطفاء تكاليف العملية
(7,204)	-	(7,204)	قسائم نقدية مدفوعة
639,639	559,951	79,688	الرصيد في 31 مارس 2016 (غير مدقق)
سندات إلزامية التحويل (س إ ت 4 "د")			
المجموع ألف درهم	الجزء المدرج في حقوق الملكية ألف درهم	الجزء المدرج في المطلوبات ألف درهم	
			2016
97,100	97,100	-	الرصيد في 1 يناير 2016 (مدقق)
-	-	-	المصدر خلال الفترة
97,100	97,100	-	الرصيد في 31 مارس 2016 (غير مدقق)
2,012,532	1,772,476	240,056	إجمالي رصيد سندات إلزامية التحويل كما في 31 مارس 2016 (غير مدقق)
2,031,293	1,772,476	258,817	إجمالي رصيد سندات إلزامية التحويل كما في 31 ديسمبر 2015 (مدقق)

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (يتبع)

10 سندات إلزامية التحويل (يتبع)

إن توزيع السندات كما في 31 مارس 2016 هو كما يلي:

المجموع ألف درهم	الجزء المدرج في حقوق الملكية ألف درهم	الجزء المدرج في المطلوبات ألف درهم	
995,274	870,575	124,699	سندات إلزامية التحويل 1 أ (تمثل 989,944,912 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
280,519	244,850	35,669	سندات إلزامية التحويل 1 ب (تمثل 1,047,776,962 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
639,639	559,951	79,688	سندات إلزامية التحويل 1 ج (تمثل 639,862,459 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
97,100	97,100	-	سندات إلزامية التحويل 4 (تمثل 57,605,255 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
2,012,532	1,772,476	240,056	مجموع الأسهم 2,735,189,588 بقيمة 1 درهم للسهم الواحد (غير مدقق)

تم تحليل عنصر الإلتزام للسندات الإلزامية للتحويل في بيان المركز المالي الموجز الموحد كما يلي:

31 ديسمبر 2015 ألف درهم (مدقق)	31 مارس 2016 ألف درهم (غير مدقق)	
84,909	84,909	متداول
173,908	155,147	غير متداول
258,817	240,056	

11 قروض وسلفيات تحمل فائدة

خلال سنة 2015، حصلت المجموعة على تسهيل قرض لأجل جديد من أحد البنوك التجارية المحلية بمبلغ 192.5 مليون درهم والذي تم الحصول عليه لتمويل بناء محطة تبريد جديدة. يتحمل القرض معدل فائدة ايبور بالإضافة إلى هامش، ويتم تسديده نقداً على أساس ربع سنوي ومضمون مقابل محطة التبريد الذي تم الحصول على التسهيل لأجله.

يستحق التسديد على 23 قسط نصف سنوي إعتباراً من مارس 2017 مع دفعة نهائية بمبلغ 48.1 مليون درهم في مارس 2028.

خلال الفترة، قامت المجموعة بسحب مبلغ 117.8 مليون درهم.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (يتبع)

12 الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات رأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها في 31 مارس 2016 ولم يتم تكوين مخصص لها بقيمة 248.7 مليون درهم (31 ديسمبر 2015: 334.8 مليون درهم).

المطلوبات الطارئة

أصدرت البنوك خطابات ضمان نيابةً عن المجموعة كما يلي:

31 ديسمبر 2015 ألف درهم (مدقق)	31 مارس 2016 ألف درهم (غير مدقق)	
125,850	124,978	ضمانات حسن التنفيذ
1,923	1,923	ضمانات مقابل دفعة مقدماً
2,586	2,586	ضمانات مالية
130,359	129,487	

13 معاملات وأرصدة مع جهة ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة، حكومة أبوظبي والدوائر والمؤسسات التابعة لها (المالك للمساهم الرئيسي)، الشركات الزميلة، المشاريع المشتركة، المساهم الرئيسي، المدراء وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة، والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة، والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو للسيطرة المشتركة أو التي تتأثر بشكل جوهري بهذه الجهات. يتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي المعاملات مع جهات ذات علاقة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق)				فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق)				
إيرادات أخرى ألف درهم	مصاريف الفوائد ألف درهم	تكاليف التشغيل ألف درهم	إيرادات ألف درهم	إيرادات أخرى ألف درهم	مصاريف الفوائد ألف درهم	تكاليف التشغيل ألف درهم	إيرادات ألف درهم	
1,103	-	23,413	-	1,172	-	24,472	-	شركات زميلة
-	4,626	-	-	-	2,587	-	-	مساهم رئيسي
-	-	-	23,291	-	-	-	23,861	شركة زميلة لمساهم رئيسي
-	9,125	16,758	8,618	-	11,446	17,051	8,840	دوائر ومؤسسات تابعة للحكومة

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (يتبع)

13 معاملات وأرصدة مع جهة ذات علاقة (يتبع)

خلال الفترة، تم تحويل النفقات الرأسمالية التي تكبدتها الشركة الزميلة للمساهم الرئيسي بالنيابة عن المجموعة إلى المجموعة بمبلغ 44.6 مليون درهم.

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة والمدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد:

في 31 مارس 2016 (غير مدقق)					
قروض تخضع لفائدة ألف درهم	ذمم دائنة ألف درهم	ذمم مدينة ألف درهم	سندات إلزامية التحويل ألف درهم	قروض مدينة ألف درهم	
-	37,446	20,396	-	-	شركات زميلة
-	-	17,420	-	72,276	شركة ائتلاف
-	-	-	2,012,532	-	مساهم رئيسي (إيضاح 10)
-	-	13,484	-	-	شركة زميلة لمساهم رئيسي
1,158,027	11,100	5,591	-	-	دوائر ومؤسسات حكومية ذات علاقة
1,158,027	48,546	56,891	2,012,532	72,276	
في 31 ديسمبر 2015 (مدقق)					
قروض تخضع لفائدة ألف درهم	ذمم دائنة ألف درهم	ذمم مدينة ألف درهم	سندات إلزامية التحويل ألف درهم	قروض مدينة ألف درهم	
-	36,673	22,266	-	-	شركات زميلة
-	-	15,548	-	72,276	شركة ائتلاف
-	-	-	2,031,293	-	مساهم رئيسي (إيضاح 10)
-	-	8,004	-	-	شركة زميلة لمساهم رئيسي
1,158,027	15,690	8,051	-	-	دوائر ومؤسسات حكومية ذات علاقة
1,158,027	52,363	53,869	2,031,293	72,276	

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (يتبع)

13 معاملات وأرصدة مع جهة ذات علاقة (يتبع)

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

إن مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة كانت كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
1,667	1,503	مكافآت قصيرة الأجل
26	24	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
1,693	1,527	
4	4	عدد موظفي الإدارة الرئيسيين

14 توزيع الأرباح و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

اقترح أعضاء مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بقيمة 6 فلس للسهم الواحد الذي يتعلق بكل من المساهمين العاديين وحاملي السندات الإلزامية التحويل فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015. وتمت الموافقة على توزيع الأرباح على المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 3 مارس 2016.

تتكون الأرباح من 44.3 مليون درهم إلى المساهمين العاديين و 118.6 مليون درهم لحاملي السندات الإلزامية التحويل. تم تسجيل الأرباح ضمن "ذمم دائنة ومستحقات ومخصصات" كما في 31 مارس 2016.

في سنة 2015، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بقيمة 5 فلس للسهم الواحد فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014. تمت الموافقة على هذا الأرباح من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 11 مارس 2015.

بالإضافة إلى ذلك، تمت الموافقة على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 7.1 مليون درهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 أيضا في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 3 مارس 2016. تم اعتماد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 7.1 مليون درهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية السابق المنعقد في 11 مارس 2015.

خلال الفترة، قامت الإدارة بإعادة تقييم السياسة المحاسبية على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وقررت بأنه يجب إدراجها في بيان الربح أو الخسارة. بناءً على ذلك، تم قيد مبلغ 750 ألف درهم كمستحق ومصروف في الفترة الحالية. لم يتم إعادة بيان الرصيد الافتتاحي للأرباح المحتجزة لعكس مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن سنة 2015 بقيمة 7.1 مليون درهم حيث اعتبر المبلغ غير مادي.

**إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (يتبع)****15 قياس القيمة العادلة**

إنّ القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للمجموعة كما في 31 مارس 2016 لا تختلف بشكل هام عن القيم العادلة كما في 31 ديسمبر 2015، باستثناء السندات الإلزامية التحويل، بلغت القيمة العادلة والقيمة المدرجة للسندات الإلزامية التحويل - الجزء المدرج في المطلوبات كما في 31 مارس 2016 مبلغ 243.9 مليون درهم و 240.0 مليون درهم (31 ديسمبر 2015: 262.3 مليون درهم و 258.8 مليون درهم) على التوالي.

لقد تم تصنيف السندات الإلزامية التحويل - الجزء المدرج في المطلوبات في المستوى الثالث ضمن الترتيب الهرمي للقيمة العادلة.

16 اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 27 أبريل 2016.