

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
المرحلية الموجزة الموحدة لفترة
الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس 2017

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

صفحة

1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
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
21-7	إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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 المرفق للشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغييرات 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".

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

موقع من قبل:

راما بادمانابها أشاريا

رقم القيد ٧٠١

٨ مايو ٢٠١٧

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2016	2017		
ألف درهم	ألف درهم		
255,478	270,160	5	الإيرادات
(124,513)	(127,505)	5	تكاليف التشغيل
130,965	142,655		الربح الإجمالي
(53,178)	(49,686)	5	مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
77,787	92,969		الربح التشغيلي
(37,498)	(41,727)	5	تكاليف التمويل
160	39	5	إيرادات التمويل
3,762	1,271	5	إيرادات أخرى
21,910	22,901	5	الحصة في نتائج شركات زميلة وشركات إئتلاف
66,121	75,453		ربح الفترة
			عائد إلى:
63,412	75,382		حاملي الاسهم العادية للشركة الأم
2,709	71		حقوق الملكية غير المسيطرة
66,121	75,453		
0.02	0.03	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 2017 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2016	2017	
ألف درهم	ألف درهم	
66,121	75,453	ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر		
<i>البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:</i>		
(18,266)	(1,798)	صافي الحركة في القيمة العادلة لمشتقات تحوطات التدفقات النقدية
(12,842)	3,234	الحصة في تغيرات القيمة العادلة لمشتقات تحوطات التدفقات النقدية في شركة زميلة وشركة إئتلاف
(34)	(9)	فروقات سعر الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
(31,142)	1,427	مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة
34,979	76,880	مجموع الدخل الشامل للفترة
عائد إلى:		
32,270	76,809	حاملي الاسهم العادية للشركة الأم
2,709	71	حقوق الملكية غير المسيطرة
34,979	76,880	

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 2017

31 ديسمبر 2016 (مدقق) ألف درهم	31 مارس 2017 (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
117,775	124,195	7	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
3,845,225	3,830,199	7	ممتلكات ومحطات ومعدات
27,710	27,710		موجودات غير ملموسة
826,096	835,876		استثمارات في شركات زميلة و شركات إنتلاف
2,782,567	2,768,036		إيجارات تمويلية مدينة
<u>7,599,373</u>	<u>7,586,016</u>		
			الموجودات المتداولة
32,026	34,188		المخزون
409,115	478,000		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
230,918	231,934		إيجارات تمويلية مدينة
389,961	257,920	8	نقد وودائع لأجل
<u>1,062,020</u>	<u>1,002,042</u>		
<u>8,661,393</u>	<u>8,588,058</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
738,490	738,490		رأس المال المصدر
(2,016)	(2,016)		أسهم الخزينة
234,092	234,092		الاحتياطي النظامي
888,361	787,233		ارباح محتجزة
(2,715)	(2,724)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(29,551)	(28,115)		التغيرات المترتبة في القيمة العادلة للمشتقات المالية في تحوطات التدفق النقدي
1,772,476	1,772,476	9	سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في حقوق المساهمين
768,086	768,086		احتياطي آخر
4,367,223	4,267,522		حقوق المساهمين العائدة لحاملي أسهم الشركة الأم
70,868	70,489		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>4,438,091</u>	<u>4,338,011</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
133,110	132,603		ذمم دائنة، مستحقات ومخصصات
2,887,187	2,905,124	10	قرروض وسلفيات تحمل فائدة
3,979	2,298		التزامات بموجب إيجارات تمويلية
97,729	78,206	9	سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في المطلوبات
22,649	23,470		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>3,144,654</u>	<u>3,141,701</u>		
			المطلوبات المتداولة
643,663	711,262		ذمم دائنة، مستحقات ومخصصات
342,712	304,811	10	قرروض وسلفيات تحمل فائدة
84,909	84,909	9	سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في المطلوبات
7,364	7,364		التزامات بموجب إيجارات تمويلية
<u>1,078,648</u>	<u>1,108,346</u>		
<u>4,223,302</u>	<u>4,250,047</u>		مجموع المطلوبات
<u>8,661,393</u>	<u>8,588,058</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


ستيفن جون ريدالينجتون
الرئيس المالي


جاسم حسين ثابت
الرئيس التنفيذي


خالد عبدالله القبيسي
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرهبة الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

		العائد إلى حقوق الملكية للشركة الأم													
		مندات إلزامية		التغيرات		احتياطي تحويل		أرباح محتجزة		احتياطي نظامي		أسهم الخزينة		رأس المال	
		التحويل - الجزء الممنوع في حقوق المساهمين		القيمة العادلة للمنتجات		علاوات أجنبية		أرباح محتجزة		نظامي		أرباح الخزينة		رأس المال	
		ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم	
مجموع حقوق الملكية	4,225,766	65,399	768,086	32,270	768,086	1,772,476	(32,119)	(2,573)	720,667	197,356	(2,016)	738,490	738,490	738,490	738,490
حقوق الملكية غير المسيطرة	66,121	2,709	-	63,412	-	-	(31,108)	(34)	63,412	-	-	-	-	-	-
حقوق الملكية	(31,142)	-	-	-	-	-	(31,108)	(34)	63,412	-	-	-	-	-	-
مجموع المخالف/الخسارة الشاملة للفترة	34,979	2,709	-	32,270	-	-	(31,108)	(34)	63,412	-	-	-	-	-	-
أرباح مستحقة لحاملي الأسهم العاديين (إيضاح 13)	(44,310)	-	-	(44,310)	-	-	-	-	(44,310)	-	-	-	-	-	-
أرباح مستحقة لحاملي السندات الإلزامية التحويل (إيضاح 13)	(118,622)	-	-	(118,622)	-	-	-	-	(118,622)	-	-	-	-	-	-
أرباح مدفوعة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة	(4,000)	(4,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 31 مارس 2016 (غير مدقق)	4,093,813	64,108	768,086	4,029,705	768,086	1,772,476	(63,227)	(2,607)	621,147	197,356	(2,016)	738,490	738,490	738,490	738,490
الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)	4,438,091	70,868	768,086	4,367,223	768,086	1,772,476	(29,551)	(2,715)	888,361	234,092	(2,016)	738,490	738,490	738,490	738,490
ربح الفترة	75,453	71	-	75,382	-	-	1,436	(9)	75,382	-	-	-	-	-	-
الخسائر/ (الربح) الشامل الآخر للفترة	1,427	-	-	1,427	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-
مجموع المخالف/الخسارة الشاملة للفترة	76,880	71	-	76,809	-	-	1,436	(9)	75,382	-	-	-	-	-	-
أرباح مستحقة لحاملي الأسهم العاديين (إيضاح 13)	(48,002)	-	-	(48,002)	-	-	-	-	(48,002)	-	-	-	-	-	-
أرباح مستحقة لحاملي السندات الإلزامية التحويل (إيضاح 13)	(128,508)	-	-	(128,508)	-	-	-	-	(128,508)	-	-	-	-	-	-
أرباح مدفوعة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة	(450)	(450)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 31 مارس 2017 (غير مدقق)	4,338,011	70,489	768,086	4,267,522	768,086	1,772,476	(28,115)	(2,724)	787,233	234,092	(2,016)	738,490	738,490	738,490	738,490

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

**بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق)**

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2016	2017		
ألف درهم	ألف درهم		
66,121	75,453		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تعديلات غير نقدية لتسوية ربح الفترة مع صافي التدفقات النقدية:
30,801	34,338		استهلاك ممتلكات ومحطات ومعدات
(46,231)	(47,419)		إيرادات بموجب إيجارات تمويلية
(21,910)	(22,901)		الحصة في نتائج شركات زميلة وشركات ائتلاف
932	821		صافي الحركة في مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(160)	(39)		إيرادات فوائد
37,498	41,727		تكاليف تمويل
(1,608)	(1,271)		مكسب آخر
65,443	80,709		
			تعديلات رأس المال العامل:
(4,366)	(2,162)		المخزون
29,042	(68,903)		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
(48,185)	12,167		ذمم دائنة، مستحقات ومخصصات
62,421	60,934		دفعات إيجار مستلمة
(7,125)	(7,125)		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
97,230	75,620		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(3,157)	(100,405)		مشتريات ممتلكات ومحطات ومعدات
11,224	-		عائدات من بيع أرض
(58,819)	(42,751)		دفعات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ
-	19,048		أرباح موزعة من شركة زميلة
143	57		فوائد مستلمة
(50,609)	(124,051)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
117,793	13,525	10	قروض وسلفيات مستلمة تحمل فائدة
(795)	(37,107)	10	تسديد قروض وسلفيات تحمل فائدة
(21,611)	(21,611)	9	قسائم نقدية مسددة للسندات الزامية التحويل
(1,530)	(1,681)		دفعات للالتزامات بموجب عقود إيجارات تمويلية
(31,046)	(36,286)		فوائد مدفوعة
(2,664)	-		رسوم ترتيب مدفوعة
(4,000)	(450)		أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
56,147	(83,610)		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
102,768	(132,041)		صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وما يعادله
193,446	389,961		النقد وما يعادله في 1 يناير
296,214	257,920	8	النقد وما يعادله في 31 مارس

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

1 معلومات عامة

إنّ الشركة الوطنية للتبريد المركزي - ش.م.ع ("تبريد" أو "الشركة") هي شركة مساهمة عامة، مسجلة في دولة الامارات العربية المتحدة عملاً بالقانون الإتحادي 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.

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

2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

1/2 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها ولكن لا تؤثر بشكل جوهري على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، التي أصبحت سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017 في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية. لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة أي تأثير هام على المبالغ المدرجة في الفترة الحالية والفترات السابقة ولكن قد تؤثر على المعاملات المحاسبية أو الترتيبات المستقبلية.

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 12 - ضريبة الدخل المتعلق بالإعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة على الخسائر غير المحققة
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 7 - بيان التدفقات النقدية لتوفير الإفصاحات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية
- دورة التحسينات السنوية 2014-2016 على المعايير الدولية للتقارير المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير رقم

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (يتبع)

2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

2/2 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة المعدلة التي صدرت ولم يحن موعد تطبيقها بعد:

يسري تطبيقها للفترات
السبوعية التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

1 يناير 2018	دورة التحسينات السنوية 2014-2016 على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1 والمعيار المحاسبي الدولي رقم 28
1 يناير 2018	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم 22 معاملات بالعملة الأجنبية والبدل المدفوع مقدماً يتناول التفسير المعاملات بالعملة الأجنبية أو أجزاء من المعاملات عندما:
	<ul style="list-style-type: none"> • يكون هناك بدل تم تقويمه أو تسعيره بالعملة الأجنبية؛ • تقوم المنشأة بالإعتراف بالأصل المدفوع مقدماً أو بالتزام الدخل المؤجل المتعلق بهذا البدل، قبل الإعتراف بالأصل ذات العلاقة، المصاريف أو الدخل؛ و • يكون الأصل المدفوع مقدماً أو التزام الدخل المؤجل غير نقدي.
1 يناير 2018	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 دفعات على أساس الأسهم المتعلقة بتصنيف وقياس معاملات الدفع بالأسهم
1 يناير 2018	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 40/إستثمار عقاري: تعدل الفقرة 57 لتوضح أنه ينبغي على المنشأة تحويل الملكية إلى، أو من، الإستثمار العقاري عندما، و فقط عندما، يكون هناك دليل على وجود تغيير في الإستخدام. يحدث التغيير في الإستخدام إذا كان العقار يفي، أو لم يعد يفي بتعريف الإستثمار العقاري. إن التغيير في نوايا الإدارة لإستخدام العقار لا يشكل في حد ذاته دليلاً على حدوث تغيير في الإستخدام. تم تعديل الفقرة لتوضح أن قائمة الأمثلة المدرجة هي غير حصرية.
عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للمرة الأولى.	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7/الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بالإفصاحات حول التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9.
عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للمرة الأولى.	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7/الأدوات المالية: إفصاحات إضافية حول محاسبة التحوط (وتعديلات مترتبة على ذلك) ناتجة من تقديم فصل حول محاسبة التحوط في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (يتبع)

2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

2/2 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد (يتبع)

يسري تطبيقها للفترات
السبوعية التي تبدأ من أو بعد

1 يناير 2018

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9/الأدوات المالية (النسخ المعدلة
في السنوات 2009، 2010، 2013 و 2014)

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية الصادر
في نوفمبر 2009 متطلبات جديدة حول تصنيف وقياس الموجودات
المالية. تم تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لاحقاً في
أكتوبر 2010 ليتضمن متطلبات حول تصنيف وقياس المطلوبات
المالية وإلغاء الاعتراف بها، وفي نوفمبر 2013 ليتضمن متطلبات
جديدة حول محاسبة التحوط العامة. تم إصدار نسخة أخرى معدلة
حول المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في يوليو 2014 ليتضمن
بشكل أساسي أ) متطلبات إنخفاض القيمة للموجودات المالية و ب)
تعديلات محدودة لمتطلبات التصنيف والقياس من خلال تقديم قياس
"القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" على أدوات دين
معينة بسيطة.

تم إصدار النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
والتي تشمل متطلبات محاسبة الأدوات المالية، والتي تحل محل
المعيار المحاسبي الدولي رقم 39/الأدوات المالية: الإعراف
والقياس. يتضمن المعيار متطلبات في المجالات التالية:

- **التصنيف والقياس:** يتم تصنيف الموجودات المالية بالرجوع
إلى نموذج الأعمال المحتفظ بها من خلاله وخصائص
التدفقات النقدية المتعاقد عليها. يقدم المعيار الدولي للتقارير
المالية رقم 9 في نسخته الصادرة في سنة 2014 فئة "القيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" لبعض أدوات الدين.
يتم تصنيف المطلوبات المالية بطريقة مماثلة ضمن المعيار
المحاسبي الدولي رقم 39، ولكن هناك إختلافات في
متطلبات تطبيق قياس مخاطر الائتمان الخاصة بالمنشأة.
- **إنخفاض القيمة:** تقدم نسخة 2014 من المعيار الدولي
للتقارير المالية رقم 9 نموذج "خسارة إئتمان متوقعة" لقياس
إنخفاض قيمة الموجودات المالية، لذلك لم يعد ضرورياً
حصول حدث إئتماني قبل الإعراف بخسارة الإئتمان.
- **محاسبة التحوط:** يقدم نموذج محاسبة تحوط جديد الذي تم
تصميمه ليكون متماشياً مع أنشطة إدارة المخاطر لدى
المنشآت عند التحوط للمخاطر المالية وغير المالية.
- **إلغاء الاعتراف:** تم إدراج متطلبات إلغاء الاعتراف
بالموجودات والمطلوبات المالية من المعيار المحاسبي
الدولي رقم 39.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (يتبع)

2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

2/2 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والمصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد (يتبع)

يسري تطبيقها للفترات
السببية التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

1 يناير 2018

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 *إيرادات من عقود مع العملاء*

في مايو 2014، تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 الذي أصدر نموذج شامل واحد للمنشآت لإستخدامه في المحاسبة للإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء. سيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 والتفسيرات المتعلقة به عندما تصبح فعالة، محل الإرشاد الحالي للإعتراف بالإيرادات المتضمن في المعيار المحاسبي الدولي رقم 18 *الإيرادات*؛ والمعيار المحاسبي الدولي رقم 11 *عقود المقاولات*.

إن المبدأ الأساسي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 هو أنه على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لتصف تحويل السلع أو الخدمات المتفق عليها إلى العملاء بمبلغ يعكس البديل المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. يقدم المعيار منهاج من خمس خطوات للإعتراف بالإيرادات:

- الخطوة الأولى: تحديد العقد (العقود) مع العملاء؛
- الخطوة الثانية: تحديد أداء الإلتزامات في العقد؛
- الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة؛
- الخطوة الرابعة: توزيع سعر المعاملة على أداء الإلتزامات في العقد؛
- الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما (أو متى) تلي المنشأة أداء الإلتزام

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15، تعترف المنشأة عندما (أو متى) تلي أداء الإلتزام، أي عند تحويل "السيطرة" على السلع أو الخدمات الضمنية لأداء الإلتزام إلى العميل. تمت إضافة توجيه إرشادي أكثر في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 للتعامل مع سيناريوهات محددة. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 إيضاحات شاملة.

1 يناير 2018

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 *إيرادات من عقود مع العملاء* لتوضيح ثلاثة جوانب للمعيار (تحديد الإلتزامات الأداء، إعتبارات المدير مقابل الوكيل والترخيص)، ولتوفير بعض التخفيف في المرحلة الانتقالية للعقود المعدلة والعقود المنجزة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (يتبع)

2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

2/2 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والمصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد (يتبع)

يسري تطبيقها للفترات
السنوية التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

1 يناير 2019

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 كيفية الإعراف، القياس، العرض والإفصاح عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد، يتطلب من المستأجرين الإعراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة عقد الإيجار 12 شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذات قيمة منخفضة. يستمر المؤجرين بتصنيف عقود الإيجارات كتشغيلية أو تمويلية، ضمن مفهوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهرى عن المعيار المحاسبي الدولي السابق رقم 17.

تأجيل سريان التطبيق إلى أجل غير مسمى

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 *البيانات المالية الموحدة* والمعيار المحاسبي الدولي رقم 28 *استثمارات في شركات زميلة وشركات إئتلاف* (2011) المتعلقة بمعالجة بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة.

تتوقع الإدارة العمل بالمعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة عندما يحين تطبيقها، وإن تطبيق هذه المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، قد لا يكون لها تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولى.

تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 سيتم تطبيقهما على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة للفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2018 وأن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 سيتم تطبيقه على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة للفترة السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2019. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 قد يكون لهما تأثيراً هاماً على المبالغ والإفصاحات المدرجة في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة في ما يتعلق بالإيرادات من العقود مع العملاء والموجودات المالية والمطلوبات المالية للمجموعة وأن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 قد يكون له تأثيراً هاماً على المبالغ والإفصاحات المدرجة في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة في ما يتعلق بعقود الإيجار للمجموعة.

ومع ذلك، من غير الممكن تقديم تقدير معقول لآثار تطبيق هذه المعايير حتى تقوم المجموعة بمراجعة مفصلة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (يتبع)

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 بدرهم الإمارات (الدرهم) باعتبارها العملة المستخدمة للمجموعة ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف (ألف 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 2016. بالإضافة لذلك، إن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في 31 ديسمبر 2017.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية والأحكام الهامة والتقديرات والإفترضاآت المستخدمة من قبل المجموعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، 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 وإفترضاآت 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 الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

**إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (يتبع)**
5 المعلومات القطاعية

لأهداف إدارية، تنقسم المجموعة إلى قطاعي عمل استنادا إلى منتجاتها وخدماتها وهما 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 مع الربح أو الخسارة التشغيلية في البيانات المالية الموحدة للمجموعة. غير أن تمويل المجموعة (تكاليف التمويل وإيرادات القوائد) يدار على مستوى المجموعة ولا توزع على القطاعات التشغيلية.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق)				فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق)				
الإجمالي ألف درهم	الاستيعادات ألف درهم	قطاع المياه المبردة ألف درهم	قطاع سلسلة الأعمال المساندة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	الاستيعادات ألف درهم	قطاع المياه المبردة ألف درهم	قطاع سلسلة الأعمال المساندة ألف درهم	
255,478	-	222,314	33,164	270,160	-	14,988	255,172	الإيرادات
-	(2,494)	-	2,494	-	(2,188)	2,188	-	إيرادات خارجية
								إيرادات ما بين القطاعات
255,478	(2,494)	222,314	35,658	270,160	(2,188)	17,176	255,172	إجمالي الإيرادات
(124,513)	2,706	(105,033)	(22,186)	(127,505)	1,783	(9,897)	(119,391)	تكاليف التشغيل
130,965	212	117,281	13,472	142,655	(405)	7,279	135,781	الربح الإجمالي
(53,178)	349	(41,879)	(11,648)	(49,686)	766	(7,409)	(43,043)	مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
77,787	561	75,402	1,824	92,969	361	(130)	92,738	أرباح التشغيل
(37,498)	-	-	-	(41,727)	-	-	-	تكاليف التمويل
160	-	-	-	39	-	-	-	إيرادات التمويل
3,762	-	-	-	1,271	-	-	-	إيرادات أخرى
21,910	-	21,910	-	22,901	-	-	22,901	الحصة في نتائج شركات زيميلة وشركات إئتلاف
66,121				75,453				ربح الفترة

يتم حذف 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 2017 (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 9).

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		
2016	2017	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
63,412	75,382	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)
1,977,039	1,977,039	تأثير السندات الإلزامية التحويل (ألف)
2,713,513	2,713,513	الإجمالي (ألف)
0.02	0.03	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 ومحطات ومعدات

تكبدت المجموعة نفقات رأسمالية بقيمة 26.3 مليون درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (31 مارس 2016: 83.3 مليون درهم) تعود بشكل أساسي لإنشاء محطات تبريد وشبكات توزيع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (يتبع)

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 2016 ألف درهم (غير مدقق)	31 ديسمبر 2016 ألف درهم (مدقق)	31 مارس 2017 ألف درهم (غير مدقق)	
243,755	376,841	244,760	أرصدة لدى البنوك ونقد
52,459	13,120	13,160	ودائع بنكية
<u>296,214</u>	<u>389,961</u>	<u>257,920</u>	النقد وما يعادله

فيما يلي التركيز الجغرافي لأرصدة البنوك والنقد والودائع البنكية:

31 مارس 2016 ألف درهم (غير مدقق)	31 ديسمبر 2016 ألف درهم (مدقق)	31 مارس 2017 ألف درهم (غير مدقق)	
266,866	371,159	241,081	داخل الإمارات العربية المتحدة
29,348	18,802	16,839	خارج الإمارات العربية المتحدة
<u>296,214</u>	<u>389,961</u>	<u>257,920</u>	

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (يتبع)

9 سندات إلزامية التحويل

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

سندات إلزامية التحويل (1 أ)			
المجموع	الجزء المدرج في حقوق الملكية	الجزء المدرج في المطلوبات	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
965,500	870,575	94,925	2017
941	-	941	الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)
81	-	81	المصرف التراكمي
(11,146)	-	(11,146)	اطفاء تكاليف العملية
			قسائم نقدية مدفوعة
955,376	870,575	84,801	الرصيد في 31 مارس 2017 (غير مدقق)
سندات إلزامية التحويل (1 ب)			
المجموع	الجزء المدرج في حقوق الملكية	الجزء المدرج في المطلوبات	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
272,148	244,850	27,298	2017
275	-	275	الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)
138	-	138	المصرف التراكمي
(3,261)	-	(3,261)	اطفاء تكاليف العملية
			قسائم نقدية مدفوعة
269,300	244,850	24,450	الرصيد في 31 مارس 2017 (غير مدقق)
سندات إلزامية التحويل (1 ج)			
المجموع	الجزء المدرج في حقوق الملكية	الجزء المدرج في المطلوبات	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
620,366	559,951	60,415	2017
609	-	609	الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)
44	-	44	المصرف التراكمي
(7,204)	-	(7,204)	اطفاء تكاليف العملية
			قسائم نقدية مدفوعة
613,815	559,951	53,864	الرصيد في 31 مارس 2017 (غير مدقق)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (يتبع)

9 سندات إلزامية التحويل (يتبع)

سندات إلزامية التحويل (4)		
المجموع ألف درهم	الجزء المدرج في حقوق الملكية ألف درهم	الجزء المدرج في المطلوبات ألف درهم
97,100	97,100	-
1,935,591	1,772,476	163,115
1,955,114	1,772,476	182,638
955,376	870,575	84,801
269,300	244,850	24,450
613,815	559,951	53,864
97,100	97,100	-
1,935,591	1,772,476	163,115

الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)
و 31 مارس 2017 (غير مدقق)

إجمالي رصيد السندات إلزامية التحويل كما في 31
مارس 2017 (غير مدقق)

إجمالي رصيد السندات إلزامية التحويل كما في 31
ديسمبر 2016 (مدقق)

إن توزيع السندات كما في 31 مارس 2017 هو كما يلي:

المجموع ألف درهم	الجزء المدرج في حقوق الملكية ألف درهم	الجزء المدرج في المطلوبات ألف درهم
989,944,912		
289,626,849		
639,862,459		
57,605,736		
1,977,039,956		

س إ ت-1 "أ" (تمثل 989,944,912 سهم بقيمة درهم
للسهم الواحد)

س إ ت-1 "ب" (تمثل 289,626,849 سهم بقيمة
درهم للسهم الواحد)

س إ ت-1 "ج" (تمثل 639,862,459 سهم بقيمة درهم
للسهم الواحد)

س إ ت-4 (تمثل 57,605,736 سهم بقيمة درهم
للسهم الواحد)

مجموع الأسهم 1,977,039,956 سهم بقيمة 1 درهم
للسهم الواحد (غير مدقق)

تم تحليل جزء المطلوبات للسندات للإلزامية للتحويل في بيان المركز المالي الموجز الموحد كما يلي:

31 ديسمبر 2016 ألف درهم (مدقق)	31 مارس 2017 ألف درهم (غير مدقق)	متداول غير متداول
84,909	84,909	
97,729	78,206	
182,638	163,115	

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (يتبع)

10 قروض وسلفيات تحمل فائدة

خلال الفترة، قامت المجموعة بسحب مبلغ 13.5 مليون درهم وتسديد مبلغ 37.1 مليون درهم.

11 الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات رأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها في 31 مارس 2017 ولم يتم تكوين مخصص لها بقيمة 158 مليون درهم (31 ديسمبر 2016: 174 مليون درهم).

المطلوبات الطارئة

أصدرت البنوك خطابات ضمان نيابةً عن المجموعة كما يلي:

31 ديسمبر 2016 ألف درهم (مدقق)	31 مارس 2017 ألف درهم (غير مدقق)	
108,418	108,418	ضمانات حسن التنفيذ
673	673	ضمانات مقابل دفعة مقدماً
2,586	2,586	ضمانات مالية
<hr/>	<hr/>	
111,677	111,677	
<hr/>	<hr/>	

**إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (يتبع)**
12 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 2017 (غير مدقق)				فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق)			
إيرادات	تكاليف التشغيل	مصاريف الفوائد	إيرادات أخرى	إيرادات	تكاليف التشغيل	مصاريف الفوائد	إيرادات أخرى
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	24,630	-	1,215	-	24,472	-	1,172
-	-	1,825	-	-	-	2,587	-
25,014	-	-	-	23,861	-	-	-
45,446	23,044	19,379	-	8,840	17,051	11,446	-

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

في 31 مارس 2017 (غير مدقق)				
سندات إلزامية التحويل	نعم مدينة	أرصدة لدى البنوك	ذمم دائنة وديونيات مقدمة	قروض تحمل فائدة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	18,939	-	31,742	-
-	6,891	-	-	-
1,935,591	-	-	-	-
-	20,159	-	-	-
-	5,072	133,078	14,609	1,709,485
1,935,591	51,061	133,078	46,351	1,709,485

في 31 ديسمبر 2016 (مدقق)				
سندات إلزامية التحويل	نعم مدينة	أرصدة لدى البنوك	ذمم دائنة وديونيات مقدمة	قروض تحمل فائدة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	23,315	-	32,360	-
-	5,329	-	-	-
1,955,114	-	-	-	-
-	13,815	-	-	-
-	-	141,003	100,000	1,136,426
1,955,114	42,459	141,003	132,360	1,136,426

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (يتبع)

12 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		
2016	2017	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
1,503	1,624	مكافآت قصيرة الأجل
24	31	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,527</u>	<u>1,655</u>	
<u>4</u>	<u>4</u>	عدد موظفي الإدارة الرئيسيين

13 الأرباح الموزعة ومكافآت مجلس الإدارة

اقترح أعضاء مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بقيمة 6.5 فلس للسهم الواحد لكل من المساهمين العاديين وحاملي السندات الإلزامية التحويل فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وتمت الموافقة على توزيع الأرباح على المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 6 مارس 2017.

بلغت الأرباح الموزعة للمساهمين العاديين 48.0 مليون درهم و 128.5 مليون درهم لحاملي السندات الإلزامية التحويل، وقد تم دفعها في أبريل 2017.

اقترح مجلس الإدارة في سنة 2016 توزيع أرباح بقيمة 6.0 فلس للسهم الواحد عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015. تمت الموافقة على هذا الاقتراح من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 3 مارس 2016.

كما تمت الموافقة على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 7.1 مليون درهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وذلك في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 6 مارس 2017. بالإضافة إلى إعتماد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 7.1 مليون درهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية السابق المنعقد في 3 مارس 2016.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (يتبع)

14 التغيرات الموسمية في العمليات التشغيلية

تختلف النتائج المرحلية حسب الطلب الموسمي على المياه المبردة بما يتناسب مع تغير متوسط درجات الحرارة في المنطقة. تحقق العمليات التشغيلية لشركة تبريد عائدات أعلى في الصيف بشكل عام و ذلك نتيجة لزيادة استهلاك المياه المبردة، في حين ان بعض النفقات مثل الاهلاك و الفائدة والمصاريف التشغيلية تبقى موزعة بشكل متساوي خلال السنة. ونتيجة للتغيرات الموسمية فان صافي الأرباح المرحلية ليس مؤشر "ا" على صافي الأرباح السنوية.

15 قياس القيمة العادلة

إنّ القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للمجموعة كما في 31 مارس 2017 لا تختلف بشكل هام عن القيم العادلة كما في 31 ديسمبر 2016.

16 اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 8 مايو 2017.