



الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

الصفحات

1	تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر
3	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر
4	بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
23 - 7	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

هاتف: +٩٧١ ٢ ٤١٧ ٤٤٠٠
فاكس: +٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٣٣٨٣
abudhabi@ae.ey.com
ey.com

إرنست و يونغ الشرق الأوسط
(فرع أبوظبي)
صندوق بريد ١٣٦
الطابق ٢٧، نايشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة



تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، والبيانات المرحلية الموحدة المختصرة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية الموحدة المختصرة ذات الصلة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ إعداد التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

مسألة أخرى

لقد تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظاً حول تلك البيانات المالية الموحدة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢٢.

لقد تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير متحفظاً حول تلك البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١.

بتوقيع:

راند أحمد

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد: ٨١١

١٤ نوفمبر ٢٠٢٢

أبوظبي

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر (غير مدقق)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2021	2022	2021	2022	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
1,464,711	1,659,523	595,709	683,795	5 إيرادات
(809,946)	(878,653)	(381,105)	(405,925)	تكاليف مباشرة
654,765	780,870	214,604	277,870	إجمالي الربح
(171,317)	(190,499)	(57,177)	(64,100)	مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
483,448	590,371	157,427	213,770	الربح التشغيلي
(187,189)	(216,493)	(63,420)	(70,839)	15 تكاليف التمويل
1,668	8,745	456	5,228	إيرادات التمويل
(2,178)	12,932	105	11,781	أرباح وخسائر أخرى، صافي
33,653	27,899	8,793	9,044	الحصة من نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، صافي
329,402	423,454	103,361	168,984	الربح من العمليات الجارية
80,207	-	60,422	-	الربح من العمليات المتوقعة
409,609	423,454	163,783	168,984	الربح للفترة
				العائد إلى:
307,795	399,618	94,081	159,250	حملة أسهم الشركة الأم
80,207	-	60,422	-	الربح من العمليات الجارية
388,002	399,618	154,503	159,250	الربح من العمليات المتوقعة
21,607	23,836	9,280	9,734	الحصص غير المسيطرة
-	-	-	-	الربح من العمليات الجارية
21,607	23,836	9,280	9,734	الربح من العمليات المتوقعة
409,609	423,454	163,783	168,984	
0.108	0.141	0.033	0.056	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات الجارية العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم (درهم)
0.028	-	0.021	-	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المتوقعة العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم (درهم)
0.136	0.141	0.054	0.056	7 إجمالي ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزءاً من هذه البيانات المرحلية الموحدة المختصرة.

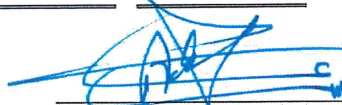
الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر (غير مدقق)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

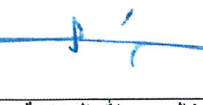
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
409,609	423,454	163,783	168,984	الربح للفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود قد يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
39,348	289,724	5,647	82,165	صافي الحركة في القيمة العادلة للمشتقات في تحوطات التدفقات النقدية
28,580	16,481	5,272	5,606	الحصة من تغيرات القيمة العادلة لشركة زميلة ومشروع مشترك
(299)	(1,020)	14	(1,154)	في تحوطات التدفقات النقدية
				فروق الصرف عند تحويل عمليات أجنبية
67,629	305,185	10,933	86,617	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
477,238	728,639	174,716	255,601	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
375,424	704,803	105,014	245,867	حملة أسهم الشركة الأم
80,207	-	60,422	-	الربح من العمليات الجارية
				الربح من العمليات المتوقفة
455,631	704,803	165,436	245,867	
21,607	23,836	9,280	9,734	الحصص غير المسيطرة
-	-	-	-	الربح من العمليات الجارية
				الربح من العمليات المتوقفة
21,607	23,836	9,280	9,734	
477,238	728,639	174,716	255,601	

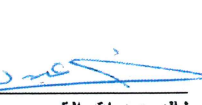
تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزءاً من هذه البيانات المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
كما في 30 سبتمبر 2022

كما في		إيضاحات	
31 ديسمبر 2021 (مدققة) ألف درهم	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) ألف درهم		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
4,812,702	4,781,646	9	ممتلكات ومنشآت ومعدات
201,656	211,424		أعمال رأسمالية قيد الإنجاز
210,331	192,725		موجودات حق الاستخدام
4,284,452	4,179,537		موجودات غير ملموسة وشهرة
372,790	409,547		استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
2,688,690	2,607,802	10	ذمم عقود الإيجار التمويلية المدينة
12,570,621	12,382,681		
			موجودات متداولة
50,838	52,332		مخزون
691,007	1,130,159		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
323,588	322,695	10	ذمم عقود الإيجار التمويلية المدينة
1,197,273	1,491,741	11	أرصدة نقدية وبنكية
2,262,706	2,996,927		
14,833,327	15,379,608		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
2,775,874	2,845,261		رأس المال المصدر
(3,215)	(3,296)		أسهم الخزينة
456,648	456,648		احتياطي قانوني
2,460,147	2,622,986		أرباح محتجزة
2,721	1,701		احتياطي تحويل عملات أجنبية
53,970	360,175		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة للمشتقات في تحوطات التدفقات النقدية
5,746,145	6,283,475		حقوق الملكية العائدة لحملة أسهم الشركة الأم
700,251	669,884		الحصص غير المسيطرة
6,446,396	6,953,359		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
215,059	218,559		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
2,495,034	2,479,230	12	قروض وسلفيات تحمل فائدة
932,994	933,426	13	ترتيبات تمويل إسلامي
3,643,080	3,646,977	14	سندات وصكوك غير قابلة للتحويل
200,579	173,174		مطلوبات عقود الإيجار
41,291	43,283		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
7,528,037	7,494,649		
			مطلوبات متداولة
768,777	842,010		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
35,014	34,546	12	قروض وسلفيات تحمل فائدة
8,418	7,745	13	ترتيبات تمويل إسلامي
46,685	47,299		مطلوبات عقود الإيجار
858,894	931,600		
8,386,931	8,426,249		إجمالي المطلوبات
14,833,327	15,379,608		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


عادل الواحدي
الرئيس المالي التنفيذي


خالد عبد الله المرزوقي
الرئيس التنفيذي


خالد عبد الله القبيسي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزءاً من هذه البيانات المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	تغيرات متراكمة في القيمة العادلة للمشتقات ألف درهم	احتياطي تحويل عملات أجنبية ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	أسهم الخزينة ألف درهم	رأس المال المصدر ألف درهم		
5,875,170	710,289	5,164,881	(94,078)	(1,480)	2,133,906	413,020	(2,016)	2,715,529	الرصيد في 1 يناير 2021 (مدقق)
409,609	21,607	388,002	-	-	388,002	-	-	-	الربح للفترة
67,629	-	67,629	67,928	(299)	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
477,238	21,607	455,631	67,928	(299)	388,002	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(156,141)	-	(156,141)	-	-	(156,141)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمين (إيضاح 18)
-	-	-	-	-	(60,345)	-	-	60,345	إصدار أسهم منحة (إيضاح 18)
(35,128)	(35,128)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
6,161,139	696,768	5,464,371	(26,150)	(1,779)	2,305,422	413,020	(2,016)	2,775,874	الرصيد في 30 سبتمبر 2021 (غير مدقق)
6,446,396	700,251	5,746,145	53,970	2,721	2,460,147	456,648	(3,215)	2,775,874	الرصيد في 1 يناير 2022 (مدقق)
423,454	23,836	399,618	-	-	399,618	-	-	-	الربح للفترة
305,185	-	305,185	306,205	(1,020)	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
728,639	23,836	704,803	306,205	(1,020)	399,618	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(166,348)	-	(166,348)	-	-	(166,348)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى المساهمين (إيضاح 18)
-	-	-	-	-	(69,306)	-	(81)	69,387	إصدار أسهم منحة (إيضاح 18)
(48,625)	(48,625)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
5,509	5,509	-	-	-	-	-	-	-	إضافة رأس مال من خلال حصص غير مسيطرة (إيضاح 19.2)
-	1,125	(1,125)	-	-	(1,125)	-	-	-	استبعاد جزء من حصة في شركة تابعة (إيضاح 19.3)
(12,212)	(12,212)	-	-	-	-	-	-	-	استبعاد شركة تابعة (إيضاح 19)
6,953,359	669,884	6,283,475	360,175	1,701	2,622,986	456,648	(3,296)	2,845,261	الرصيد في 30 سبتمبر 2022 (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزءاً من هذه البيانات المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2021	2022		
ألف درهم	ألف درهم		إيضاحات
329,402	423,454		الأشطة التشغيلية
80,207	-		الربح من العمليات الجارية
409,609	423,454		الربح من العمليات المتوقعة
			الربح للفترة بما في ذلك العمليات المتوقعة
			تعديلات غير نقدية:
135,942	143,344	9	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
17,610	17,944		استهلاك موجودات حق الاستخدام
39,094	78,290		إطفاء موجودات غير ملموسة
(142,367)	(171,227)	10	إيرادات عقد الإيجار التمويلي، صافي
(58,385)	(27,899)		الحصة من نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بما في ذلك العمليات المتوقعة، صافي
-	2,016	19	خسارة من استبعاد شركة تابعة
(55,475)	-		ربح من استبعاد شركة زميلة
3,166	1,992		صافي الحركة في مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(1,668)	(8,745)		إيرادات التمويل
187,189	216,493	15	تكاليف التمويل
2,178	(14,948)		أرباح وخسائر أخرى
536,893	660,714		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
(6,784)	(1,494)		المخزون
34,604	(175,167)		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
100,501	129,368		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
242,003	253,008	10	دفعات إيجار مستلمة
907,217	866,429		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(17,437)	(7,925)		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(147,197)	(135,673)		دفعات متعلقة بالأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز
9,307	2,700		توزيعات أرباح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة
2,159	7,909		إيرادات تمويل مستلمة
(961,762)	-		دفعة متعلقة باستحواذ على حصص في شركات تابعة
410,092	-		متحصلات من استبعاد حصة في شركة زميلة
-	(10,596)	19.1	صافي النقد المدفوع عند استبعاد شركة تابعة
(704,838)	(143,585)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(16,122)	(23,670)	12	سداد قروض وسلفيات تحمل فائدة
-	(3,580)		سداد ترتيب تمويل إسلامي
(127,987)	(155,089)		تكاليف تمويل مدفوعة
(39,773)	(36,573)		الجزء الرئيسي من دفعات الإيجار
-	5,509	19.2	إضافة رأس مال من خلال حصص غير مسيطرة
(156,141)	(166,348)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(35,128)	(48,625)		توزيعات أرباح مدفوعة للخصص غير المسيطرة
(375,151)	(428,376)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(172,772)	294,468		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
1,312,894	1,197,273		النقد وما في حكمه في 1 يناير
1,140,122	1,491,741	11	النقد وما في حكمه في 30 سبتمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 جزءاً من هذه البيانات المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

1 معلومات عامة

تم تسجيل الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع ("تبريد" أو "الشركة") في دولة الإمارات العربية المتحدة كشركة مساهمة عامة بموجب القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (2) لسنة 2015 (بصيغته المعدلة) وهي مدرجة في سوق دبي المالي. إن المكتب المسجل للشركة هو ص ب 32444، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة نتائج العمليات والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة").

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في توريد المياه المبردة وتشغيل وصيانة المحطات وإنشاء شبكات ثانوية وتصنيع الأنابيب العازلة مسبقاً وتقديم استشارات في التصميم والإشراف.

تم إدراج السندات والصكوك غير القابلة للتحويل للمجموعة في بورصة لندن (إيضاح 14).

2 أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، إعداد التقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المشتقة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدرهم الإماراتي (درهم)، وهو عملة العرض للمجموعة والعملة الوظيفية للشركة. تم تقريب كافة القيم إلى أقرب ألف (ألف درهم) ما لم يذكر خلاف ذلك.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب قراءتها إلى جانب البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. بالإضافة إلى ذلك، لا تشير نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة

3.1 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المعتمدة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التالية الفعالة اعتباراً من 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولم يصبح فعالاً بعد.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 1 اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى - الشركة التابعة كمطبق للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 9 الأدوات المالية - الرسوم في اختبار "الـ 10%" المتعلق باستبعاد المطلوبات المالية
- معيار المحاسبة الدولي رقم 41 الزراعة - الضريبة على قياسات القيمة العادلة
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 37 - العقود المكلفة - تكاليف إتمام العقد
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 - الإشارة إلى الإطار المفاهيمي
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 - الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. لدى المجموعة النية في استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

3.2 المعايير الصادرة ولكنها غير فعالة بعد

إن المعايير والتفسيرات التي صدرت ولكنها غير فعالة بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة موضحة أدناه. لدى المجموعة النية في اعتماد هذه المعايير، في حال إمكانية التطبيق، عندما تصبح فعالة:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 17 عقود التأمين
- تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1
- تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 8
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 وبيان ممارسة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم 2
- البيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو شركة الائتلاف - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28
- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم

12

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير والتعديلات على البيانات المالية الموحدة المستقبلية للمجموعة وتعترم تطبيق هذه المعايير، في حال إمكانية التطبيق، عندما تصبح سارية المفعول.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

4 الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

ينطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة أثناء تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها المطبقة على البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

5 الإيرادات

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2021		فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2022		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
1,412,858	1,607,209	580,732	660,702	الإيرادات من قطاع توريد المياه المبردة الإيرادات من قطاع سلسلة الأعمال المساندة
51,853	52,314	14,977	23,093	
1,464,711	1,659,523	595,709	683,795	
24,105	26,115	7,179	11,992	توقيت تحويل البضائع والخدمات: في فترة زمنية محددة بمرور الوقت
1,440,606	1,633,408	588,530	671,803	
1,464,711	1,659,523	595,709	683,795	
1,406,157	1,575,657	571,295	649,602	الموقع الجغرافي: داخل دولة الإمارات العربية المتحدة خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
58,554	83,866	24,414	34,193	
1,464,711	1,659,523	595,709	683,795	

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

6 المعلومات القطاعية

لأغراض إدارية، يتم تنظيم المجموعة ضمن وحدات أعمال بناءً على منتجاتها وخدماتها. فيما يلي القطاعين التشغيليين الذين يتم إعداد تقارير لهما:

- يقوم قطاع المياه المبردة بإنشاء وامتلاك وتجميع وتركيب وتشغيل وصيانة أنظمة التبريد والتكييف. بالإضافة إلى ذلك، يقوم القطاع بتوزيع وبيع المياه المبردة لاستخدامها في أنظمة تبريد المناطق.
 - يشارك قطاع سلسلة الأعمال المساندة في العديد من الأنشطة المساعدة المتعلقة بأعمال المياه المبردة للمجموعة. تتكون هذه الخدمات من تصنيع أنظمة الأنابيب والتجهيزات العازلة مسبقاً للاستخدامات التي تتضمن نقل وتوزيع السوائل الساخنة والباردة، والتصميم والإشراف على الأنظمة الميكانيكية والكهربائية وتركيباتها في المباني والمنشآت المتخصصة.
- يتم تقييم الأداء القطاعي على أساس الأرباح أو الخسائر التشغيلية ويتم قياسها بشكل متنسق مع الأرباح أو الخسائر التشغيلية للمجموعة في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

6 المعلومات القطاعية (نتمة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)				فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)				
الإجمالي	المحذوفات	سلسلة الأعمال المساندة	المياه المبردة	الإجمالي	المحذوفات	سلسلة الأعمال المساندة	المياه المبردة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
1,464,711	-	51,853	1,412,858	1,659,523	-	52,314	1,607,209	إيرادات
-	(32,755)	32,755	-	-	(32,689)	32,689	-	إيرادات خارجية
1,464,711	(32,755)	84,608	1,412,858	1,659,523	(32,689)	85,003	1,607,209	إيرادات بين القطاعات
(809,946)	14,101	(47,557)	(776,490)	(878,653)	17,839	(44,320)	(852,172)	إجمالي الإيرادات
654,765	(18,654)	37,051	636,368	780,870	(14,850)	40,683	755,037	تكاليف مباشرة
(171,317)	11,694	(25,271)	(157,740)	(190,499)	10,479	(19,823)	(181,155)	إجمالي الربح
483,448	(6,960)	11,780	478,628	590,371	(4,371)	20,860	573,882	مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
(187,189)	-	(488)	(186,701)	(216,493)	-	(785)	(215,708)	الربح التشغيلي
1,668	-	80	1,588	8,745	-	48	8,697	تكاليف التمويل
(2,178)	-	-	(2,178)	12,932	-	-	12,932	إيرادات التمويل
33,653	-	-	33,653	27,899	-	-	27,899	أرباح وخسائر أخرى، صافي
329,402	-	-	329,402	423,454	-	-	423,454	الحصة من نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، صافي
80,207	-	-	80,207	-	-	-	-	الربح من العمليات الجارية
409,609	-	-	409,609	423,454	-	-	423,454	الربح من العمليات المتوقفة
								الربح للفترة

يتم استبعاد الإيرادات والمصاريف بين القطاعات عند التوحيد.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

6 المعلومات القطاعية (تتمة)

31 ديسمبر 2021 (مدققة)			30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)			
الإجمالي	المساهمة	المياه المبردة	الإجمالي	المساهمة	المياه المبردة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
14,833,327	159,702	14,673,625	15,379,608	99,427	15,280,181	إجمالي الموجودات
8,386,931	80,704	8,306,227	8,426,249	88,388	8,337,861	إجمالي المطلوبات

7 الربحية الأساسية والمخفضة للسهم العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الربح للفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2021		فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
307,795	399,618	94,081	159,250	الربح العائد إلى حملة أسهم الشركة الأم (ألف درهم)
80,207	-	60,422	-	- من العمليات الجارية
388,002	399,618	154,503	159,250	- من العمليات المتوقفة
2,841,965	2,841,965	2,841,965	2,841,965	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (باستثناء أسهم الخزينة) القائمة خلال الفترة (بالآلاف)*
0.108	0.141	0.033	0.056	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم من العمليات الجارية (بالدرهم)
0.028	-	0.021	-	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم من العمليات المتوقفة (بالدرهم)
0.136	0.041	0.054	0.056	إجمالي الربحية الأساسية للسهم (بالدرهم)

ليس لدى الشركة أية أدوات يمكن أن يكون لها تأثير مخفض على ربحية السهم. لذلك ظلت ربحية السهم الأساسية والمخفضة دون تغيير للفترتين المنتهيتين في 30 سبتمبر 2022 و 2021.

* تم تعديل ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترتين المنتهيتين في 30 سبتمبر 2022 و 2021 لتعكس إصدار 69,386,375 سهم منحة في 31 مارس 2022 (إيضاح 18).

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

8 الاستحواذ على محطة تبريد

اعتباراً من 23 يناير 2022، استحوذت المجموعة على محطة لتبريد المناطق من مطور عقاري في عمان مقابل اعتبار إجمالي تبلغ قيمته 65.4 مليون درهم. يعتمد صافي الموجودات المدرجة على عملية المحاسبة المؤقتة. سوف تنتهي المجموعة من عملية التقييم قبل نهاية عام 2022.

9 الممتلكات والمنشآت والمعدات

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
4,812,702	4,437,282	في بداية الفترة / السنة
7,925	20,003	إضافات
65,355	265,651	الاستحواذ على محطة تبريد / من خلال دمج أعمال
39,262	278,145	تحويل من أعمال رأسمالية قيد الإنجاز
(143,344)	(188,379)	مصاريف استهلاك
(254)	-	استبعاد شركة تابعة
4,781,646	4,812,702	في نهاية الفترة / السنة

10 ذمم عقود الإيجار التمويلية المدينة

فيما يلي الحركة في ذمم عقود الإيجار التمويلية المدينة خلال الفترة / السنة:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
3,012,278	3,108,650	في بداية الفترة / السنة
166,472	227,062	إيرادات عقود الإيجار التمويلية
4,755	(37,073)	ربط مؤشر أسعار المستهلك بدفعات الإيجار المتغيرة
171,227	189,989	إجمالي إيرادات عقود الإيجار التمويلية
-	40,469	الإدراج المبدئي للذمم المدينة لعقود الإيجار التمويلية الجديدة
(253,008)	(326,830)	دفعات إيجار مستلمة
2,930,497	3,012,278	في نهاية الفترة / السنة

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

10 ذمم عقود الإيجار التمويلية المدينة (تتمة)

تم الإفصاح عنها في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما يلي:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
322,695	323,588	متداولة
2,607,802	2,688,690	غير متداولة
2,930,497	3,012,278	

11 النقد وما في حكمه

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر، يتضمن النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك. يمكن تسوية النقد وما في حكمه في نهاية فترة التقارير المالية كما هو موضح في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر مع البنود ذات الصلة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر على النحو التالي:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
728	1,191	النقد في الصندوق
247,803	353,026	الأرصدة البنكية
1,243,210	843,056	الودائع البنكية
1,491,741	1,197,273	النقد وما في حكمه

فيما يلي التركيز الجغرافي للنقد وما في حكمه:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
1,460,705	1,166,399	داخل الإمارات العربية المتحدة
31,036	30,874	خارج الإمارات العربية المتحدة
1,491,741	1,197,273	

بلغ النقد وما في حكمه كما في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) ما قيمته 1,140,122 ألف درهم.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

12 القروض والسلفيات التي تحمل فائدة

31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	معدل الفائدة الفعلي %	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
1,873,755	1,880,214		قروض لأجل 1
334,297	331,896		قروض لأجل 2
146,474	134,824		قروض لأجل 3
115,067	109,073		قروض لأجل 4
60,455	57,769		قروض لأجل 5
			ليبور + هامش
			ليبور + هامش
			إيبور + هامش
		5.75%	
			إيبور + هامش
<u>2,530,048</u>	<u>2,513,776</u>		

ينم الإفصاح عن القروض والسلفيات التي تحمل فائدة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما يلي:

31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
35,014	34,546	الجزء المتداول
2,495,034	2,479,230	الجزء غير المتداول
<u>2,530,048</u>	<u>2,513,776</u>	

فيما يلي الحركة في القروض والسلفيات التي تحمل فائدة خلال الفترة / السنة:

31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
2,156,407	2,530,048	في بداية الفترة / السنة
391,716	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(27,800)	(23,670)	سداد مبالغ خلال الفترة / السنة
9,725	7,398	تكلفة المعاملات - مطفأة
<u>2,530,048</u>	<u>2,513,776</u>	في نهاية الفترة / السنة

تتضمن القروض والسلفيات التي تحمل فائدة مبلغاً بقيمة 33.9 مليون درهم (31 ديسمبر 2021: 41.3 مليون درهم) متعلق بتكلفة المعاملات غير المطفأة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

13 ترتيبات التمويل الإسلامي

31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	معدل الفائدة الفعلي %	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
632,990	634,971	ليبور + هامش	ترتيب تمويل إسلامي - 1
308,422	306,200	ليبور + هامش	ترتيب تمويل إسلامي - 2
941,412	941,171		

تم الإفصاح عن ترتيبات التمويل الإسلامي في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما يلي:

31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
8,418	7,745	الجزء المتداول
932,994	933,426	الجزء غير المتداول
941,412	941,171	

تتضمن ترتيبات التمويل الإسلامي مبلغاً بقيمة 17.0 مليون درهم (31 ديسمبر 2021: 20.34 مليون درهم) متعلق بتكلفة المعاملات غير المطفاة.

14 سندات وصكوك غير قابلة للتحويل

31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
1,811,894	1,814,846	سندات غير قابلة للتحويل (1)
1,831,186	1,832,131	صكوك غير قابلة للتحويل (2)
3,643,080	3,646,977	

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

14 السندات والصكوك غير القابلة للتحويل (تتمة)

(1) سندات غير قابلة للتحويل

في 2020، أصدرت المجموعة سندات بدرجة استثمارية لمدة سبع سنوات بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي وهي مدرجة في بورصة لندن. تحمل السندات معدل فائدة بنسبة 2.5% يستحق سداه بشكل نصف سنوي. يستحق سداد السندات في 31 أكتوبر 2027. تم استخدام متحصلات السندات لسداد القرض لأجل السابق ولتمويل النمو المستقبلي.

تم إدراج السندات بصافي الخصم وتكاليف المعاملات المتكبدة فيما يتعلق بإصدار السندات، والتي تبلغ قيمتها 21.7 مليون درهم، والتي تم إطفائها في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر على مدار فترة سداد السندات باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

(2) صكوك غير قابلة للتحويل

في 2018، أصدرت المجموعة سندات إسلامية بدرجة استثمارية (الصكوك) لمدة 7 سنوات بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي وهي مدرجة في بورصة لندن. تحمل الصكوك معدل ربح بنسبة 5.5% يستحق سداه بشكل نصف سنوي. يستحق سداد السندات في 31 أكتوبر 2025.

يتم إدراج الصكوك بصافي الخصم وتكاليف المعاملات المتكبدة فيما يتعلق بترتيبات الصكوك، والتي تبلغ قيمتها 4.3 مليون درهم، والتي تم إطفائها في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر على مدار فترة سداد الصكوك باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

15 تكاليف التمويل

تتكون الفائدة المحملة على بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر مما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2021		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2021		الفائدة على قروض وسلفيات تحمل فائدة الفائدة على السندات والصكوك الربح على ترتيبات تمويل إسلامي إطفاء تكاليف معاملات تكلفة التمويل المتعلقة بمطلوبات عقود الإيجار تكاليف تمويل أخرى
2021	2022	2021	2022	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
43,434	54,949	15,509	17,569	
110,250	110,255	36,799	36,795	
9,297	20,868	3,179	6,649	
13,293	15,771	4,348	6,722	
10,672	9,535	3,502	3,055	
243	5,115	83	49	
187,189	216,493	63,420	70,839	

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

16 الالتزامات والمطلوبات المحتملة

الالتزامات رأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية المعتمدة والمتعاقد عليها كما في 30 سبتمبر 2022، ولكن لم يتم تكوين مخصص لها ما قيمته 341 مليون درهم (31 ديسمبر 2021: 195 مليون درهم) وهي تتعلق بالأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز.

مطلوبات محتملة

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
99,258	96,508	ضمانات حسن التنفيذ
633	633	ضمانات دفعات مقدمة
50	50	ضمانات مالية
99,941	97,191	

17 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا لدى المجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو الخاضعة للسيطرة المشتركة أو التي تمارس عليها هذه الأطراف نفوذاً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات وأحكام التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي المعاملات المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة والمدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر:

فترة التسعة أشهر المنتهية في			
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)		30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	
إيرادات	تكاليف مباشرة	إيرادات	تكاليف مباشرة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
8,518	46,583	13,428	47,616
-	-	3,659	-
		235,729	-
	250,209		

شركات زميلة
مشروع مشترك
مساهمي الحصص غير المسيطرة

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

17 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر:

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	
ذمم تجارية مدينة	ذمم تجارية دائنة
و ذمم مدينة أخرى	و ذمم دائنة أخرى
ألف درهم	ألف درهم
11,445	27,894
94,605	-
106,050	27,894

شركات زميلة
مساهمي الحصص غير المسيطرة

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	
ذمم تجارية مدينة	ذمم تجارية دائنة
و ذمم مدينة أخرى	و ذمم دائنة أخرى
ألف درهم	ألف درهم
9,666	26,189
47,857	-
57,523	26,189

شركات زميلة
مساهمي الحصص غير المسيطرة

تعويضات موظفي الإدارة العليا

كانت تعويضات موظفي الإدارة العليا خلال الفترة كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2021	2022
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
7,205	7,083
129	113
7,334	7,196
5	5

مكافآت قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

عدد موظفي الإدارة العليا

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

18 توزيعات الأرباح ومكافآت مجلس الإدارة

في 2022، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع 6.0 فلس للسهم الواحد وأسهم منحة بنسبة 2.5٪ على المساهمين فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 21 مارس 2022 على توزيع الأرباح وأسهم المنحة. وبناءً عليه، تم إصدار 69,386,375 سهم منحة في 31 مارس 2022 وتم دفع توزيعات أرباح بقيمة 166.3 مليون درهم في 4 أبريل 2022.

في 2021، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع 5.75 فلس للسهم الواحد وأسهم منحة بنسبة 2.22٪ على المساهمين فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 21 مارس 2021 على توزيعات الأرباح وأسهم المنحة. وبناءً عليه، بلغت الأرباح الموزعة ما قيمته 156.1 مليون درهم، وتم دفعها في أبريل 2021، كما تم إصدار أسهم منحة مكونة من 60,345,091 سهم في أبريل 2021.

وعلاوة على ذلك، تمت الموافقة كذلك على مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بقيمة 8.6 مليون درهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 21 مارس 2022. كما تمت الموافقة على مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بقيمة 7.1 مليون درهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 في اجتماع الجمعية العمومية السنوي السابق المنعقد في 21 مارس 2021.

19 دمج الأعمال

19.1 استبعاد شركة تابعة

اعتباراً من 20 مايو 2022، قامت المجموعة باستبعاد كامل حصة مساهمتها البالغة نسبتها 70٪ في شركة إيان بنهام وشركاه ذ.م.م إلى حامل حصصها غير المسيطرة الحالي مقابل 5 ملايين درهم. فيما يلي القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المستبعدة القابلة للتحديد في تاريخ البيع:

الف درهم (غير مدققة)	
25,368	الموجودات المتداولة
26,869	الموجودات غير المتداولة
52,237	إجمالي الموجودات
30,006	المطلوبات المتداولة
3,003	المطلوبات غير المتداولة
33,009	إجمالي المطلوبات
19,228	صافي الموجودات
(12,212)	ناقصاً: الحصص غير المسيطرة
7,016	صافي الموجودات العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم
(5,000)	ناقصاً: الاعتبار المستلم عند الاستبعاد
2,016	الخسارة من الاستبعاد

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

19 دمج الأعمال (تتمة)

19.1 استبعاد شركة تابعة (تتمة)

تم عرض نتائج شركة إيان بنهام وشركاه ذ.م.م للفترة أدناه:

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	
ألف درهم	ألف درهم	
8,223	1,670	الإيرادات
(4,494)	(1,382)	المصاريف
3,729	288	إجمالي الربح
(3,129)	-	مصاريف إدارية أخرى
600	288	الربح للفترة من العمليات المتوقفة

فيما يلي صافي التدفقات النقدية الخارجة المولدة من عملية البيع:

ألف درهم (غير مدققة)	
5,000	النقد المستلم من عملية البيع
(15,596)	النقد المستبعد كجزء من عملية البيع
(10,596)	صافي التدفقات النقدية الخارجة في تاريخ الاستبعاد

لم يتم فصل نتائج عمليات شركة إيان بنهام وشركاه ذ.م.م في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر، حيث إن المبالغ غير جوهرية.

19.2 تأسيس شركة تبريد آسيا للتبريد المركزي بي تي أي. ليمتد

خلال الفترة، تم تأسيس شركة تبريد آسيا للتبريد المركزي بي تي أي. ليمتد ("تبريد آسيا") من قبل المجموعة بنسبة ملكية 75% من خلال إضافة رأس مال بقيمة 16,526 ألف درهم. تم إضافة الجزء المتبقي من رأس المال البالغ 5,509 ألف درهم من خلال الحصص غير المسيطرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

19 دمج الأعمال (تتمة)

19.3 الاستبعاد الجزئي لملكية في شركة تابعة بسبب إعادة التنظيم

خلال الفترة، انخفضت نسبة ملكية المجموعة في تبريد الهند كنتيجة لإعادة التنظيم. فيما يلي ملخص الانخفاض في نسبة الملكية وبالمقابل الزيادة في الحصص غير المسيطرة:

تبريد الهند	
انخفاض في نسبة الملكية الفعلية (%)	25%
القيمة الدفترية للملكية المستبعدة (ألف درهم)	1.125
ناقصاً: الاعتبار (ألف درهم)	-
الفرق المدرج بشكل مباشر في الأرباح المحتجزة	<u>1.125</u>

(أ) انخفضت نسبة الملكية في تبريد الهند كنتيجة لتحويل ملكيتها بالكامل إلى تبريد آسيا.

20 التغيرات الموسمية في العمليات التشغيلية

تتقلب النتائج المرحلية بسبب الطلب الموسمي على المياه المبردة، حيث يتماشى الطلب مع متوسط درجات الحرارة في المنطقة. تولد عمليات شركة تبريد عموماً إيرادات أعلى في الصيف بسبب زيادة استهلاك العملاء، بينما تظل بعض المصاريف مثل مصاريف الاستهلاك والفوائد والمصاريف التشغيلية موزعة بشكل متساوٍ على مدار السنة المالية. نتيجة لذلك، لا يعد صافي الأرباح المرحلية مؤشراً على صافي الأرباح على أساس سنوي.

21 قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة لموجودات المجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر.

يتم قياس بعض الموجودات المالية للمجموعة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقارير المالية. يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي تم قياسها بعد الإدراج المبدئي بالقيمة العادلة، حيث تم تجميعها ضمن المستويات من 1 إلى 3 بناءً على الدرجة التي يمكن عندها ملاحظة القيمة العادلة والحصول على معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

21 قياس القيمة العادلة (تتمة)

- المستوى 1: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى 2: أساليب أخرى حيث يمكن ملاحظة كافة المدخلات التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المدرجة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى 3: الأساليب التي تستخدم مدخلات لها تأثير هام على القيمة العادلة المدرجة والتي لا تعتمد على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

احتفظت المجموعة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

		القيمة العادلة كما في			
علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	التسلسل الهرمي للقيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		
			31 ديسمبر 2021 (مدققة) ألف درهم	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) ألف درهم	
					الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
لا ينطبق	لا يوجد	المدخلات الجوهرية الملحوظة	المستوى 2	(16,228)	273,496
					موجودات (مطلوبات) مالية مشتقة

لم تكن هناك تحويلات بين أي مستوى من المستويات خلال الفترة.

22 اعتماد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 نوفمبر 2022.