

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

الصفحات

1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
2	بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي
3	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
4	بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
6	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
17 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لمجلس إدارة الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق للشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة")، كما في 31 مارس 2020 والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في نفس التاريخ وغيرها من الإيضاحات. وتحمل الإدارة مسؤولية إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية". وتتمثل مسؤوليتنا في وضع استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم 2410، "مراجعة البيانات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي عبر الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات المراجعة. يُعد نطاق المراجعة في الأساس نطاق محدود مقارنة بنطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يبينها التدقيق. وبناءً على ذلك، فأنا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا للاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم تُعد، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

برايس ووترهاوس كوبرز

6 مايو 2020



رامي سرحان

مدقق حسابات مسجل برقم 1152

أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي (غير مدقق)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2019	2020	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
296,769	294,359	5	الإيرادات
(135,035)	(131,174)	5	تكاليف مباشرة
161,734	163,185		إجمالي الربح
(52,130)	(58,389)	5	مصاريف إدارية وأخرى
109,604	104,796		الربح التشغيلي
(45,409)	(42,834)	12	تكاليف التمويل
778	507	5	إيرادات التمويل
265	1,461	5	أرباح وخسائر أخرى
15,544	19,582	5	الحصة من نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
80,782	83,512		ربح الفترة
80,033	82,217		العائد إلى:
749	1,295		حملة أسهم الشركة الأم
80,782	83,512		الحصص غير المسيطرة
0.03	0.03	6	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم (درهم)

الإيضاحات المرفقة المدرجة على الصفحات من 7 إلى 17 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي (غير مدقق)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
ألف درهم	ألف درهم	
80,782	83,512	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
		بنود يُحتمل إعادة تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة:
(2,536)	(5,471)	صافي الحركة في القيمة العادلة لمشتقات تحوطات التدفقات النقدية
(7,092)	(34,162)	الحصة في تغيرات القيمة العادلة لمشتقات تحوطات التدفقات النقدية في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(48)	-	فروقات الصرف الناشئة عن تحويل العمليات الأجنبية
(9,676)	(39,633)	مجموع الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
71,106	43,879	مجموع الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
70,357	42,584	حملة أسهم الشركة الأم
749	1,295	الحصص غير المسيطرة
71,106	43,879	

الإيضاحات المرفقة المدرجة على الصفحات من 7 إلى 17 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في			
31 ديسمبر 2019 (مُدققة) ألف درهم	31 مارس 2020 (غير مُدققة) ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
66,956	95,674	7	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز
3,940,360	3,912,772		ممتلكات ومنشآت ومعدات
136,267	131,519		موجودات حق الاستخدام
28,527	28,527		الشهيرة
605,708	712,455	8	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
126,274	-	8	دفعات مقدمة عن الاستثمار في شركة زميلة
2,836,547	2,794,705		نم الإيجار التمويلي المنبئة
7,740,639	7,675,652		
			موجودات متداولة
34,673	37,197		المخزون
593,424	668,541		نم مدينة تجارية وأخرى
307,984	319,990		نم الإيجار التمويلي المنبئة
226,902	2,705,404	9	أرصدة نقدية وبنكية
1,162,983	3,731,132		
8,903,622	11,406,784		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
2,715,529	2,715,529		رأس المال المصنر
(2,016)	(2,016)		أسهم الخزينة
358,466	358,466		احتياطي قانوني
1,923,249	1,720,335		أرباح محتجزة
(1,686)	(1,686)		احتياطي تحويل عملة أجنبية
(48,553)	(88,186)		التغيرات المترتبة في القيمة العادلة لمشتقات تحوطات التتفقات النقدية
4,944,989	4,702,442		حقوق الملكية المعادة لحملة أسهم الشركة الأم
70,666	71,571		الحصص غير المسيطرة
5,015,655	4,774,013		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
95,261	95,261		نم داتنة تجارية وأخرى
870,477	3,376,522	10	قروض وسلفيات محملة بالفائدة
1,828,843	1,829,119		صكوك غير قابلة للتحويل
247,495	240,306		مطلوبات الإيجار
31,390	31,509		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
3,073,466	5,572,717		
			مطلوبات متداولة
620,013	866,537		نم داتنة تجارية وأخرى
147,234	148,392	10	قروض وسلفيات محملة بالفائدة
47,254	45,125		مطلوبات الإيجار
814,501	1,060,054		
3,887,967	6,632,771		مجموع المطلوبات
8,903,622	11,406,784		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، إن المعلومات الموجزة المرحلية قد تم إعدادها، من كافة النواحي، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34.

عادل الواحدي
الرئيس المالي التنفيذي

بدر اللمكي
الرئيس التنفيذي

خالد عبد الله القبيسي
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة المدرجة على الصفحات من 7 إلى 17 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

		العقدة إلى ملك الشركة الأم									
مجموع حقوق الملكية	المصنم غير المسيطرة	المجموع	احتياطي آخر	التغيرات المتراكمة	احتياطي تحويل علات أجنبية	أرباح محتجزة	احتياطي قانوني	أسمم الخزينة	رأس المال المصنم	تأثير التغيرات في السيادة المحاسبية للمعايير الدولي للتقارير المالية رقم 16	
										الف درهم	الف درهم
4,737,468	67,462	4,670,006	706,920	(20,886)	(2,368)	955,960	316,867	(2,016)	2,715,529		الرصيد في 1 يناير 2019 (كما هو مدرج سابقاً) (مدقق)
87,290	-	87,290	-	-	-	87,290	-	-	-	-	
4,824,758	67,462	4,757,296	706,920	(20,886)	(2,368)	1,043,250	316,867	(2,016)	2,715,529		الرصيد في 1 يناير 2019 (مُعاد بيانه)
80,782	749	80,033	-	(9,628)	(48)	80,033	-	-	-	-	ربح الفترة
(9,676)	-	(9,676)	-	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
71,106	749	70,357	-	(9,628)	(48)	80,033	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(258,575)	-	(257,975)	-	-	-	(257,975)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مستحقة الدفع إلى المساهمين العائدين (إيضاح 15)
(600)	(600)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للمصنم غير المسيطرة
4,637,289	67,611	4,569,678	706,920	(30,514)	(2,416)	865,308	316,867	(2,016)	2,715,529		الرصيد في 31 مارس 2019 (غير مدقق)
5,015,655	70,666	4,944,989	-	(48,553)	(1,686)	1,923,249	358,466	(2,016)	2,715,529		الرصيد في 1 يناير 2020 (مدقق)
83,512	1,295	82,217	-	-	-	82,217	-	-	-	-	ربح الفترة
(39,633)	-	(39,633)	-	(39,633)	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
43,879	1,295	42,584	-	(39,633)	-	82,217	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(285,131)	-	(285,131)	-	-	-	(285,131)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مستحقة الدفع إلى المساهمين العائدين (إيضاح 15)
(390)	(390)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للمصنم غير المسيطرة
4,774,013	71,571	4,702,442	-	(88,186)	(1,686)	1,720,335	358,466	(2,016)	2,715,529		الرصيد في 31 مارس 2020 (غير مدقق)

الإيضاحات المرتقة المدرجة على الصفحات من 7 إلى 17 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (غير مدقق)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2019	2020	إيضاح	
الف درهم	الف درهم		
80,782	83,512		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تعديلات غير نقدية:
46,223	43,008		استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات وموجودات حق الاستخدام
(76,654)	(53,034)		إيرادات الإيجار التمويلي
(15,544)	(19,582)	5	الحصة من نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
615	119		صافي الحركة في مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(778)	(507)	5	إيرادات التمويل
45,409	42,834	12	تكاليف التمويل
(265)	(1,461)		أرباح وخسائر أخرى
79,788	94,889		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
			تعديلات رأس المال العامل:
726	(2,524)		المخزون
98,181	(75,101)		ذم مدينة تجارية وأخرى
(31,550)	(50,744)		ذم دائنة تجارية وأخرى
91,015	82,870		دفعات إيجار مستلمة
238,160	49,390		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(2,537)	(1,903)		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(14,149)	(52,474)		الدفعات المتعلقة بالأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز
-	2,750	8	توزيعات أرباح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة
783	491		فوائد مقبوضة
(15,903)	(51,136)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	2,511,777		قروض وسلفيات مستلمة تحمل فائدة
(6,724)	(5,425)		قروض وسلفيات مدفوعة تحمل فائدة
(14,333)	(13,590)		العناصر الأساسية لدفعات الإيجار
(16,010)	(12,124)		فوائد مدفوعة
(600)	(390)		توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(37,667)	2,480,248		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
184,590	2,478,502		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
248,946	226,902		النقد وما في حكمه في 1 يناير
433,536	2,705,404	9	النقد وما في حكمه في 31 مارس

الإيضاحات المرفقة المدرجة على الصفحات من 7 إلى 18 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

1 معلومات عامة

تُعد الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع ("تبريد" أو "الشركة") 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 المالي. وتتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") في توزيع المياه المبردة، وتشغيل المحطات وصيانتها، وبناء شبكات ثانوية، وتصنيع الأنابيب العازلة، وتقديم خدمات الاستشارات في التصميم والإشراف.

يقع المكتب المسجل للمجموعة في ص. ب. 32444، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

صكوك المجموعة غير القابلة للتحويل مدرجة في بورصة لندن (إيضاح 11).

ليس لدى المجموعة أي علاقة مع مجموعة أبراج و/أو أي من الصناديق التي تديرها مجموعة أبراج.

2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

2.1 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة السارية على فترات المحاسبة التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي أصبحت سارية المفعول على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020 في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية. ولم يكن لتطبيق هذه المعايير المعدلة، باستثناء ما هو مذكور، أي تأثير جوهري على المبالغ المعروضة للفترات الحالية والسابقة.

- تعريف الأهمية النسبية - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 والمعيار المحاسبي الدولي رقم 8 - هذه التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1، "عرض البيانات المالية"، والمعيار المحاسبي الدولي رقم 8، "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، والتعديلات اللاحقة على المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى: 1) تستخدم تعريفاً ثابتاً للأهمية النسبية في جميع المعايير الدولية للتقارير المالية وإطار المفاهيم للتقارير المالية، 2) توضح تفسير تعريف الأهمية النسبية.
- تعريف النشاط التجاري - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 - ينقح هذا التعديل تعريف النشاط التجاري. وفقاً للتعليقات التي تلقاها مجلس معايير المحاسبة الدولية، يُعتقد أن تطبيق الإرشادات الحالية معقد للغاية ويؤدي إلى عدد كبير جداً من المعاملات المؤهلة للتصنيف كاندماجات أعمال.
- إصلاح معدل الفائدة المعياري - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 - أعلنت هيئة السلوك المالي في المملكة المتحدة، التي تنظم العرض بين البنوك في لندن (ليبور)، أن الفائدة المعيارية سوف تتوقف بعد عام 2021. ويعد ليبور هو السلسلة الأكثر شيوعاً لمعدلات الفائدة المعيارية. سوف تؤثر إصلاحات ليبور وتوقع وقف ليبور على إستراتيجية المجموعة الحالية لإدارة المخاطر وربما محاسبة بعض الأدوات المالية. قامت المجموعة بشكل مبكر باعتماد تعديل إصلاح معدل الفائدة المعياري على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 الصادرين في سبتمبر 2019. تقوم المجموعة بتقييم التأثير والخطوات القادمة لضمان انتقال سلس من معدل ليبور إلى المعدلات المعيارية الجديدة.

بخلاف ما سبق ذكره، لا توجد أي معايير دولية للتقارير المالية أو تعديلات هامة أخرى كانت سارية لأول مرة للسنة المالية التي بدأت في أو بعد 1 يناير 2020.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (تابع)

2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تابع)

2.2 المعايير والتفسيرات الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه

لم تعتمد المجموعة في وقت مبكر المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة ولم يحن تطبيقها بعد.

سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في أو بعد	المعايير الجديدة والتعديلات الهامة على المعايير السارية على المجموعة:
--	---

ينص المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 "عقود التأمين" على قياس مطلوبات التأمين وفقاً لقيمة الوفاء الحالية ويوفر منهجاً موحداً لقياس وعرض جميع عقود التأمين. وضعت هذه المتطلبات لتحقيق هدف معين وهو المحاسبة القائمة على المبادئ والمتوافقة لعقود التأمين. وسوف يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 "عقود التأمين" كما في 1 يناير 2021.

1 يناير 2023

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 "البيانات المالية الموحدة" والمعيار المحاسبي الدولي رقم 28 "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" (2011) بشأن المعالجة المحاسبية لبيع الموجودات أو منحها من مستثمر ما لشركته الزميلة أو مشروعه المشترك. تأجيل تطبيق السريان إلى أجل غير مسمى. لا يزال التطبيق مسموحاً به.

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتعديلات في المعلومات المالية الموجزة المرحلية للمجموعة في أول فترة يصبح فيها تطبيق هذه المعايير والتعديلات إلزامياً. ويُقيم حالياً تأثير هذه المعايير والتعديلات من جانب الإدارة.

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة

3.1 أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية للمجموعة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية الموجزة المرحلية معروضة ب درهم الإمارات العربية المتحدة (الدراهم الإماراتي)، وهو العملة الوظيفية للشركة الأم. لقد تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف درهم (ألف درهم) باستثناء ما يرد خلاف ذلك.

لا تتضمن المعلومات المالية الموجزة المرحلية جميع المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة وينبغي أن تقرأ بالتوافق مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. بالإضافة لذلك، لا تُعد النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 مؤشراً ضرورياً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في 31 ديسمبر 2019.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (تابع)

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

3.2 السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء اعتماد المعايير الجديدة والمعدلة. إن تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة لم يكن له أي تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة المرحلية. تتوافق السياسات المحاسبية الخاصة بالأرقام المقارنة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

4 الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 باستثناء ما يلي.

من المتوقع أن تكون التبعات الاقتصادية لأزمة فيروس كوفيد-19 كبيرة، كما أنها تتطور بسرعة. وقد قدمت الجهات التنظيمية والحكومات في جميع أنحاء العالم تدابير مالية واقتصادية تحفيزية لتخفيف أثر هذه التبعات. ومع ذلك، نظراً لطبيعة الخدمات التي تقدمها المجموعة، ليس هناك تأثير مباشر لـ كوفيد-19 على أعمالها. تراقب المجموعة باستمرار الأثر غير المباشر للوباء على الأعمال والعمليات والتسويات، وخاصة على استخدام استهلاك المياه المبردة مما يؤثر على إيرادات الاستهلاك.

تخطيط استمرارية الأعمال

تقوم المجموعة بمراقبة الوضع عن كثب، وقد دشنت المجموعة إجراءات لإدارة الأزمة لضمان سلامة وأمن موظفي المجموعة وخدمة العملاء دون انقطاع. تم عمل ترتيبات عمل بديلة ويعمل الموظفون الإداريون حالياً عن بُعد.

أثر فيروس كوفيد-19 على قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

يتطلب إطار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على الظروف الاقتصادية الحالية والمتوقعة. ومن أجل تقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة في ظل الظروف الاقتصادية المتوقعة، من أجل تقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة في ظل الظروف الاقتصادية المتوقعة، خلصت المجموعة إلى أن مثل هذا الوضع من المحتمل أن يؤدي إلى زيادة في الخسارة الائتمانية المتوقعة من الذمم التجارية المدينة. ويرجع هذا بشكل رئيسي إلى زيادة مخاطر الطرف المقابل (خطر التخلف عن السداد) من العملاء التجاريين. ومع ذلك فإن تحديد الزيادة في المخاطر لا يزال صعباً للغاية في البيئة غير المؤكدة الحالية وغياب البيانات التاريخية الإحصائية الكافية فقد تم أخذ بعض مخصصات الخسارة الإضافية. تم حجز مخصص إضافي بقيمة 10.1 مليون درهم نتيجة للتقييم. ستم إعادة النظر في هذه الافتراضات في كل تاريخ إبلاغ وفقاً لتطور الوضع وتوافر البيانات مما يسمح بتقدير أفضل.

إدارة السيولة

إن تأثير الأسواق في جميع دول العالم بالضغط التي نشأت بسبب أزمة فيروس كوفيد-19 أثر سلباً على السيولة. وفي هذه البيئة، اتخذت المجموعة إجراءات لإدارة مخاطر السيولة حتى تنتهي الأزمة. وتراقب إدارة الائتمان والخزينة لدى المجموعة التدفقات النقدية والتوقعات عن كثب.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (تابع)

5 معلومات القطاعات

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 الأرباح أو الخسائر التشغيلية ويقاس بشكل متنسق مع الأرباح أو الخسائر التشغيلية في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)				فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة)				
المجموع ألف درهم	الخصومات ألف درهم	سلسلة الأعمال المساندة ألف درهم	المياه المبردة ألف درهم	المجموع ألف درهم	الخصومات ألف درهم	سلسلة الأعمال المساندة ألف درهم	المياه المبردة ألف درهم	
296,769	-	20,636	276,133	294,359	-	17,088	277,271	الإيرادات
-	(3,394)	3,394	-	-	(6,652)	6,652	-	إيرادات خارجية
296,769	(3,394)	24,030	276,133	294,359	(6,652)	23,740	277,271	إيرادات بين القطاعات
(135,035)	344	(14,753)	(120,626)	(131,174)	450	(12,602)	(119,022)	مجموع الإيرادات
161,734	(3,050)	9,277	155,507	163,185	(6,202)	11,138	158,249	تكاليف مباشرة
(52,130)	1,127	(6,717)	(46,540)	(58,389)	3,979	(8,533)	(53,835)	إجمالي الربح
109,604	(1,923)	2,560	108,967	104,796	(2,223)	2,605	104,414	مصاريف إدارية وأخرى
(45,409)	-	-	-	(42,834)	-	(127)	(42,707)	الربح التشغيلي
778	-	-	-	507	-	21	486	تكاليف التمويل
265	-	-	265	1,461	-	-	1,461	إيرادات التمويل
15,544	-	-	15,544	19,582	-	-	19,582	أرباح وخصائر أخرى
								الحصة من نتائج الشركات
								الزميلة والمشاريع المشتركة
80,782				83,512				ربح الفترة

تُحذف الإيرادات والمصاريف بين القطاعات عند التوحيد.

31 ديسمبر 2019			31 مارس 2020			
المجموع ألف درهم	سلسلة الأعمال المساندة ألف درهم	المياه المبردة ألف درهم	المجموع ألف درهم	سلسلة الأعمال المساندة ألف درهم	المياه المبردة ألف درهم	
8,903,622	137,327	8,766,295	11,406,784	135,903	11,270,881	مجموع الموجودات
3,887,967	67,079	3,820,888	6,632,771	67,947	6,564,824	مجموع المطلوبات

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (تابع)

6 الربحية الأساسية والمخفضة للسهم العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم

فيما يلي بيانات الأرباح والأسهم المستخدمة في حساب الربحية الأساسية والمخفضة لكل سهم:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
80,033	82,217	ريح الفترة العائد إلى حملة أسهم الشركة الأم لغرض الربحية الأساسية (ألف درهم)
2,713,513	2,713,513	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (باستثناء أسهم الخزينة) القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
0.03	0.03	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

7 أعمال رأسمالية قيد الإنجاز

تكبدت المجموعة نفقات رأسمالية بقيمة 37.2 مليون درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (31 مارس 2019): 10.3 مليون درهم) تعود بشكل أساسي لإنشاء محطات تبريد مميزة وشبكات توزيع.

8 استثمار في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

ألف درهم (غير مدققة)	
605,708	في 1 يناير
19,582	الحصة من نتائج الفترة (إيضاح 5)
126,274	إضافات خلال الفترة (أ)
(2,750)	توزيعات أرباح مدفوعة
(34,162)	الحصة من التغييرات في القيمة العادلة الناشئة من التحولات الفعالة للتدفقات النقدية
(2,197)	تعديلات لمعاملات بين شركات المجموعة
712,455	في 31 مارس

(أ) خلال الفترة، عند الانتهاء من الموافقات التنظيمية، سجلت المجموعة شراء نسبة 8٪ من الأسهم الإضافية من مساهم حالي في شركة تبريد لتبريد المناطق (السعودية)، بسعر 126.3 مليون درهم. وبناءً على ذلك، يتم تحويل هذا المبلغ من "دفعات مقدمة عن الاستثمار في شركة زميلة" إلى "استثمارات في شركة زميلة ومشروع مشترك". أدت هذه المعاملة إلى زيادة مساهمة المجموعة في شركة تبريد لتبريد المناطق (السعودية) من 20٪ إلى 28٪ في 2020.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (تابع)

9 النقد وما في حكمه

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي، يتضمن النقد وما في حكمه النقد في الصندوق وفي البنوك. يمكن تسوية النقد وما في حكمه في نهاية فترة التقرير كما هو موضح في بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي للبنود ذات الصلة في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي على النحو التالي:

31 مارس 2019 ألف درهم (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 ألف درهم (مدققة)	31 مارس 2020 ألف درهم (غير مدققة)	
283,336	120,646	177,916	أرصدة بنكية ونقدية
150,200	106,256	46,866	ودائع بنكية
-	-	2,480,622	نقد مقيد
433,536	226,902	2,705,404	النقد وما في حكمه

إن النقد وما في حكمه الذي تم الكشف عنه أعلاه وفي بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد يشمل 2.5 مليار درهم تم الحصول عليها لتمويل عملية استحواذ ويتم الاحتفاظ بها في حساب ضمان كما في 31 مارس 2020 (إيضاح 19). وبالتالي، فإن هذه الأموال غير متاحة للاستخدام العام من قبل الشركة الأم أو المنشآت الأخرى داخل المجموعة.

التركيز الجغرافي للنقد والأرصدة البنكية والودائع كالتالي:

31 مارس 2019 ألف درهم (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 ألف درهم (مدققة)	31 مارس 2020 ألف درهم (غير مدققة)	
398,653	196,436	2,674,208	داخل الإمارات العربية المتحدة
34,883	30,466	31,196	خارج الإمارات العربية المتحدة
433,536	226,902	2,705,404	

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (تابع)

10 قروض وسلفيات محتملة بالفائدة

31 ديسمبر 2019 ألف درهم (مدققة)	31 مارس 2020 ألف درهم (غير مدققة)	معدل الفائدة الفعلي %	
714,676	715,377	ليبور + هامش	قرض لأجل 1 (1)
67,311	67,311	5.25%	قرض لأجل 2 (2)
166,114	161,684	ليبور + هامش	قرض لأجل 3 (3)
69,610	68,765	ليبور + هامش	قرض لأجل 4 (4)
-	2,511,777	ليبور + هامش	قرض لأجل 5 (5)
1,017,711	3,524,914		

خُصصت القروض والسلفيات التي تحمل فائدة في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:

31 ديسمبر 2019 ألف درهم (مدققة)	31 مارس 2020 ألف درهم (غير مدققة)	
147,234	148,392	الجزء المتداول
870,477	3,376,522	الجزء غير المتداول
1,017,711	3,524,914	

(1) قرض لأجل 1

تسهيل بقيمة 250 مليون دولار أمريكي من البنوك المحلية. يحمل التسهيل معدل فائدة ليبور بالإضافة إلى هامش الربح، مستحق الدفع نقدًا على أساس ربع سنوي. يستحق التسهيل التسديد على 10 أقساط نصف سنوية ثابتة تبدأ بدفعة كبيرة بقيمة 30% في 31 ديسمبر 2023. و هو تسهيل من دون ضمانات، و يصنف بشكل مساوي مع جميع الالتزامات غير المضمونة و غير التابعة للمجموعة.

(2) قرض لأجل 2

يرتبط القرض لأجل 2 بإحدى الشركات التابعة ويمثل اقتراضاً من بنك تجاري محلي، و هو مضمون مقابل الذمم المدينة والرسوم التجارية على الأصول الثابتة (الآلات والمباني). يسدّد القرض على أقساط ربع سنوية ويحمل فائدة ثابتة بنسبة 5.25 % سنويًا (ديسمبر 2019: 5.25% سنويًا).

(3) قرض لأجل 3

تبلغ قيمة التسهيل 192.5 مليون درهم و قد تم الحصول عليه لبناء محطة جديدة. ويحمل التسهيل معدل فائدة إيبور بالإضافة إلى هامش ربح، مستحق الدفع نقدًا على أساس ربع سنوي ومضمون مقابل المحطة التي تم الحصول على القرض من أجلها. ويُعد التسهيل واجب السداد في 23 قسطاً نصف سنوي بدءاً من مارس 2017 مع دفعة كبيرة قدرها 48.1 مليون درهم في مارس 2028.

(4) قرض لأجل 4

تبلغ قيمة التسهيل 77.9 مليون درهم و قد تم الحصول عليه من أجل الاستحواذ على محطة جديدة. ويحمل التسهيل معدل فائدة إيبور بالإضافة إلى هامش ربح، ومستحق الدفع نقدًا على أساس ربع سنوي ومضمون مقابل المحطة التي تم الحصول على القرض من أجلها. ويُعد التسهيل واجب السداد في 60 قسطاً ربع سنوي مع القسط الأخير المستحق في 30 يونيو 2031.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (تابع)

10 قروض وسلفيات محملة بالفائدة (تابع)

(5) قرض لأجل 5

خلال الربع المنتهي في 31 مارس 2020، قامت المجموعة بتأمين تسهيل بقيمة 692 مليون دولار أمريكي من بنك دولي لتمويل الاستحواذ على مزود خدمات التبريد. يحمل التسهيل معدل فائدة ليبور بالإضافة إلى هامش ربح. النفع نقداً على أساس مرن كما هو متفق عليه مع البنك في كل فترة إعادة تعيين للفائدة. يتم سداد هذه التسهيلات 100% بدفعة واحدة في مارس 2025. و هو تسهيل من دون ضمانات، و يصنف بشكل مساوي مع جميع الالتزامات غير المضمونة و غير التابعة للمجموعة.

11 صكوك غير قابلة للتحويل

في 2018، أصدرت المجموعة سندات إسلامية على درجة الاستثمار (الصكوك) لمدة 7 سنوات تبلغ قيمتها 500 مليون دولار أمريكي مدرجة في بورصة لندن. وتحمل السندات معدل ربح بنسبة 5.5% يسدّد بشكل نصف سنوي. تُسدد السندات في 31 أكتوبر 2025. وتُدرج الصكوك بالصافي بعد الخصم وتكاليف المعاملات المتكبدة فيما يتعلق بترتيبات الصكوك، والتي تبلغ قيمتها 7.3 مليون درهم، والتي تطفأ في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي على مدار فترة سداد الصكوك باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

12 تكاليف التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
45,409	42,834	فوائد محملة على بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي خلال الفترة
		تشتمل الفائدة المحملة على بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي على ما يلي:
41,210	38,807	الفائدة على القروض التي تحمل الفائدة والصكوك والإطفاء والتكاليف الأخرى
4,199	4,027	الزيادة في مطلوبات الإيجار
45,409	42,834	

13 التزامات ومطلوبات طارئة

الالتزامات الرأسمالية

بلغت المصروفات الرأسمالية المعتمدة والمتعاقد عليها ولم يتم تكوين مخصص لها في 31 مارس 2020 مبلغ 157 مليون درهم (31 ديسمبر 2019: 148.0 مليون درهم) فيما يتعلق بالأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز (إيضاح 7).

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (تابع)

13 التزامات ومطلوبات طارئة (تابع)

مطلوبات طارئة

في 31 ديسمبر 2019 ألف درهم (مدققة)	في 31 مارس 2020 ألف درهم (غير مدققة)	
100,257	100,637	كفالات حسن تنفيذ
633	633	كفالات دفعات مقدمة
50	50	ضمانات مالية
<u>100,940</u>	<u>101,320</u>	

اندماج الأعمال

في ديسمبر 2019، وقعت المجموعة اتفاقية شراء أسهم مع شركة أبو ظبي لطاقة المستقبل ش.م.ع. - مصدر للاستحواذ على نسبة 100% من أسهم مدينة مصدر المحدودة للتبريد بقيمة 110 مليون درهم. تخضع المعاملة للإنتهاء من جميع الاتفاقات الطرفية الأخرى والموافقة من جهات الحكومة المحلية ونقل التراخيص المختلفة وما إلى ذلك، وبالتالي سيتم تسجيلها في المستقبل بمجرد استيفاء جميع الشروط.

14 معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

يمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة لدى المجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة الكاملة أو المشتركة من قبل هذه الأطراف أو التي يمارسون عليها نفوذاً فعالاً. تتم الموافقة على سياسات التسعير وأحكام المعاملات مع هذه الأطراف من قبل إدارة المجموعة.

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في				
31 مارس 2019 (غير مدققة)		31 مارس 2020 (غير مدققة)		
الإيرادات	تكاليف مباشرة	الإيرادات	تكاليف مباشرة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
<u>2,780</u>	<u>14,575</u>	<u>1,263</u>	<u>15,481</u>	الشركات الزميلة
<u>1,155</u>	<u>-</u>	<u>1,201</u>	<u>-</u>	المشروع المشترك

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (تابع)

14 معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

إن أرصدة الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي هي كالتالي:

31 مارس 2020 (غير مدققة)		
نمم مدينة تجارية وأخرى ألف درهم	نمم دائنة تجارية وأخرى ألف درهم	
34,750	16,887	الشركات الزميلة
-	2,606	المشروع المشترك
34,750	19,493	

31 ديسمبر 2019 (مدققة)		
نمم مدينة تجارية وأخرى ألف درهم	نمم دائنة تجارية وأخرى ألف درهم	
44,057	16,787	الشركات الزميلة
-	2,034	المشروع المشترك
44,057	18,821	

تعويضات كبار موظفي الإدارة

تعويضات كبار موظفي الإدارة خلال الفترة كانت على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019 ألف درهم (غير مدققة)	2020 ألف درهم (غير مدققة)	
2,006	1,838	منافع قصيرة الأجل
60	43	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
2,066	1,881	
5	5	عدد كبار موظفي الإدارة

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (تابع)

15 توزيعات الأرباح ومكافآت مجلس الإدارة

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية تبلغ 10.5 فلس لكل سهم للمساهمين فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019. اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 15 مارس 2020 توزيعات الأرباح. بلغت توزيعات الأرباح 285.1 مليون درهم وسُددت في أبريل 2020.

في 2019، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية تبلغ 9.5 فلس لكل سهم للمساهمين فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018. اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 6 مارس 2019 توزيعات الأرباح. بلغت توزيعات الأرباح 257.9 مليون درهم وسُددت في أبريل 2019.

علاوة على ذلك، أتمتت مكافأة مجلس الإدارة بقيمة 7.1 مليون درهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 15 مارس 2020. وأتمتت مكافأة مجلس الإدارة بقيمة 7.1 مليون درهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 في الجمعية العمومية السنوية السابقة المنعقدة في 6 مارس 2019.

16 التغيرات الموسمية في العمليات التشغيلية

تختلف النتائج المرحلية بسبب الطلبات الموسمية على المياه المبردة وذلك تماشياً مع تغير متوسط درجة الحرارة في المنطقة. تنتج تبريد بشكل عام عائدات أعلى في الصيف نتيجة لارتفاع استهلاك العملاء. في حين أن بعض النفقات مثل الاستهلاك والفائدة ومصاريف التشغيل تكون موزعة بشكل شبه متساوي خلال السنة. ونتيجة للتغيرات الموسمية فإن صافي الأرباح المرحلية ليست مؤشراً على صافي الربح السنوي.

17 قياس القيمة العادلة

لم تكن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما في 31 مارس 2020 مختلفة بشكل كبير عن قيمها العادلة كما في 31 ديسمبر 2019.

18 اعتماد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

اعتمد مجلس الإدارة إصدار المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة بقراره المؤرخ في 6 مايو 2020.

19 حدث لاحق

في 5 أبريل 2020، استحوذت المجموعة على 80% من أسهم داوون تاوون ديستريكت كولينج ذ.م.م بسعر 2.48 مليار درهم. قامت المجموعة بتأمين تسهيل تمويل بمبلغ 692 مليون دولار أمريكي من بنك دولي لتمويل المعاملة (إيضاح 10). تم استلام عائدات التمويل والاحتفاظ بها في حساب ضمان كما في 31 مارس 2020 وتم تحويلها بعد ذلك إلى البائع في 6 أبريل 2020 بعد إتمام الصفقة بنجاح.