

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو 2020

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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
21 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق للشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معا بـ "المجموعة")، كما في 30 يونيو 2020 و المعلومات المرحلية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و المعلومات المرحلية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. ان الإدارة مسؤولة عن إعداد و عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية". ان مسؤوليتنا تتمثل في ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة على توجيه الاستفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وكذلك تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً في هذا الشأن

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"

برايس وترهاوس كوبرز
23 يوليو 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)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2019	2020	2019	2020		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
671,935	710,015	375,166	415,656	5	الإيرادات
(321,930)	(345,724)	(186,895)	(214,550)	5	تكاليف مباشرة
350,005	364,291	188,271	201,106		إجمالي الربح
(104,943)	(111,756)	(52,813)	(53,367)	5	مصاريف إدارية وأخرى
245,062	252,535	135,458	147,739		الربح التشغيلي
(91,242)	(94,973)	(45,833)	(52,139)	15	تكاليف التمويل
1,194	673	416	166	5	إيرادات التمويل
-	(19,700)	-	(9,600)		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
9,651	67,759	9,386	56,198	5	أرباح وخسائر أخرى
40,220	23,367	24,676	3,785	5	الحصة من نتائج الشركات الزميلة والمشاركات المشتركة
204,885	229,661	124,103	146,149		ربح الفترة
199,363	224,298	119,330	142,081		العائد إلى:
5,522	5,363	4,773	4,068		حملة أسهم الشركة الأم
204,885	229,661	124,103	146,149		الحصص غير المسيطرة
0.07	0.08	0.04	0.05	6	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم (درهم)

الإيضاحات المرفقة المدرجة على الصفحات من 7 إلى 21 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)

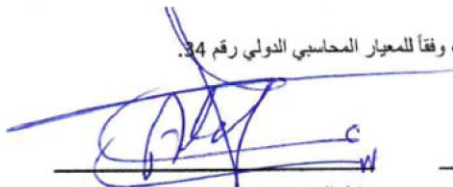
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
204,885	229,661	124,103	146,149	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود قد يُعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة:
				صافي الحركة في القيمة العادلة لمشتقات تحوطات التدفقات النقدية
(6,300)	(22,703)	(3,764)	(17,232)	الحصة في تغيرات القيمة العادلة لمشتقات تحوطات التدفقات النقدية في شركة زميلة ومشروع مشترك
(17,369)	(40,089)	(10,277)	(5,927)	فروقات سعر الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الخارجية
214	(4)	262	-	
(23,455)	(62,796)	(13,779)	(23,159)	
181,430	166,865	110,324	122,990	مجموع الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
175,908	161,502	105,551	118,922	حملة أسهم الشركة الأم
5,522	5,363	4,773	4,068	الحصص غير المسيطرة
181,430	166,865	110,324	122,990	

الإيضاحات المرفقة المدرجة على الصفحات من 7 إلى 21 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

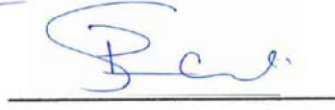
الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في			
31 ديسمبر 2019 (مدققة) ألف درهم	30 يونيو 2020 (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			أصنام رأسمالية قيد الإنجاز
66,956	276,548	8	ممتلكات ومنشآت ومعدات
3,940,360	4,460,228		موجودات حق الاستخدام
136,267	126,527		موجودات غير ملموسة
28,527	2,340,162	9	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
605,708	704,844	10	دفعات مقدمة عن الاستثمار في شركة زميلة
126,274	-	10	ذم الإيجار التمويلي المدينة
2,836,547	2,844,282	11	
7,740,639	10,752,591		
			موجودات متداولة
			المخزون
34,673	42,567		ذم مدينة تجارية وأخرى
593,424	755,611		ذم الإيجار التمويلي المدينة
307,984	321,207	11	أرصدة نقدية وبنكية
226,902	310,552	12	
1,162,983	1,429,937		
8,903,622	12,182,528		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال المصدر
2,715,529	2,715,529		أسهم خزينة
(2,016)	(2,016)		احتياطي قانوني
358,466	358,466		أرباح محتجزة
1,923,249	1,862,416		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(1,686)	(1,690)		التغيرات المترجمة في القيمة لمشتقات تحوطات التدفقات النقدية
(48,553)	(111,345)		حقوق الملكية العائدة لحملة أسهم الشركة الأم
4,944,989	4,821,360		الحصص غير المسيطرة
70,666	695,592		
5,015,655	5,516,952		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
			ذم دائنة تجارية وأخرى
95,261	95,261		قروض وسلفيات محملة بالفائدة
870,477	3,578,555	13	صكوك غير قابلة للتحويل
1,828,843	1,829,400	14	مطلوبات الإيجار
247,495	232,614		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
31,390	33,632		
3,073,466	5,769,462		
			مطلوبات متداولة
			ذم دائنة تجارية وأخرى
620,013	702,441		قروض وسلفيات محملة بالفائدة
147,234	148,261	13	مطلوبات الإيجار
47,254	45,412		
814,501	896,114		
3,887,967	6,665,576		مجموع المطلوبات
8,903,622	12,182,528		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

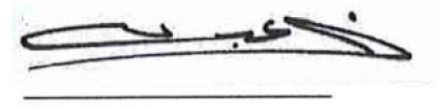
على حد علمنا، إن المعلومات الموجزة الموحدة المرحلية قد تم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34.



عادل الواهدي
الرئيس المالي التنفيذي



بدر المكي
الرئيس التنفيذي



خالد عبد الله القبيسي
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة المدرجة على الصفحات من 7 إلى 21 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

العمدة إلى ملكة الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع	احتياطي آخر	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات	احتياطي تحويل عمالات أجنبية	أرباح محتجزة	احتياطي قانوني	أسهم الخزينة	رأس المال المصنر	الرصيد في 1 يناير 2019
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	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 في السليمة المحاسبية المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16
87,290	-	87,290	-	-	-	87,290	-	-	-	تأثير التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات
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 (معاد بيانه)
204,885	5,522	199,363	-	-	214	199,363	-	-	-	ربح الفترة
(23,455)	-	(23,455)	-	(23,669)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
181,430	5,522	175,908	-	(23,669)	214	199,363	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(257,975)	-	(257,975)	-	-	-	(257,975)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى المساهمين (إيضاح 18)
(976)	(976)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
4,747,237	72,008	4,675,229	706,920	(44,555)	(2,154)	984,638	316,867	(2,016)	2,715,529	الرصيد في 30 يونيو 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
229,661	5,363	224,298	-	-	-	224,298	-	-	-	ربح الفترة
(62,796)	-	(62,796)	-	(62,792)	(4)	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
166,865	5,363	161,502	-	(62,792)	(4)	224,298	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(285,131)	-	(285,131)	-	-	-	(285,131)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى المساهمين (إيضاح 18)
619,953	619,953	-	-	-	-	-	-	-	-	حصص غير مسيطرة عند الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح 7)
(390)	(390)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
5,516,952	695,592	4,821,360	-	(111,345)	(1,690)	1,862,416	358,466	(2,016)	2,715,529	الرصيد في 30 يونيو 2020 (غير مدقق)

الإيضاحات المرفقة المدرجة على الصفحات من 7 إلى 21 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)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2019	2020		
ألف درهم	ألف درهم	إيضاحات	
204,885	229,661		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تعديلات غير نقدية:
91,622	90,953		استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	10,595		إطفاء موجودات غير ملموسة
(128,600)	(101,480)		إيرادات الإيجار التمويلي
(40,220)	(23,367)	5	الحصة من نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
2,040	2,242		صافي الحركة في مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(1,194)	(673)	5	إيرادات التمويل
91,242	94,973	15	تكاليف التمويل
(9,651)	(48,059)		أرباح وخسائر أخرى
210,124	254,845		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
			تعديلات رأس المال العامل:
(211)	(5,530)		المخزون
(40,935)	(131,059)		نم مدبنة تجارية ومبالغ مدفوعة مقدماً
22,626	29,721		نم دابنة تجارية ومستحققات ومخصصات
157,875	162,246	11	دفعات إيجار مستلمة
349,479	310,223		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
-	(2,479,920)		دفعلة للاستحواد على أسهم في شركة تابعة
(6,145)	4,184		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(32,102)	(60,803)		الدفعات المتعلقة بالأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز
13,426	8,119	10	توزيعات أرباح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة
1,315	600		فوائد مقبوضة
(23,506)	(2,536,188)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
95,000	2,776,101		قروض وسلفيات مستلمة تحمل فائدة
(103,857)	(70,232)		قروض وسلفيات مدفوعة تحمل فائدة
(79,265)	(85,825)		فوائد مدفوعة
(26,531)	(24,908)		العناصر الأساسية لدفعات الإيجار
(257,975)	(285,131)	18	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(976)	(390)		توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(373,604)	2,309,615		صافي التدفقات النقدية الناتجة / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(47,631)	83,650		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
248,946	226,902		النقد وما في حكمه في 1 يناير
201,315	310,552	12	النقد وما في حكمه في 30 يونيو

الإيضاحات المرفقة المدرجة على الصفحات من 7 إلى 21 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

1 معلومات عامة

تعد 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 14).

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. في هذه المرحلة المبكرة، تقوم المجموعة بمناقشة مع الأطراف المقابلة ذات الصلة (البنوك) بشأن الترتيبات المتعلقة بالمعيار الجديد لعقود التحوط الخاصة بهم. تتوقع المجموعة الانتهاء من خططها في أقرب وقت ممكن عملياً لضمان الانتقال السلس من معدل الليبور إلى المعيار الجديد.

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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 مشروع المشترك. مسموحاً به. 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".

يتم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الأدوات المالية المشتقة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

إن المعلومات المالية الموجزة المرحلية معروضة بدرهم 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 مؤشراً ضرورياً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في 31 ديسمبر 2020.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
 لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (تابع)

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

3.2 السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء اعتماد المعايير الجديدة والمعدلة وإضافة سياسة بشأن الموجودات غير الملموسة بسبب الاعتراف بعقود العملاء عند إنجاز اندماج الأعمال خلال الفترة. إن تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة لم يكن له أي تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية. تتوافق السياسات المحاسبية الخاصة بالأرقام المقارنة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

3.2.1 عقود العملاء

بالنسبة لعقود العملاء المقتناة جراء اندماج الأعمال والمعترف بها بشكل منفصل عن الشهرة، يتم الاعتراف بها مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. كان أسلوب التقييم المتبع هو طريقة الكسب الفائض متعددة الفترات. وبعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل عقود العملاء المقتناة من اندماج الأعمال بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة، إن وجدت.

يتم الاعتراف بإطفاء عقود العملاء في حساب الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدار أعمارها الإنتاجية المقدرة. تبلغ مدة الأعمار الإنتاجية المقدرة لعقود العملاء 50 عاماً. تتم مراجعة طرق حساب الإطفاء والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية بتاريخ كل تقرير مع تعديلها عند الضرورة.

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 هو مبين أدناه.

اندماجات الأعمال

يتطلب احتساب استحواذ الأعمال تخصيص سعر الشراء لمختلف موجودات ومطلوبات الأعمال المستحوذ عليها. بالنسبة لمعظم الموجودات والمطلوبات، يتم تخصيص سعر الشراء عن طريق تسجيل الموجودات أو المطلوبات بقيمتها العادلة المقدرة. يتطلب تحديد القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المقترضة حكماً من قبل الإدارة وغالباً ما يتضمن استخدام تقديرات وافتراضات جوهرية تشمل افتراضات متعلقة بالتدفقات النقدية المستقبلية الواردة والخارجة ومعدلات الخصم والأعمار الإنتاجية لعقود العملاء والموجودات الأخرى ومضاعفات السوق. استخدمت إدارة المجموعة كافة المعلومات المتاحة لتحديد القيمة العادلة في الاستحواذ الأخير على شركة تابعة (إيضاح (7).

موجودات غير ملموسة شاملة الشهرة

ترجع المجموعة موجوداتها لتقييم الانخفاض في القيمة سنوياً على الأقل. وفي تحديد ما إذا كان ينبغي إدراج خسائر انخفاض القيمة في الربح أو الخسارة، تضع الإدارة حكماً حول مدى وجود أي بيانات جديرة بالملاحظة تشير إلى وجود نقص قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. وبناءً على ذلك، يتم رصد مخصص للانخفاض في القيمة، كلما اقتضى الأمر، عند تحديد حدث أو حالة خسارة التي تعتبر، استناداً إلى الخبرة السابقة، بمثابة دليل على وجود انخفاض في استرداد التدفقات النقدية.

فير وس كوفيد-19

من المتوقع أن تكون التبعات الاقتصادية لأزمة كوفيد-19 كبيرة في المنطقة التي تعمل فيها المجموعة، كما أنها تتطور بسرعة. 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 لكوفيد-19 على الأعمال. تراقب المجموعة باستمرار الأثر غير المباشر للوباء على الأعمال والعمليات والتمويلات، وخاصة على استخدام استهلاك المياه المبردة مما يؤثر على إيرادات الاستهلاك.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (تابع)

4 الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة (تابع)

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 حاليًا 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. 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 المدينة التجارية. ويرجع هذا بشكل رئيسي إلى زيادة مخاطر الطرف المقابل (خطر التخلف عن السداد) من العملاء التجاريين. ومع ذلك إذا كان تحديد الزيادة في المخاطر لا يزال صعبًا للغاية في البيئة غير المؤكدة الحالية وغياب البيانات التاريخية الإحصائية الكافية فقد تم أخذ بعض مخصصات الخسارة الإضافية. تم حجز مخصص إضافي بقيمة 19.7 مليون درهم نتيجة للتقييم. ستتم إعادة النظر في هذه الافتراضات في كل تاريخ تقرير وفقًا لتطور الوضع وتوافر البيانات مما يسمح بتقدير أفضل.

إدارة السيولة

إن تأثر الأسواق في جميع دول العالم بالضغط التي نشأت بسبب أزمة فيروس كوفيد-19 يمكن أن يؤثر سلباً على السيولة. وفي هذه البيئة، اتخذت المجموعة إجراءات لإدارة مخاطر السيولة حتى تنتهي الأزمة. وترقب 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 متسق مع الأرباح أو الخسائر التشغيلية في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة.

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)				فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدققة)				
المجموع ألف درهم	الحوافز ألف درهم	سلسلة الأعمال المساندة ألف درهم	المياه المبردة ألف درهم	المجموع ألف درهم	الحوافز ألف درهم	سلسلة الأعمال المساندة ألف درهم	المياه المبردة ألف درهم	
671,935	-	37,508	634,427	710,015	-	28,849	681,166	الإيرادات
-	(12,982)	12,982	-	-	(16,763)	16,763	-	إيرادات خارجية
671,935	(12,982)	50,490	634,427	710,015	(16,763)	45,612	681,166	إيرادات بين القطاعات
(321,930)	4,152	(22,928)	(303,154)	(345,724)	5,127	(22,248)	(328,603)	مجموع الإيرادات
350,005	(8,830)	27,562	331,273	364,291	(11,636)	23,364	352,563	تكاليف مباشرة
(104,943)	4,995	(18,310)	(91,628)	(111,756)	3,147	(12,674)	(102,229)	إجمالي الربح
245,062	(3,835)	9,252	239,645	252,535	(8,489)	10,690	250,334	مصاريف إدارية
(91,242)	-	(286)	(90,956)	(94,973)	-	(235)	(94,738)	وأخرى
1,194	-	55	1,139	673	-	45	628	الربح التشغيلي
9,651	-	-	9,651	48,059	-	-	48,059	تكاليف التمويل
40,770	-	-	40,770	23,367	-	-	23,367	إيرادات التمويل
204,885				229,661				أرباح وخسائر أخرى
								الحصة من نتائج
								الشركات الزميلة
								والمشاريع المشتركة
								ربح الفترة

تُحذف الإيرادات والمصاريف بين القطاعات عند التوحيد.

31 ديسمبر 2019			30 يونيو 2020			
المجموع	سلسلة الأعمال المساندة	المياه المبردة	المجموع	سلسلة الأعمال المساندة	المياه المبردة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
8,903,622	137,327	8,766,295	12,182,528	131,291	12,051,237	مجموع الموجودات
3,887,967	67,079	3,820,888	6,665,576	64,639	6,600,937	مجموع المطلوبات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
 لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
199,363	224,298	119,330	142,081	ربح الفترة العائد إلى حملة حقوق الملكية في الشركة الأم لغرض الربحية الأساسية والمخفضة (ألف درهم)
2,713,513	2,713,513	2,713,513	2,713,513	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (باستثناء أسهم الخبزينة) المستحقة خلال الفترة (بالآلاف) (أساسية ومخفضة)
0.07	0.08	0.04	0.05	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (تابع)

7 اندماج الأعمال

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على 80% من أسهم داون تاون ديستريكت كولنج ذ.م.م، شركة تقدم خدمات التبريد في وسط مدينة دبي، من شركة تطوير عقاري مقرها دبي. تم احتساب هذا الاستحواذ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "تجميع الاعمال".

تعتمد المحاسبة المبدئية على أفضل تقدير للإدارة بشأن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها من قبل المجموعة والتي سيتم الانتهاء منها في غضون الاثني عشر شهراً القادمة. قد ينشأ عند الانتهاء من تخصيص سعر الشراء تغييراً في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها، وبالتالي تغييراً مقابلاً في الشهرة. فيما يلي مبلغ الشراء والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لشركة داون تاون ديستريكت كولنج ذ.م.م كما في تاريخ الاستحواذ:

ألف درهم	مبلغ الشراء
2,479,947	نقد مدفوع
2,479,947	
	الموجودات
54,000	أرض
706,085	ممتلكات ومنشآت ومعدات (1)
2,243,311	موجودات غير ملموسة: عقود العملاء (2)
2,364	المخزون
50,755	ذمم مدينة تجارية وأخرى (3)
27	أرصدة بنكية ونقدية
3,056,542	
	المطلوبات
(35,561)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(35,561)	
3,020,981	
(619,953)	صافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها
78,919	ناقصاً: الحصص غير المسيطرة
2,479,947	الشهرة الناشئة عن الاستحواذ
	صافي الموجودات المستحوذ عليها

(1) يتم تسجيل الممتلكات والمنشآت والمعدات بقيمتها العادلة في تاريخ الاستحواذ. يشمل هذا مبلغ 173 مليون درهم بشأن محطة تبريد المنطقة تحت الإنشاء.

(2) يتم تسجيل عقود العملاء بقيمتها العادلة في تاريخ الاستحواذ. يمثل هذا التدفقات النقدية المتوقعة من اتفاقيات خدمات التبريد لدى شركة داون تاون ديستريكت كولنج ذ.م.م المخصصة لبناء على المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال لدى المجموعة. إن أسلوب التقييم المتبع هو طريقة الكسب الفائض متعددة الفترات. يتم إطفاء عقود العملاء على مدار 50 عاماً، وهي مدة العمر الإنتاجي المتبقي المقدر.

(3) بلغت القيمة العادلة والمبلغ التعاقدية الإجمالي للذمم المدينة التجارية المستحوذ عليها 50.8 مليون درهم، مع عدم احتساب مخصص خسارة عند الاستحواذ.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (تابع)

8 أعمال رأسمالية قيد الإنجاز

تكدت المجموعة نفقات رأسمالية بقيمة 46.2 مليون درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (30 يونيو 2019: 32.5 مليون درهم) تعود بشكل أساسي لإنشاء محطات تبريد مميزة وشبكات توزيع.

9 موجودات غير ملموسة

ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
المجموع	عقود العملاء	الشهرة	
28,527	-	28,527	في 1 يناير 2020
2,322,230	2,243,311	78,919	الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح 7)
(10,595)	(10,595)	-	الإطفاء المحمل للفترة
2,340,162	2,232,716	107,446	في 30 يونيو 2020

10 استثمار في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

في 31 ديسمبر 2019 ألف درهم (مدققة)	في 30 يونيو 2020 ألف درهم (غير مدققة)	
579,280	605,708	في 1 يناير 2020
99,127	23,367	الحصة من الأرباح (إيضاح 5)
-	126,274	إضافات (1)
(44,225)	(8,119)	توزيعات أرباح مدفوعة
(19,418)	(40,089)	الحصة من التغييرات في القيمة العادلة الناشئة من التحولات
(9,056)	(2,297)	الفعالة للتدفقات النقدية
605,708	704,844	تعديلات لمعاملات بين شركات المجموعة

(1) 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (تابع)

11 ذمم الإيجار التمويلي المدينة

فيما يلي الحركة في ذمم الإيجار التمويلي المدينة خلال الفترة:

في 31 ديسمبر 2019 ألف درهم (مدققة)	في 30 يونيو 2020 ألف درهم (غير مدققة)	
2,869,966	3,144,531	في 1 يناير
171,642	-	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16
3,041,608	3,144,531	في 1 يناير (معاد بيانته)
163,783	-	الاعتراف المبني بذمم الإيجار التمويلي المدينة الجديدة
208,120	117,992	خلال الفترة
(323,029)	(162,246)	إيرادات الإيجار التمويلي
54,049	(16,512)	دفعات إيجار مستلمة
-	81,724	فهرسة مؤشر أسعار المستهلك لدفعات الإيجار المتغيرة
3,144,531	3,165,489	تعديل التأجير التمويلي (1)

(1) خلال الفترة، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية معدلة مع أحد العملاء الحاليين بإزالة ربط مؤشر أسعار المستهلك من العقد وتمديد مدة العقد لثلاث سنوات. يعد هذا التعديل تعديلاً جوهرياً ونتج عنه إطفاء الذمم المدينة القائمة من الإيجار التمويلي بمبلغ 1,238,587 ألف درهم والاعتراف بذمم مدينة جديدة من الإيجار التمويلي بمبلغ 1,320,311 ألف درهم. يتم تسجيل الفرق الناتج البالغ 81,724 ألف درهم كربح من التعديل من قبل المجموعة تحت بند "أرباح وخسائر أخرى" في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد الموجز.

خُصصت الذمم المدينة للإيجار التمويلي في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي على النحو التالي:

كما في 31 ديسمبر 2019 ألف درهم (مدققة)	في 30 يونيو 2020 ألف درهم (غير مدققة)	
307,984	321,207	متداولة
2,836,547	2,844,282	غير متداولة
3,144,531	3,165,489	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (تابع)

12 نقد 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 للبيود ذات الصلة في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي على النحو التالي:

30 يونيو 2019 ألف درهم (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 ألف درهم (مدققة)	30 يونيو 2020 ألف درهم (غير مدققة)	
176,492	120,646	288,926	أرصدة بنكية ونقدية
24,823	106,256	21,626	ودائع بنكية
<u>201,315</u>	<u>226,902</u>	<u>310,552</u>	النقد وما في حكمه

التركيز الجغرافي للنقد والأرصدة البنكية والودائع كالتالي:

30 يونيو 2019 ألف درهم (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 ألف درهم (مدققة)	30 يونيو 2020 ألف درهم (غير مدققة)	
165,396	196,436	282,899	داخل الإمارات العربية المتحدة
35,919	30,466	27,653	خارج الإمارات العربية المتحدة
<u>201,315</u>	<u>226,902</u>	<u>310,552</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (تابع)

13 قروض وسلفيات محتملة بالفائدة

31 ديسمبر 2019 ألف درهم (مدققة)	30 يونيو 2020 ألف درهم (غير مدققة)	معدل الفائدة الفعلي %	
714,676	916,809	ليبور + هامش	قرض لأجل 1 (1)
67,311	67,311	5.25%	قرض لأجل 2 (2)
166,114	161,809	إيبور + هامش	قرض لأجل 3 (3)
69,610	68,254	إيبور + هامش	قرض لأجل 4 (4)
-	2,512,633	ليبور + هامش	قرض لأجل 5 (5)
1,017,711	3,726,816		

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

31 ديسمبر 2019 ألف درهم (مدققة)	30 يونيو 2020 ألف درهم (غير مدققة)	
147,234	148,261	الجزء المتداول
870,477	3,578,555	الجزء غير المتداول
1,017,711	3,726,816	

(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.

إن هذا التسهيل غير مضمون، بمرتبة متساوية مع جميع المطلوبات الأخرى غير المضمونة وغير التابعة للمجموعة.

كما لدى المجموعة تسهيل متجدد بقيمة 590 مليون درهم يتم استخدامه في شكل سحبيات نقدية مقدماً. يحمل التسهيل معدل فائدة إيبور بالإضافة إلى هامش ربح ويستحق السداد في 31 ديسمبر 2023. في 30 يونيو 2020، سحبت المجموعة 265 مليون درهم من التسهيلات المتجددة. إن هذا التسهيل غير مضمون

(2) قرض لأجل 2

يرتبط القرض لأجل 2 بإحدى الشركات التابعة ويمثل اقتراضاً من بنك تجاري محلي، وهو مضمون مقابل الذمم المدينة والرسوم التجارية على الموجودات الثابتة (المنشآت والآلات). يسدّد القرض على أقساط ربع سنوية ويستحق في 2028 ويحمل فائدة ثابتة بنسبة 5.25% سنوياً (ديسمبر 2019: 5.25% سنوياً).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (تابع)

13 قروض وسلفيات محتملة بالفائدة (تابع)

(3) قرض لأجل 3

تم الحصول على هذا التسهيل بمبلغ 192.5 مليون درهم لتمويل بناء محطة جديدة. يحمل هذا التسهيل معدل فائدة إيبور بالإضافة إلى هامش، ويستحق السداد نقداً على أساس ربع سنوي ومضمون مقابل المحطة التي تم الحصول على التسهيل لأجلها. يستحق التسهيل التسديد على 23 قسط نصف سنوي إعتباراً من مارس 2017 مع دفعة واحدة بمبلغ 48.1 مليون درهم في مارس 2028.

(4) قرض لأجل 4

تم الحصول على هذا التسهيل بمبلغ 77.9 مليون درهم لتمويل الاستحواذ على محطة جديدة. يحمل هذا التسهيل معدل فائدة إيبور بالإضافة إلى هامش، ويستحق السداد نقداً على أساس ربع سنوي ومضمون مقابل المحطة التي تم الحصول على التسهيل لأجلها. يستحق التسهيل التسديد على 60 قسط ربع سنوي على أن يستحق آخر قسط في 30 يونيو 2031.

(5) قرض لأجل 5

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020، قامت المجموعة بتأمين تسهيل بقيمة 692 مليون دولار أمريكي من بنك دولي لتمويل الاستحواذ على شركة تابعة. يحمل التسهيل معدل فائدة إيبور بالإضافة إلى هامش، ومستحق الدفع نقداً على أساس مرن كما هو متفق عليه مع البنك في كل فترة إعادة تعيين للفائدة. هذا التسهيل واجب السداد بدفعة واحدة بنسبة 100% في مارس 2025.

إن هذا التسهيل غير مضمون، بمرتبة متساوية مع جميع المطلوبات الأخرى غير المضمونة وغير التابعة للمجموعة.

امتثلت المجموعة لجميع التعهدات المالية المعمول بها خلال فترة التقرير.

14 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 المتكيدة 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.

15 تكاليف التمويل

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2019	2020
ألف درهم	ألف درهم
82,957	87,032
8,285	7,941
91,242	94,973

تشتمل الفائدة المحملة على بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي على ما يلي:

الفائدة على القروض التي تحمل الفائدة والصكوك والإطفاء والتكاليف الأخرى
المصاريف التركمية لمطلوبات الإيجار

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (تابع)

16 التزامات ومطلوبات طارئة

الالتزامات الرأسمالية

بلغت المصروفات الرأسمالية المعتمدة والمتعاقد عليها ولم يتم تكوين مخصص لها في 30 يونيو 2020 مبلغ 197.2 مليون درهم (31 ديسمبر 2019: 148 مليون درهم) فيما يتعلق بالأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز (إيضاح 8).

مطلوبات طارئة

كما في 31 ديسمبر 2019 ألف درهم (مدققة)	في 30 يونيو 2020 ألف درهم (غير مدققة)	
100,257	101,594	كفالات حسن تنفيذ
633	633	كفالات دفعات مقدمة
50	50	ضمانات مالية
<u>100,940</u>	<u>102,277</u>	

اندماج الأعمال

في ديسمبر 2019، وقعت المجموعة اتفاقية شراء أسهم مع شركة أبوظبي 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.

17 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 الستة أشهر المنتهية في				
30 يونيو 2019 (غير مدققة)		30 يونيو 2020 (غير مدققة)		
تكاليف مباشرة ألف درهم	الإيرادات ألف درهم	تكاليف مباشرة ألف درهم	الإيرادات ألف درهم	
31,706	2,462	30,127	5,561	الشركات الزميلة
-	2,328	-	2,399	المشروع المشترك
-	7,416	-	49,892	مساهمي الحصص غير المسيطرة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (تابع)

17 معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

30 يونيو 2020 (غير مدققة)		
نمم مدينة تجارية وأخرى ألف درهم	نمم دائنة تجارية وأخرى ألف درهم	
43,561	12,762	الشركات الزميلة
-	2,140	المشروع المشترك
5,210	40,448	مساهمي الحصص غير المسيطرة
48,771	55,350	
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
-	1,664	مساهمي الحصص غير المسيطرة
44,057	20,485	

تعويضات كبار موظفي الإدارة

تعويضات كبار موظفي الإدارة خلال الفترة كانت على النحو التالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019 ألف درهم (غير مدققة)	2020 ألف درهم (غير مدققة)	
4,228	3,849	منافع قصيرة الأجل
121	86	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
4,349	3,935	
5	5	عدد كبار موظفي الإدارة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (تابع)

18 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، أُعتمدت مكافأة مجلس الإدارة بقيمة 7.1 مليون درهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 15 مارس 2020. وأُعتمدت مكافأة مجلس الإدارة بقيمة 7.1 مليون درهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 في الجمعية العمومية السنوية السابقة المنعقدة في 6 مارس 2019.

19 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.

20 قياس القيمة العادلة

لم تكن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما في 30 يونيو 2020 مختلفة بشكل كبير عن قيمها العادلة كما في 31 ديسمبر 2019.

21 اعتماد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

اعتمد مجلس الإدارة إصدار المعلومات المالية الموجزة المرحلية للمجموعة في 23 يوليو 2020.