

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
المرحلية الموجزة الموحدة لفترة
الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو 2016

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

صفحة

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

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق للشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

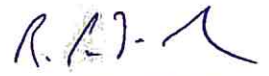
الإستنتاج

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

أمر آخر

تم تدقيق أرقام المقارنة في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وما يتعلق بها من معلومات توضيحية من قبل مدقق آخر الذي أظهر تقريره المؤرخ في ٣١ يناير ٢٠١٦ رأي غير معدل حولها. تم مراجعة أرقام المقارنة للفترة السابقة في البيانات المرحلية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والإيضاحات المتعلقة بها لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، من قبل مدقق آخر الذي أظهر تقريره المؤرخ في ٢٣ يوليو ٢٠١٥ استنتاج غير معدل.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



راما بادمانابها أشاريا

رقم القيد ٧٠١

٢٧ يوليو ٢٠١٦

بيان الربح او الخسارة المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2015 (غير مدقق) ألف درهم	2016 (غير مدقق) ألف درهم	2015 (غير مدقق) ألف درهم	2016 (غير مدقق) ألف درهم	
555,347	578,570	315,920	323,092	5 إيرادات
(286,868)	(295,303)	(170,007)	(170,790)	5 تكاليف التشغيل
268,479	283,267	145,913	152,302	إجمالي الربح
(90,063)	(97,259)	(40,968)	(44,081)	مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
178,416	186,008	104,945	108,221	أرباح التشغيل
(61,892)	(74,972)	(31,394)	(37,474)	5 تكاليف التمويل
1,125	168	-	8	5 إيرادات التمويل
3,926	4,415	3,189	653	5 إيرادات أخرى
33,168	48,209	15,834	26,299	5 الحصة في نتائج شركات زميلة وشركات ائتلاف
154,743	163,828	92,574	97,707	ربح الفترة
153,420	160,452	92,173	97,040	عائد إلى:
1,323	3,376	401	667	حاملي الاسهم العادية للشركة الأم
				حقوق الملكية غير المسيطرة
154,743	163,828	92,574	97,707	
0.04	0.06	0.03	0.04	6 العائد الأساسي والمخفض للسهم العائد إلى حاملي الأسهم العادية للشركة الأم (درهم)

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
 لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015 (غير مدقق) ألف درهم	2016 (غير مدقق) ألف درهم	2015 (غير مدقق) ألف درهم	2016 (غير مدقق) ألف درهم	
154,743	163,828	92,574	97,707	ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر				
<i>البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:</i>				
(7,125)	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 14)
<i>البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:</i>				
1,483	(11,535)	5,886	6,732	صافي الحركة في القيمة العادلة لمشتقات تحوطات التدفقات النقدية
1,172	(20,310)	8,311	(7,468)	الحصة في تغيرات القيمة العادلة لمشتقات تحوطات التدفقات النقدية في شركة زميلة وشركة ائتلاف
-	(34)	-	-	فروقات سعر الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
150,273	131,949	106,771	96,971	مجموع الدخل الشامل للفترة
عائد إلى:				
148,950	128,573	106,370	96,304	حاملي الاسهم العادية للشركة الأم
1,323	3,376	401	667	حقوق الملكية غير المسيطرة
150,273	131,949	106,771	96,971	

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في 30 يونيو 2016

31 ديسمبر 2015 (مدقق) ألف درهم	30 يونيو 2016 (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
304,723	216,461	7	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
3,498,466	3,682,398	7	ممتلكات وألات ومعدات
37,596	37,596		موجودات غير ملموسة
641,178	713,031		استثمارات في شركات زميلة وشركات ائتلاف
72,276	72,276		قرض لشركة ائتلاف
2,736,692	2,708,024		إيجارات تمويلية مدينة
7,290,931	7,429,786		
			الموجودات المتداولة
37,813	44,598		المخزون
409,506	466,902		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
226,404	227,286		إيجارات تمويلية مدينة
176,969	205,049	8	نقد وودائع لأجل
850,692	943,835		
91,201	-	9	مجموعة مستبعدة وأصل محتفظ به للبيع
941,893	943,835		
8,232,824	8,373,621		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
738,490	738,490		رأس المال المصدر
(2,016)	(2,016)		أسهم الخزينة
197,356	197,356		احتياطي نظامي
720,667	718,187		أرباح محتجزة
(2,573)	(2,607)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(32,119)	(63,964)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لمشترقات تحوطات التتفق التتدي
1,772,476	1,772,476	10	سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في حقوق الملكية
768,086	768,086		احتياطي آخر
4,160,367	4,126,008		حقوق الملكية العائدة لحاملي الأسهم للشركة الأم
65,399	62,664		حقوق الملكية غير المسيطرة
4,225,766	4,188,672		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
128,546	129,087		ذمم دائنة، مستحقات ومخصصات
2,808,286	2,999,823	11	قروض وسلفيات تحمل فائدة
10,320	7,224		التزامات بموجب إيجارات تمويلية
173,908	136,197	10	سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في المطلوبات
20,625	21,900		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
3,141,685	3,294,231		
			المطلوبات المتداولة
568,001	608,572		ذمم دائنة، مستحقات ومخصصات
189,021	189,873	11	قروض وسلفيات تحمل فائدة
84,909	84,909	10	سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في المطلوبات
7,364	7,364		التزامات بموجب إيجارات تمويلية
849,295	890,718		
16,078	-		مطلوبات مرتبطة بشكل مباشر بأصول محتفظ بها للبيع
865,373	890,718		
4,007,058	4,184,949		مجموع المطلوبات
8,232,824	8,373,621		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

ستيفن جون ريدلينجتون
الرئيس المالي

جاسم حسين ثابت
الرئيس التنفيذي

وليد أحمد المقرئ المهيري
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

		العائد إلى حقوق الملكية للشركة الأم									
		سندات إلزامية		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		احتياطي تحويل عملات أجنبية		أرباح احتياطي نظامي		أرباح مدفوعة لحاملي الأسهم العادية (إيضاح 14)	
مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق المساهمين	حقوق المدرج في التحويل - الجزء	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	أرباح احتياطي نظامي	أرباح احتياطي نظامي	أرباح مدفوعة لحاملي الأسهم العادية (إيضاح 14)	أرباح مدفوعة لحاملي السندات الإلزامية التحويل (إيضاح 14)	أرباح مدفوعة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
4,930,593	4,860,596	69,997	2,450,238	977,340	(54,385)	(2,558)	162,822	590,665	(2,016)	738,490	الرصيد في 1 يناير 2015 (مدقق)
154,743	153,420	1,323	-	-	-	-	153,420	153,420	-	-	ربح الفترة
(4,470)	(4,470)	-	-	-	2,655	-	(7,125)	(7,125)	-	-	الخسارة/الخسارة الأخرى للفترة
150,273	148,950	1,323	-	-	2,655	-	146,295	146,295	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(887,016)	(887,016)	-	(677,762)	(209,254)	-	-	-	(36,925)	-	-	إعادة شراء سندات الإلزامية التحويل (ب 1)
(36,925)	(36,925)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح مستحقة لحاملي الأسهم العادية (إيضاح 14)
(136,759)	(136,759)	-	-	-	-	-	-	(136,759)	-	-	أرباح مستحقة لحاملي السندات الإلزامية التحويل (إيضاح 14)
(5,414)	(5,414)	(5,414)	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح مدفوعة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
4,014,752	3,948,846	65,906	1,772,476	768,086	(51,730)	(2,558)	162,822	563,276	(2,016)	738,490	الرصيد في 30 يونيو 2015 (غير مدقق)
4,225,766	4,160,367	65,399	1,772,476	768,086	(32,119)	(2,573)	197,356	720,667	(2,016)	738,490	الرصيد في 1 يناير 2016 (مدقق)
163,828	160,452	3,376	-	-	(31,845)	(34)	-	160,452	-	-	ربح الفترة
(31,879)	(31,879)	-	-	-	(31,845)	(34)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
131,949	128,573	3,376	-	-	(31,845)	(34)	-	160,452	-	-	مجموع الدخل/الخسارة الشاملة للفترة
(44,310)	(44,310)	-	-	-	-	-	-	(44,310)	-	-	أرباح مدفوعة لحاملي الأسهم العادية (إيضاح 14)
(118,622)	(118,622)	-	-	-	-	-	-	(118,622)	-	-	أرباح مدفوعة لحاملي السندات الإلزامية التحويل (إيضاح 14)
(6,111)	(6,111)	(6,111)	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح مدفوعة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
4,188,672	4,126,008	62,664	1,772,476	768,086	(63,964)	(2,607)	197,356	718,187	(2,016)	738,490	الرصيد في 30 يونيو 2016 (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (غير مدقق)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2015	2016		
ألف درهم	ألف درهم		
154,743	163,828		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تعديلات غير نقدية لتسوية ربح الفترة مع صافي التدفقات النقدية:
61,436	61,594		استهلاك ممتلكات ومحطات ومعدات
(93,394)	(93,085)		إيرادات بموجب إيجارات تمويلية
(33,168)	(48,209)		الحصة في نتائج شركات زميلة وشركات ائتلاف
1,617	824		صافي الحركة في مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(1,125)	(168)		إيرادات فوائد
61,892	74,972		تكاليف تمويل
(3,926)	(1,608)		مكسب آخر
148,075	158,148		
			تعديلات رأس المال العامل:
(1,391)	(906)		المخزون
66,180	(47,122)		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
(50,495)	34,246		ذمم دائنة، مستحقات ومخصصات
117,948	120,871		دفعات إيجار مستلمة
(7,125)	(7,125)		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
273,192	258,112		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(26,897)	(11,378)		مشتريات ممتلكات ومحطات ومعدات
(71,106)	(109,456)		دفعات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ
-	(91,837)		إستثمار في شركة ائتلاف
-	24,000		أرباح موزعة من شركة ائتلاف
27,809	22,747		أرباح موزعة من شركات زميلة
-	11,224	9	عائدات من بيع أرض
1,123	256		فوائد مستلمة
(69,071)	(154,444)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
1,032,794	289,439	11	قروض وسلفيات مستلمة تحمل فائدة
(108,446)	(101,222)	11	تسديد قروض وسلفيات تحمل فائدة
(60,294)	(43,222)	10	قسائم نقدية مسددة لسندات الزامية التحويل
(2,812)	(3,096)		دفعات لالتزامات بموجب عقود إيجارات تمويلية
(51,437)	(62,256)		فوائد مدفوعة
-	(2,664)		رسوم ترتيب مدفوعة
(173,684)	(162,933)		أرباح موزعة لحاملي الأسهم العادية وحاملي السندات الإلزامية التحويل
(5,414)	(6,111)		أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
630,707	(92,065)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
834,828	11,603		صافي الزيادة في النقد ومايعادله
417,932	193,446		النقد وما يعادله في 1 يناير
1,252,760	205,049	8	النقد وما يعادله في 30 يونيو

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

1 معلومات عامة

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

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

قامت الشركة بتعديل لنظامها الأساسي ليتوافق مع القانون الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم 2 لسنة 2015 ("قانون الشركات"). و قد تمت الموافقة على تعديل النظام الأساسي من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 3 مارس 2016.

2 المعايير والتفسيرات المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

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

<u>المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تنطبق على المجموعة</u>	<u>يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد</u>
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 - الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بالإفصاحات حول التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9.	عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للمرة الأولى.
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 الأدوات المالية: إفصاحات اضافية حول محاسبة التحوط (وتعدلات أساسية) ناتجة من تقديم فصل حول محاسبة التحوط في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9.	عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للمرة الأولى.
يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية (2009) الصادر في نوفمبر 2009 متطلبات جديدة حول تصنيف وقياس الموجودات المالية. إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية (2010) المعدل في أكتوبر 2010 يتضمن متطلبات حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية، وإدراج متطلبات إلغاء الاعتراف الحالية من المعيار المحاسبي الدولي رقم 39 /الأدوات المالية: التحقق والقياس.	1 يناير 2018
تم تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية (2013) في نوفمبر 2013 لإدراج فصل حول محاسبة التحوط والسماح بالتطبيق المبكر لمتطلبات العرض في الدخل الشامل الآخر أرباح أو خسائر الدين الذاتي على المطلوبات المالية المصنفة تحت خيار القيمة العادلة بدون التطبيق المبكر للمتطلبات الأخرى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9.	
تم إصدار النسخة النهائية من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية (2014)) في يوليو 2014 متضمناً متطلبات التصنيف والقياس، إنخفاض القيمة، محاسبة التحوط العامة وإلغاء الاعتراف.	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (يتبع)

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

يسري تطبيقها للفترات
السنوية التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تنطبق على
المجموعة

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

1 يناير 2018

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 إيرادات من عقود مع العملاء يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 نموذج شامل واحد من خمس خطوات ليتم تطبيقها في جميع العقود المبرمة مع العملاء.

1 يناير 2019

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار نموذج محاسبي واحد، يتطلب من المستأجرين الإعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة عقد الإيجار 12 شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذات قيمة منخفضة.

1 يناير 2017

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 12 المتعلق بالإعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة للخسائر غير المحققة.

1 يناير 2017

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 7 تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية لتقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن أنشطة التمويل.

1 يناير 2018

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

تأجيل سريان التطبيق إلى أجل غير مسمى

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (يتبع)

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

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

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

3 ملخص بأهم السياسات المحاسبية

أساس الإعداد

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

لقد تم عرض البيانات المالية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات (الدرهم) بإعتبارها العملة المستخدمة للمجموعة ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف (ألف درهم) إلا إذا حدد عكس ذلك.

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لا تتضمن جميع المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة وينبغي أن تقرأ بالتوافق مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. بالإضافة لذلك، إن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في 31 ديسمبر 2016.

أهم السياسات المحاسبية

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

4 أحكام محاسبية حساسة ومصادر رئيسية للتقدير غير المؤكد

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

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (يتبع)

5 المعلومات القطاعية

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

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

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

فترة الستة أشهر المنتهية 30 يونيو 2015 (غير مدقق)				فترة الستة أشهر المنتهية 30 يونيو 2016 (غير مدقق)				
قطاع سلسلة				قطاع سلسلة				
الإجمالي	الإستبعادات	قطاع المياه	قطاع المياه	الإجمالي	الإستبعادات	قطاع المياه	قطاع المياه	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
555,347	-	48,135	507,212	578,570	-	62,618	515,952	الإيرادات
-	(5,195)	5,195	-	-	(7,254)	7,254	-	إيرادات خارجية
								إيرادات ما بين القطاعات
555,347	(5,195)	53,330	507,212	578,570	(7,254)	69,872	515,952	إجمالي الإيرادات
(286,868)	5,625	(37,634)	(254,859)	(295,303)	7,655	(47,113)	(255,845)	تكاليف التشغيل
268,479	430	15,969	252,353	283,267	401	22,759	260,107	الربح الإجمالي
(90,063)	(415)	(9,516)	(80,132)	(97,259)	497	(18,947)	(78,809)	مصاريف إدارية وأخرى
178,416	15	6,180	172,221	186,008	898	3,812	181,298	أرباح التشغيل
(61,892)	-	-	-	(74,972)	-	-	-	تكاليف التمويل
1,125	-	-	-	168	-	-	-	إيرادات التمويل
3,926	-	-	-	4,415	-	-	-	إيرادات أخرى
33,168	-	-	33,168	48,209	-	-	48,209	الحصة في نتائج شركات زميلة وشركات ائتلاف
154,743				163,828				ربح الفترة

يتم حذف الإيرادات ما بين القطاعات عند التوحيد.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (يتبع)

6 العائد الأساسي والمخفض على السهم العائد لمالكي الأسهم العادية للشركة الأم

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم بتقسيم أرباح الفترة العائدة لمالكي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، مضافاً إليها المتوسط المرجح للأسهم العادية التي قد تصدر عند تحويل السندات الإلزامية التحويل (إيضاح 10).

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

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

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015 (غير مدقق)	2016 (غير مدقق)	2015 (غير مدقق)	2016 (غير مدقق)	
153,420	160,452	92,173	97,040	ربح الفترة العائدة لمالكي الأسهم العادية للشركة الأم في احتساب العائد الأساسي (ألف درهم)
736,474 2,735,189	736,474 1,977,039	736,474 2,735,189	736,474 1,977,039	المتوسط المرجح للأسهم العادية (باستثناء أسهم الخبزينة) القائمة خلال الفترة (ألف) تأثير السندات الإلزامية التحويل (ألف)
3,471,663	2,713,513	3,471,663	2,713,513	الإجمالي (ألف)
0.04	0.06	0.03	0.04	العائد الأساسي والمخفض للسهم (درهم)

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

في 30 يونيو 2015، تم إستبعاد 758,150,113 سهم عادي محتمل نتيجة لإعادة شراء جزء من السندات الإلزامية التحويل (سندات إلزامية التحويل - ب 1).

7 أعمال رأسمالية قيد التنفيذ وممتلكات ومحطات ومعدات

تكبدت المجموعة نفقات رأسمالية بقيمة 122 مليون درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (30 يونيو 2015: 216 مليون درهم) تعود بشكل أساسي لإنشاء محطات تبريد وشبكات توزيع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (يتبع)

8 النقد وما يعادله

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

30 يونيو 2015 ألف درهم (غير مدقق)	31 ديسمبر 2015 ألف درهم (مدقق)	30 يونيو 2016 ألف درهم (غير مدقق)	
1,238,212	154,969	192,590	أرصدة لدى البنوك ونقد
14,548	22,000	12,459	ودائع بنكية
1,252,760	176,969	205,049	النقد وما يعادله

فيما يلي التركيز الجغرافي لأرصدة البنوك والنقد:

30 يونيو 2015 ألف درهم (غير مدقق)	31 ديسمبر 2015 ألف درهم (مدقق)	30 يونيو 2016 ألف درهم (غير مدقق)	
1,236,397	163,336	185,866	داخل الإمارات العربية المتحدة
16,363	13,633	19,183	خارج الإمارات العربية المتحدة
1,252,760	176,969	205,049	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (بتبع)

9 مجموعة مستبعدة وأصل محتفظ بهما للبيع

(1) مجموعة مستبعدة محتفظ بها للبيع

خلال الفترة، نتيجةً للتغيير في ظروف السوق، غيرت المجموعة قرارها لبيع إحدى شركاتها التابعة. بناءً على ذلك، تم عرض الموجودات والمطلوبات التي تم تصنيفها سابقاً ضمن "مجموعة مستبعدة محتفظ بها للبيع" ضمن الموجودات والمطلوبات ذات العلاقة كما في 30 يونيو 2016 وتم قياسها بقيمتها المدرجة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 5 موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع وعمليات غير مستمرة.

(2) أصل محتفظ به للبيع

خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع قطعة أرض والتي تم تصنيفها سابقاً كمحتفظ بها للبيع. بلغت القيمة المدرجة للأرض 21 مليون درهم وإعترفت المجموعة بمكسب بقيمة 1.6 مليون درهم من عملية البيع وتم الاعتراف به في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد خلال الفترة.

10 سندات إلزامية التحويل

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

سندات إلزامية التحويل (1 أ)			
المجموع ألف درهم	الجزء المدرج في حقوق الملكية ألف درهم	الجزء المدرج في المطلوبات ألف درهم	
1,005,003	870,575	134,428	2016
2,570	–	2,570	الرصيد في 1 يناير 2016 (مدقق)
164	–	164	المصرف التراكمي
(22,292)	–	(22,292)	اطفاء تكاليف العملية
			قسائم نقدية مدفوعة
985,445	870,575	114,870	الرصيد في 30 يونيو 2016 (غير مدقق)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (يتبع)

10 سندات إلزامية التحويل (يتبع)

سندات إلزامية التحويل (1 ب)			
المجموع ألف درهم	الجزء المدرج في حقوق الملكية ألف درهم	الجزء المدرج في المطلوبات ألف درهم	
283,253	244,850	38,403	2016
752	-	752	الرصيد في 1 يناير 2016 (مدقق)
275	-	275	المصرف التراكمي
(6,522)	-	(6,522)	اطفاء تكاليف العملية
			قسائم نقدية مدفوعة
277,758	244,850	32,908	الرصيد في 30 يونيو 2016 (غير مدقق)

سندات إلزامية التحويل (1 ج)			
المجموع ألف درهم	الجزء المدرج في حقوق الملكية ألف درهم	الجزء المدرج في المطلوبات ألف درهم	
645,937	559,951	85,986	2016
1,662	-	1,662	الرصيد في 1 يناير 2016 (مدقق)
88	-	88	المصرف التراكمي
(14,408)	-	(14,408)	اطفاء تكاليف العملية
			قسائم نقدية مدفوعة
633,279	559,951	73,328	الرصيد في 30 يونيو 2016 (غير مدقق)

سندات إلزامية التحويل (4)			
المجموع ألف درهم	الجزء المدرج في حقوق الملكية ألف درهم	الجزء المدرج في المطلوبات ألف درهم	
97,100	97,100	-	الرصيد في 30 يونيو 2016 (غير مدقق) و 31 ديسمبر 2015 (مدقق)
1,993,582	1,772,476	221,106	إجمالي رصيد سندات إلزامية التحويل كما في 30 يونيو 2016 (غير مدقق)
2,031,293	1,772,476	258,817	إجمالي رصيد سندات إلزامية التحويل كما في 31 ديسمبر 2015 (مدقق)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (يتبع)

10 سندات إلزامية التحويل (يتبع)

إن توزيع السندات كما في 30 يونيو 2016 هو كما يلي:

المجموع ألف درهم	الجزء المدرج في حقوق الملكية ألف درهم	الجزء المدرج في المطلوبات ألف درهم	
985,445	870,575	114,870	سندات إلزامية التحويل 1 أ (تمثل 989,944,912 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
277,758	244,850	32,908	سندات إلزامية التحويل 1 ب (تمثل 1,047,776,962 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
633,279	559,951	73,328	سندات إلزامية التحويل 1 ج (تمثل 639,862,459 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
97,100	97,100	-	سندات إلزامية التحويل 4 (تمثل 57,605,255 سهم بقيمة 1 درهم للسهم الواحد)
1,993,582	1,772,476	221,106	مجموع الأسهم 2,735,189,588 بقيمة 1 درهم للسهم الواحد (غير مدقق)

فيما يلي تحليل الجزء المدرج في المطلوبات للسندات الإلزامية للتحويل في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد:

31 ديسمبر 2015 ألف درهم (مدقق)	30 يونيو 2016 ألف درهم (غير مدقق)	
84,909	84,909	متداول
173,908	136,197	غير متداول
258,817	221,106	

11 قروض وسلفيات تخضع لفائدة

خلال سنة 2015، حصلت المجموعة على تسهيل قرض لأجل جديد من أحد البنوك التجارية المحلية بمبلغ 192.5 مليون درهم والذي تم الحصول عليه لتمويل بناء محطة تبريد جديدة. يحمل القرض معدل فائدة ايبور بالإضافة إلى هامش، ويتم تسديده 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 نهائية بمبلغ 48.1 مليون درهم في مارس 2028.

خلال الفترة، قامت المجموعة بسحب مبلغ 289.4 مليون درهم (31 ديسمبر 2015: 1,053.3 مليون درهم).
و قامت بتسديد مبلغ 101.2 مليون درهم (31 ديسمبر 2015: 209.7 مليون درهم).

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (يتبع)

12 الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات رأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها في 30 يونيو 2016 ولم يتم تكوين مخصص لها بقيمة 203 مليون درهم (31 ديسمبر 2015: 334.8 مليون درهم).

المطلوبات الطارئة

أصدرت البنوك خطابات ضمان نيابةً عن المجموعة كما يلي:

30 يونيو 2016 ألف درهم (غير مدقق)	31 ديسمبر 2015 ألف درهم (مدقق)	
114,859	125,850	ضمانات حسن التنفيذ
1,923	1,923	ضمانات مقابل دفعة مقدماً
2,586	2,586	ضمانات مالية
119,368	130,359	

13 معاملات وأرصدة مع جهة ذات علاقة

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

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

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدقق)				فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (غير مدقق)				
إيرادات أخرى ألف درهم	مصاريف القوائد ألف درهم	تكاليف التشغيل ألف درهم	إيرادات ألف درهم	إيرادات أخرى ألف درهم	مصاريف القوائد ألف درهم	تكاليف التشغيل ألف درهم	إيرادات ألف درهم	
2,206	-	46,549	-	2,429	-	48,962	-	شركات زميلة
-	9,003	-	-	-	4,984	-	-	مساهم رئيسي
-	-	-	52,211	-	-	-	56,227	شركة زميلة لمساهم رئيسي
-	12,252	57,896	20,597	-	19,881	54,955	20,653	دوائر ومؤسسات تابعة للحكومة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (يتبع)

13 معاملات وأرصدة مع جهة ذات علاقة (يتبع)

خلال الفترة، تم تحويل النفقات الرأسمالية التي تكبدها الشركة الزميلة للمساهم الرئيسي بالنيابة عن المجموعة إلى المجموعة بمبلغ 39.1 مليون درهم.

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

في 30 يونيو 2016 (غير مدقق)

قروض تخضع لفائدة ألف درهم	ذمم دائنة ألف درهم	ذمم مدينة ألف درهم	سندات إلزامية التحويل ألف درهم	قروض مدينة ألف درهم	
-	40,089	14,878	-	-	شركات زميلة
-	-	19,982	-	72,276	شركة إنتلاف
-	-	-	1,993,582	-	مساهم رئيسي (إيضاح 10)
-	-	12,654	-	-	شركة زميلة لمساهم رئيسي
1,190,885	17,109	9,761	-	-	دوائر ومؤسسات حكومية ذات علاقة
1,190,885	57,198	57,275	1,993,582	72,276	

في 31 ديسمبر 2015 (مدقق)

قروض تخضع لفائدة ألف درهم	ذمم دائنة ألف درهم	ذمم مدينة ألف درهم	سندات إلزامية التحويل ألف درهم	قروض مدينة ألف درهم	
-	36,673	22,266	-	-	شركات زميلة
-	-	15,548	-	72,276	شركة إنتلاف
-	-	-	2,031,293	-	مساهم رئيسي (إيضاح 10)
-	-	8,004	-	-	شركة زميلة لمساهم رئيسي
1,158,027	15,690	8,051	-	-	دوائر ومؤسسات حكومية ذات علاقة
1,158,027	52,363	53,869	2,031,293	72,276	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (يتبع)

13 معاملات وأرصدة مع جهة ذات علاقة (يتبع)

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

إن مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة كانت كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
3,183	3,123	مكافآت قصيرة الأجل
55	77	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>3,238</u>	<u>3,200</u>	
<u>4</u>	<u>4</u>	عدد موظفي الإدارة الرئيسيين

14 توزيع الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

اقترح أعضاء مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بقيمة 6 فلس للسهم الواحد لحاملي الاسهم العادية وحاملي السندات الإلزامية القابلة للتحويل فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015. وتمت الموافقة على توزيع الأرباح من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 3 مارس 2016.

تتكون الأرباح من 44.3 مليون درهم لحاملي الاسهم العادية و 118.6 مليون درهم لحاملي السندات الإلزامية القابلة للتحويل. وقد تم دفعها في أبريل 2016.

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

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

خلال الفترة، قامت الإدارة بإعادة تقييم السياسة المحاسبية على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وقررت بأنه يجب إدراجها في بيان الربح أو الخسارة. بناءً على ذلك، تم قيد مبلغ 3.1 مليون درهم كمستحق ومصروف في الفترة الحالية. لم يتم إعادة بيان الرصيد الافتتاحي للأرباح المستتقة لعكس مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن سنة 2015 بقيمة 7.1 مليون درهم حيث اعتبر المبلغ غير مادي.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (يتبع)

15 قياس القيمة العادلة

إنّ القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للمجموعة كما في 30 يونيو 2016 لا تختلف بشكل هام عن القيم العادلة كما في 31 ديسمبر 2015، باستثناء السندات الإلزامية التحويل. بلغت القيمة العادلة والقيمة المدرجة للسندات الإلزامية التحويل - الجزء المدرج في المطلوبات كما في 30 يونيو 2016 مبلغ 225.3 مليون درهم و 221.1 مليون درهم (31 ديسمبر 2015: 262.3 مليون درهم و 258.8 مليون درهم) على التوالي.

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

16 إعتداع المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم إعتداع إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 27 يوليو 2016.