

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
المرحلية الموجزة الموحدة لفترة
التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر 2017

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

صفحة

1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
2	بيان الربح او الخسارة المرحلي الموجز الموحد
3	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
4	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
5	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
22-7	إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق للشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبيدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

موقع من قبل:

راما بادمانابها أشاريا

رقم القيد ٧٠١

٧ نوفمبر ٢٠١٧

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

بيان الربح او الخسارة المرحلي الموجز الموحد
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2016	2017	2016	2017		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
960,252	1,049,054	381,682	409,812	5	إيرادات
(518,650)	(589,627)	(223,347)	(262,898)	5	تكاليف التشغيل
441,602	459,427	158,335	146,914		إجمالي الربح
(137,809)	(141,040)	(40,550)	(39,865)		مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
303,793	318,387	117,785	107,049		أرباح التشغيل
(115,467)	(121,720)	(40,495)	(39,580)	5	تكاليف التمويل
272	126	104	53	5	إيرادات التمويل
4,697	1,488	282	195	5	إيرادات أخرى
79,925	91,021	31,716	28,632	5	الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
273,220	289,302	109,392	96,349		ربح الفترة
269,320	290,395	108,868	97,715		عائد إلى: حاملي الأسهم العادية للشركة الأم
3,900	(1,093)	524	(1,366)		الحصص غير المسيطرة
273,220	289,302	109,392	96,349		
0.10	0.11	0.04	0.04	6	ربحية السهم الاساس والمخفضة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم (درهم)

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

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
273,220	289,302	109,392	96,349	ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر				
<i>البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:</i>				
(8,222)	(16,551)	3,313	(2,349)	صافي الحركة في القيمة العادلة لمشتقات تحوطات التدفقات النقدية
(17,966)	(5,229)	2,344	1,026	الحصة في تغيرات القيمة العادلة لمشتقات تحوطات التدفقات النقدية في شركة زميلة ومشروع مشترك
(58)	(51)	(25)	(21)	فروقات سعر الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
246,974	267,471	115,024	95,005	مجموع الدخل الشامل للفترة
عائد إلى:				
243,074	268,564	114,500	96,371	حاملي الاسهم العادية للشركة الأم
3,900	(1,093)	524	(1,366)	الحصص غير المسيطرة
246,974	267,471	115,024	95,005	

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في 30 سبتمبر 2017

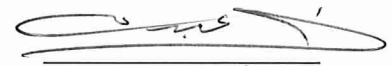
31 ديسمبر 2016 (مدقق) ألف درهم	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	الأصول
			الأصول غير المتداولة
117,775	156,368	7	أصناف رأسمالية قيد التنفيذ
3,845,225	3,775,014	7	ممتلكات ومحطات ومعدات
27,710	27,710		الأصول غير الملموسة
826,096	791,476		استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
2,782,567	2,730,771		إيجارات تمويلية مدينة
7,599,373	7,481,339		
			الأصول المتداولة
32,026	33,252		المخزون
409,115	587,004	15	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
230,918	240,908		إيجارات تمويلية مدينة
389,961	389,205	8	نقد وودائع لأجل
1,062,020	1,250,369		
8,661,393	8,731,708		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والإلتزامات
			حقوق المساهمين
738,490	2,715,529	9	رأس المال المصدر
(2,016)	(2,016)		أسهم الخزينة
234,092	234,092		الاحتياطي النظامي
888,361	1,002,246		أرباح محتجزة
(2,715)	(2,766)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(29,551)	(51,331)		التغيرات المترتبة في القيمة العادلة للمشتقات المالية في تحوطات التدفق النقدي
1,772,476	-	10	سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في حقوق المساهمين
768,086	706,920		احتياطي آخر
4,367,223	4,602,674		حقوق المساهمين المتعلقة بحاملي أسهم الشركة الأم
70,868	67,825		الحصص غير المسيطرة
4,438,091	4,670,499		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات غير المتداولة
133,110	131,688		ذمم دائنة، مستحقات ومخصصات
2,887,187	1,926,457	11	قروض وسلفيات تحمل فائدة
-	1,128,550	11	ترتيبات تمويل إسلامية
3,979	-		التزامات بموجب إيجارات تمويلية
97,729	-	10	سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في الإلتزامات
22,649	24,837		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
3,144,654	3,211,532		
			الإلتزامات المتداولة
643,663	613,483		ذمم دائنة، مستحقات ومخصصات
342,712	163,808	11	قروض وسلفيات تحمل فائدة
-	66,208	11	ترتيبات تمويل إسلامية
84,909	-	10	سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في الإلتزامات
7,364	6,178		التزامات بموجب إيجارات تمويلية
1,078,648	849,677		
4,223,302	4,061,209		مجموع الإلتزامات
8,661,393	8,731,708		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات



ستيفن جون ريندينجتون
الرئيس المالي



جاسم حسين ثابت
الرئيس التنفيذي



خالد عبدالله القبيسي
رئيس مجلس الإدارة

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

**بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)**

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2016	2017		
ألف درهم	ألف درهم		
273,220	289,302		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
94,255	104,397		تعديلات غير نقدية لتسوية ربح الفترة مع صافي التدفقات النقدية:
(139,393)	(141,119)		استهلاك ممتلكات ومحطات ومعدات
(79,925)	(91,021)		إيرادات بموجب إيجارات تمويلية
1,313	2,188		الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(1,608)	(1,488)		صافي الحركة في مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(272)	(126)		مكسب آخر
115,467	121,720		إيرادات فوائد
			تكاليف تمويل
263,057	283,853		
(969)	(1,226)		تعديلات رأس المال العامل:
(187,165)	(178,088)		المخزون
83,100	85,939		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
176,119	182,925		ذمم دائنة، مستحقات ومخصصات
(7,125)	(7,125)		دفعات إيجار مستلمة
			مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
327,017	366,278		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(19,342)	(111,961)		الأنشطة الاستثمارية
(128,842)	(83,588)		مشتريات ممتلكات ومحطات ومعدات
(91,837)	-		دفعات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ
24,000	78,269		إستثمار في مشروع مشترك
22,747	39,708		أرباح موزعة من مشروع مشترك
11,224	-		أرباح موزعة من شركات زميلة
375	325		عائدات من بيع أرض
			فوائد مستلمة
(181,675)	(77,247)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
359,826	119,961	11	الأنشطة التمويلية
(132,017)	(1,276,730)	11	قروض وسلفيات مستلمة تحمل فائدة
(64,833)	(43,222)		تسديد قروض وسلفيات تحمل فائدة
-	1,220,000	10	قسائم نقدية مسددة لسندات الزامية التحويل
(4,699)	(5,165)		ترتيبات تمويل إسلامية مستلمة
(91,575)	(106,699)		دفعات للالتزامات بموجب عقود إيجارات تمويلية
(2,664)	(19,472)		فوائد مدفوعة
(162,932)	(176,510)		رسوم ترتيب مدفوعة
(6,111)	(1,950)		أرباح مدفوعة لحملة الأسهم العادية وحاملي السندات الزامية التحويل
			أرباح مدفوعة لحصص غير المسيطرة
(105,005)	(289,787)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
40,337	(756)		صافي الزيادة في النقد ومعادلات النقد
193,446	389,961		النقد ومعادلات النقد في 1 يناير
233,783	389,205	8	النقد ومعادلات النقد في 30 سبتمبر

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

1 معلومات عامة

إنّ الشركة الوطنية للتبريد المركزي - ش.م.ع ("تبريد" أو "الشركة") هي شركة مساهمة عامة، مسجلة في دولة الامارات العربية المتحدة عملاً بالقانون الإتحادي في دولة الإمارات العربية المتحدة رقم (2) لسنة 2015، ومدرجة في سوق دبي للأوراق المالية. ان النشاطات الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") هي توزيع المياه المبردة، تشغيل وصيانة المحطات، بناء شبكات ثانوية، صناعة الأنابيب العازلة وتقديم خدمات الإستشارات في التصميم والإشراف.

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

2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

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

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

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (يتبع)

2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

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

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة التالية والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد:

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد

1 يناير 2018

دورة التحسينات السنوية 2014-2016 على المعايير الدولية
للتقارير المالية التي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير
المالية رقم 1 والمعيار المحاسبي الدولي رقم 28

1 يناير 2018

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم 22
معاملات بالعملة الأجنبية والبلد المدفوع مقدماً
يتناول التفسير المعاملات بالعملة الأجنبية أو أجزاء من المعاملات
عندما:

- يكون هناك بدل تم تقويمه أو تسعيره بالعملة الأجنبية؛
- تقوم المنشأة بالإعتراف بالأصل المدفوع مقدماً أو بالالتزام الدخل
المؤجل المتعلق بهذا البديل، قبل الإعتراف بالأصل ذات العلاقة،
المصاريف أو الدخل؛ و
- يكون الأصل المدفوع مقدماً أو إلتزام الدخل المؤجل غير نقدي.

1 يناير 2018

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 دفعات على
أساس الأسهم المتعلق بتصنيف وقياس معاملات الدفع بالأسهم

1 يناير 2018

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 40 إستثمار عقاري:
تعديل الفقرة 57 لتوضح أنه ينبغي على المنشأة تحويل العقار إلى،
أو من، الإستثمار العقاري عندما، فقط عندما، يكون هناك دليل
على وجود تغيير في الإستخدام. يحدث التغيير في الإستخدام إذا
كان العقار يفي، أو لم يعد يفي بتعريف الإستثمار العقاري. إن
التغيير في نوايا الإدارة لإستخدام العقار لا يشكل في حد ذاته دليلاً
على حدوث تغيير في الإستخدام. تم تعديل الفقرة لتوضح أن قائمة
الأمثلة المدرجة هي غير حصرية.

عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم
9 للمرة الأولى.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 الأدوات المالية:
الإفصاحات المتعلقة بالإفصاحات حول التطبيق الأولي للمعيار
الدولي للتقارير المالية رقم 9.

عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم
9 للمرة الأولى.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 الأدوات المالية: إفصاحات
إضافية حول محاسبة التحوط (وتعديلات مترتبة على ذلك) ناتجة
من تقديم فصل حول محاسبة التحوط في المعيار الدولي للتقارير
المالية رقم 9.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (يتبع)

2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

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

يسري تطبيقها للفترات
السنوية التي تبدأ من أو بعد

1 يناير 2018

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

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

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

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

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (يتبع)

2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

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

يسري تطبيقها للفترات
السنوية التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

1 يناير 2018

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

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

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

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

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

1 يناير 2018

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (يتبع)

2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

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

يسري تطبيقها للفترات
السنوية التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

1 يناير 2019

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار

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

تأجيل سريان التطبيق إلى أجل غير مسمى. لا يزال التطبيق مسموح به.

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

1 يناير 2019

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية المتعلقة بخصائص التسديد المبكر مع التعويضات السلبية والتعديلات على المطلوبات المالية.

1 يناير 2019

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 28 استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة المتعلقة بالحصول طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

1 يناير 2019

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم 23 عدم اليقين حول معالجات ضريبة الدخل

يتناول التفسير تحديد الربح/ (الخسارة) الخاضعة للضريبة، أسس الضريبة، خسائر الضريبة غير المستخدمة، إعفاءات الضريبة غير المستخدمة ومعدلات الضريبة، عندما يكون هناك عدم يقين حول معالجات الضريبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 12. وعلى وجه التحديد يأخذ بالإعتبار:

- إذا كان ينبغي إعتبار معالجات الضريبة بشكل جماعي؛
- الافتراضات المتعلقة بإختبارات السلطات الضريبية؛
- تحديد الربح/ (الخسارة) الخاضعة للضريبة، أسس الضريبة، خسائر الضريبة غير المستخدمة، إعفاءات الضريبة غير المستخدمة ومعدلات الضريبة؛ و
- أثر التغيرات في الحقائق والظروف.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (يتبع)

2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

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

يسري تطبيقها للفترات
السنوية التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

2021

يبين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 عقود التأمين أسس الإعراف، القياس، العرض والإيضاح لعقود التأمين ضمن نطاق المعيار. إن هدف المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 هو ضمان قيام المنشأة بتقديم المعلومات ذات الصلة والتي تمثل هذه العقود بشكل ملائم. تعطي هذه المعلومات أساساً لمستخدمي البيانات المالية لتقييم تأثير عقود التأمين على المركز المالي للمنشأة وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية.

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

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

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

3 ملخص بأهم السياسات المحاسبية

أساس التحضير

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

لقد تم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات (الدهرم) 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 2016. بالإضافة لذلك، إن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في 31 ديسمبر 2017.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية والأحكام الهامة والتقديرات والإفتراضات المستخدمة من قبل المجموعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة.

**إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (يتبع)**
4 أحكام محاسبية حساسة ومصادر رئيسية للتقدير غير المؤكد

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

لغرض إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، فإن الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكد متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

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 التسعة أشهر المنتهية 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق)				فترة التسعة أشهر المنتهية 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)				
قطاع سلسلة الأعمال		قطاع المياه المبردة		قطاع سلسلة الأعمال		قطاع المياه المبردة		
الإجمالي	الإستيعادات	المساندة	ألف درهم	الإجمالي	الإستيعادات	المساندة	ألف درهم	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
960,252	-	89,626	870,626	1,049,054	-	55,541	993,513	الإيرادات
-	(16,176)	16,176	-	-	(12,046)	12,046	-	إيرادات خارجية
								إيرادات ما بين القطاعات
960,252	(16,176)	105,802	870,626	1,049,054	(12,046)	67,587	993,513	إجمالي الإيرادات
(518,650)	14,779	(70,659)	(462,770)	(589,627)	6,918	(42,546)	(553,999)	تكاليف التشغيل
441,602	(1,397)	35,143	407,856	459,427	(5,128)	25,041	439,514	الربح الإجمالي
(137,809)	2,693	(21,580)	(118,922)	(141,040)	2,355	(21,618)	(121,777)	مصاريف إدارية وأخرى
303,793	1,296	13,563	288,934	318,387	(2,773)	3,243	317,737	أرباح التشغيل
(115,467)	-	-	-	(121,720)	-	-	-	تكاليف التمويل
272	-	-	-	126	-	-	-	إيرادات التمويل
4,697	-	-	-	1,488	-	-	-	إيرادات أخرى
79,925	-	-	79,925	91,021	-	-	91,021	الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
273,220				289,302				ربح الفترة

يتم حذف الإيرادات ما بين القطاعات عند التوحيد.

**إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (بتبع)**
6 ربحية السهم الأساس والمخفضة لحملة الأسهم العادية للشركة الأم

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

يوضح الجدول التالي الربح وبيانات الأسهم المستخدمة في احتساب ربحية السهم الأساس والمخفضة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016 (غير مدقق)	2017 (غير مدقق)	2016 (غير مدقق)	2017 (غير مدقق)	
269,320	290,395	108,868	97,715	ربح الفترة العائد لحملة الأسهم العادية للشركة الأم في احتساب ربحية السهم الأساس (ألف درهم)
736,474	1,069,601	736,474	1,724,993	المتوسط المرجح للأسهم العادية (باستثناء أسهم الخبزينة) القائمة خلال الفترة (ألف)
1,977,039	1,643,912	1,977,039	988,520	تأثير السندات الإلزامية التحويل (ألف)
2,713,513	2,713,513	2,713,513	2,713,513	الإجمالي (ألف)
0.10	0.11	0.04	0.04	ربحية السهم الأساس والمخفضة (درهم)

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

7 أعمال رأسمالية قيد التنفيذ وممتلكات ومحطات ومعدات

تكدت المجموعة نفقات رأسمالية بقيمة 195.6 مليون درهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (30 سبتمبر 2016: 145 مليون درهم) تعود بشكل أساسي لإنشاء محطات تبريد وشبكات توزيع.

**إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (يتبع)**
8 النقد ومعادلات النقد

لأغراض بيان التدفقات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، يشتمل النقد ومعادلات النقد على النقد في الصندوق ولدى البنوك. إن النقد ومعادلات 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 سبتمبر 2016 ألف درهم (غير مدقق)	31 ديسمبر 2016 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2017 ألف درهم (غير مدقق)	
221,279	376,841	267,000	أرصدة لدى البنوك ونقد
12,504	13,120	122,205	ودائع بنكية
<u>233,783</u>	<u>389,961</u>	<u>389,205</u>	النقد ومعادلات النقد

فيما يلي التركيز الجغرافي لأرصدة البنوك والنقد والودائع البنكية:

30 سبتمبر 2016 ألف درهم (غير مدقق)	31 ديسمبر 2016 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2017 ألف درهم (غير مدقق)	
219,221	371,159	376,160	داخل الإمارات العربية المتحدة
14,562	18,802	13,045	خارج الإمارات العربية المتحدة
<u>233,783</u>	<u>389,961</u>	<u>389,205</u>	

معاملات غير نقدية في بيان التدفقات النقدية:

إن توزيع جزء السندات إلزامية التحويل المدرج في حقوق الملكية وإلغاء الجزء المدرج في الإلتزامات للسندات إلزامية التحويل نتيجة التحويل إلى أسهم عادية هو معاملة غير نقدية وبالتالي تم استبعادها من بيان التدفقات النقدية.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (يتبع)

9 رأس المال المصدر

في 31 ديسمبر 2016 ألف درهم (مدقق)	في 30 سبتمبر 2017 ألف درهم (غير مدقق)	
738,490	2,715,529	رأس المال المصرح به، المصدر والمدفوع بالكامل 2,715,529,123 سهم عادي (2016): 738,489,648 سهم عادي) بقيمة 1 درهم لكل سهم

في 31 ديسمبر 2016 ألف درهم (مدقق)	في 30 سبتمبر 2017 ألف درهم (غير مدقق)	
738,490	738,490	الرصيد كما في 1 يناير 2017 (مدقق)
-	1,977,039	إصدار أسهم جديدة عند تحويل سندات إلزامية التحويل
738,490	2,715,529	

قامت شركة مبادلة للاستثمار بتحويل جميع السندات إلزامية التحويل إلى أسهم عادية في 16 أغسطس 2017 (إيضاح رقم 10). وقد تم إصدار 1,977,039,475 سهم عادي عند التحويل بقيمة 1 درهم لكل سهم.

ويعد تحويل السندات، قامت شركة مبادلة للاستثمار ببيع حصة 40% من أسهم شركة تبريد إلى مساهم جديد، كهريل (م.م.ح.) وهي شركة تابعة لشركة إنجي.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (يتبع)

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 الإلتزامات ألف درهم	
965,500	870,575	94,925	2017 الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)
162	-	162	المصرف التراكمي
1,782	-	1,782	اطفاء تكاليف العملية
(22,292)	-	(22,292)	قسائم نقدية مدفوعة
(989,945)	(989,945)	-	تحويل إلى أسهم عادية
44,793	119,370	(74,577)	تحويل إلى إحتياطي آخر
-	-	-	الرصيد في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)

سندات إلزامية التحويل (1 ب)			
المجموع ألف درهم	الجزء المدرج في حقوق الملكية ألف درهم	الجزء المدرج في الإلتزامات ألف درهم	
272,148	244,850	27,298	2017 الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)
275	-	275	المصرف التراكمي
521	-	521	اطفاء تكاليف العملية
(6,522)	-	(6,522)	قسائم نقدية مدفوعة
(289,627)	(289,627)	-	تحويل إلى أسهم عادية
23,205	44,777	(21,572)	تحويل إلى إحتياطي آخر
-	-	-	الرصيد في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)

سندات إلزامية التحويل (1 ج)			
المجموع ألف درهم	الجزء المدرج في حقوق الملكية ألف درهم	الجزء المدرج في الإلتزامات ألف درهم	
620,366	559,951	60,415	2017 الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)
88	-	88	المصرف التراكمي
1,153	-	1,153	اطفاء تكاليف العملية
(14,408)	-	(14,408)	قسائم نقدية مدفوعة
(639,862)	(639,862)	-	تحويل إلى أسهم عادية
32,663	79,911	(47,248)	تحويل إلى إحتياطي آخر
-	-	-	الرصيد في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (يتبع)

10 سندات إلزامية التحويل (يتبع)
سندات إلزامية التحويل (4)

المجموع ألف درهم	الجزء المدرج في حقوق الملكية ألف درهم	الجزء المدرج في الإلتزامات ألف درهم
97,100	97,100	-
(57,605)	(57,605)	-
(39,495)	(39,495)	-
-	-	-

2017

الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)
 تحويل إلى أسهم عادية
 تحويل إلى إحتياطي آخر

الرصيد في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)

أجمالي السندات إلزامية التحويل

المجموع ألف درهم	الجزء المدرج في حقوق الملكية ألف درهم	الجزء المدرج في الإلتزامات ألف درهم
1,955,114	1,772,476	182,638
525	-	525
3,456	-	3,456
(43,222)	-	(43,222)
(1,977,039)	(1,977,039)	-
61,166	204,563	(143,397)
-	-	-
1,955,114	1,772,476	182,638

2017

الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)
 المصروف التراكمي
 اطفاء تكاليف العملية
 قسائم نقدية مدفوعة
 تحويل إلى أسهم عادية
 تحويل إلى إحتياطي آخر

الرصيد في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)

إجمالي رصيد سندات إلزامية التحويل كما في 31 ديسمبر

2016 (مدقق)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (يتبع)

10 سندات إلزامية التحويل (يتبع)

31 ديسمبر 2016 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2017 ألف درهم (غير مدقق)	
84,909	-	متداول
97,729	-	غير متداول
<u>182,638</u>	<u>-</u>	

قامت شركة مبادلة للاستثمار بتحويل جميع السندات إلزامية التحويل إلى أسهم عادية في 16 أغسطس 2017 (أيضاح رقم 9). وقد تم إصدار 1,977,039,475 سهم عادي عند التحويل بقيمة 1 درهم لكل سهم.

ونتيجة لعملية التحويل، تم توزيع إجمالي جزء السندات إلزامية التحويل المدرج في حقوق الملكية إلى رأس المال المصدر والإحتياطيات الأخرى. كما تم إلغاء جزء السندات إلزامية التحويل المدرج في الإلتزامات وبالتالي، تم تحويل الفرق بين عدد الأسهم المصدرة ورصيد جزء السندات إلزامية التحويل المدرج في حقوق الملكية والجزء المدرج في الإلتزامات إلى احتياطي آخر.

11 قروض وسلفيات تحمل فائدة وترتيبات تمويل إسلامية

حصلت المجموعة خلال الفترة على تمويل إسلامي جديد مع بنوك محلية بقيمة 1,513 مليون درهم مجزأه على ثلاث شرائح. تم الحصول على التمويل لإعادة تمويل القرض الحالي بقيمة 945.5 مليون درهم وتمويل النفقات الرأس مالية. و يحمل التمويل معدل EIBOR زائد هامش يدفع نقدا على أساس ربع سنوي بضمان الذم المدينة و الممتلكات والمحطات والمعدات.

يتم سداد هذا التمويل على 20 قسط نصف سنوي تبدأ في ديسمبر 2017 وتنتهي في يونيو 2027 بسداد 43% المتبقية.

قامت المجموعة خلال الفترة بسحب الشريحة 1 والشريحة 2 من التمويل الإسلامي الجديد بقيمة 1,025 مليون درهم و 195 مليون درهم على التوالي. وقد تم استخدام الشريحة 1 من التسهيل الإسلامي لسداد التسهيل الحالي بقيمة 945.5 مليون درهم.

قامت المجموعة خلال الفترة بسحب مبلغ 120 مليون درهم وتسديدات بلغت 1,276.7 مليون درهم للقروض والسلفيات التي تحمل فائدة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (يتبع)

12 الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات رأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها في 30 سبتمبر 2017 ولم يتم تكوين مخصص لها بقيمة 187.5 مليون درهم (31 ديسمبر 2016: 174.3 مليون درهم).

المطلوبات الطارئة

أصدرت البنوك خطابات ضمان نيابةً عن المجموعة كما يلي:

31 ديسمبر 2016 ألف درهم (مدقق)	30 سبتمبر 2017 ألف درهم (غير مدقق)	
108,418	112,588	ضمانات حسن التنفيذ
673	673	ضمانات مقابل دفعة مقدماً
2,586	2,585	ضمانات مالية
<u>111,677</u>	<u>115,846</u>	

13 معاملات وأرصدة مع جهة ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة، حكومة أبوظبي والدوائر والمؤسسات التابعة لها (المالك لأحد المساهمين الرئيسيين)، 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق)				فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)				
إيرادات أخرى ألف درهم	مصاريف الفوائد ألف درهم	تكاليف التشغيل ألف درهم	إيرادات ألف درهم	إيرادات أخرى ألف درهم	مصاريف الفوائد ألف درهم	تكاليف التشغيل ألف درهم	إيرادات ألف درهم	
3,622	-	74,651	-	3,599	-	74,301	3,599	شركات زميلة
3,910	-	-	-	3,899	-	-	-	مشاريع مشتركة
-	7,196	-	-	-	3,456	-	-	مساهم رئيسي
-	-	-	90,491	-	-	-	99,848	شركة زميلة لمساهم رئيسي
-	31,160	111,595	34,542	-	55,189	165,513	23,239	دوائر ومؤسسات تابعة للحكومة

**إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (يتبع)**
13 معاملات وأرصدة مع جهة ذات علاقة (يتبع)

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

في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)				
سندات إلزامية التحويل ألف درهم	أرصدة لدى البنوك ألف درهم	ذمم دائنة ودفعات مقدمة ألف درهم	قروض تحمل فائدة ألف درهم	
-	-	32,965	-	شركات زميلة
-	-	-	-	مشروع مشترك
-	-	-	-	شركة زميلة لمساهم رئيسي
-	178,969	9,777	1,673,863	إدارات ومؤسسات حكومية ذات علاقة
-	178,969	42,742	1,673,863	
-	68,424			

في 31 ديسمبر 2016 (مدقق)				
سندات إلزامية التحويل ألف درهم	أرصدة لدى البنوك ألف درهم	ذمم دائنة ودفعات مقدمة ألف درهم	قروض تحمل فائدة ألف درهم	
-	-	32,360	-	شركات زميلة
-	-	-	-	مشروع مشترك
1,955,114	-	-	-	مساهم رئيسي
-	-	-	-	شركة زميلة لمساهم رئيسي
-	-	100,000	-	أطراف أخرى ذات علاقة
-	141,003	7,953	1,136,426	إدارات ومؤسسات حكومية ذات علاقة
-	141,003	140,313	1,136,426	
-	46,427			

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

إن مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة كانت كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016 (غير مدقق)	2017 (غير مدقق)	
4,743	5,033	مكافآت قصيرة الأجل
104	94	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
4,847	5,127	
4	5	عدد موظفي الإدارة الرئيسيين

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (يتبع)

14 الأرباح الموزعة ومكافآت مجلس الإدارة

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

تتكون الأرباح من 48.0 مليون درهم إلى المساهمين العاديين و 128.5 مليون درهم لحاملي السندات إلزامية التحويل، وقد تم دفعها في أبريل 2017.

في سنة 2016، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بقيمة 6.0 فلس للسهم الواحد فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015. تمت الموافقة على هذا الأرباح من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 3 مارس 2016. وتم دفعها في أبريل 2016.

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

15 ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً

بلغ رصيد الذمم المدينة 412.1 مليون درهم في 30 سبتمبر 2017 (31 ديسمبر 2016: 262.1 مليون درهم وفي 30 سبتمبر 2016: 384.7 مليون درهم).

16 التغيرات الموسمية في العمليات التشغيلية

تختلف النتائج المرحلية بسبب الطلب الموسمي على المياه المبردة وذلك تماشياً مع تغير متوسط درجة الحرارة في المنطقة. تنتج تبريد بشكل عام عائدات اعلى في الصيف نتيجة لارتفاع استهلاك المياه المبردة، في حين ان بعض النفقات مثل الاستهلاك، الفائدة ومصاريف التشغيل تكون موزعة بشكل شبه متساوي خلال السنة. ونتيجة للتغيرات الموسمية فان صافي الأرباح المرحلية ليست مؤشر على صافي الربح السنوي.

17 قياس القيمة العادلة

إنّ القيم العادلة للأصول المالية والإلتزامات المالية للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2017 لا تختلف بشكل هام عن القيم العادلة كما في 31 ديسمبر 2016.

18 إعتاد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم إعتاد إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 7 نوفمبر 2017.