

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
المرحلية الموجزة الموحدة لفترة
السنة أشهر المنتهية في
30 يونيو 2017

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
21-7	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 المرفق للشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ 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 2410 "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 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".

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



ر.أ.أ. - ١

موقع من قبل:
راما بادمانابها أشاريا
رقم القيد ٧٠١
٢٦ يوليو ٢٠١٧
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2016	2017	2016	2017		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
578,570	639,242	323,092	369,082	5	إيرادات
(295,303)	(326,729)	(170,790)	(199,224)	5	تكاليف التشغيل
283,267	312,513	152,302	169,858		إجمالي الربح
(97,259)	(101,175)	(44,081)	(51,489)		مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
186,008	211,338	108,221	118,369		أرباح التشغيل
(74,972)	(82,140)	(37,474)	(40,413)	5	تكاليف التمويل
168	73	8	34	5	إيرادات التمويل
4,415	1,293	653	22	5	إيرادات أخرى
48,209	62,389	26,299	39,488	5	الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
163,828	192,953	97,707	117,500		ربح الفترة
160,452	192,680	97,040	117,298		عائد إلى: حاملي الاسهم العادية للشركة الأم
3,376	273	667	202		الحصص غير المسيطرة
163,828	192,953	97,707	117,500		
0.06	0.07	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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
163,828	192,953	97,707	117,500	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:
(11,535)	(14,202)	6,732	(12,404)	صافي الحركة في القيمة العادلة لمشتقات تحوطات التدفقات النقدية
(20,310)	(6,255)	(7,468)	(9,489)	الحصة في تغيرات القيمة العادلة لمشتقات تحوطات التدفقات النقدية في شركة زميلة ومشروع مشترك
(34)	(30)	-	(21)	فروقات سعر الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
131,949	172,466	96,971	95,586	مجموع الدخل الشامل للفترة
				عائد إلى:
128,573	172,193	96,304	95,384	حاملو الاسهم العادية للشركة الأم
3,376	273	667	202	الحصص غير المسيطرة
131,949	172,466	96,971	95,586	

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

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.
**بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في 30 يونيو 2017**

31 ديسمبر 2016 (مدقق) ألف درهم	30 يونيو 2017 (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
117,775	141,465	7	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
3,845,225	3,810,261	7	ممتلكات ومحطات ومعدات
27,710	27,710		الأصول غير الملموسة
826,096	831,059		استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
2,782,567	2,746,408		إيجارات تمويلية مدينة
<u>7,599,373</u>	<u>7,556,903</u>		
			الأصول المتداولة
32,026	34,821		المخزون
409,115	522,864		نعم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
230,918	239,206		إيجارات تمويلية مدينة
389,961	500,153	8	نقد وودائع لأجل
<u>1,062,020</u>	<u>1,297,044</u>		
<u>8,661,393</u>	<u>8,853,947</u>		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والإلتزامات
			حقوق المساهمين
738,490	738,490		رأس المال المصدر
(2,016)	(2,016)		أسهم الخزينة
234,092	234,092		الاحتياطي النظامي
888,361	904,531		أرباح محتجزة
(2,715)	(2,745)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(29,551)	(50,008)		التغيرات المترتبة في القيمة العادلة للمشتقات المالية في تحوطات التتفق النقدي
1,772,476	1,772,476	9	سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في حقوق المساهمين
768,086	768,086		احتياطي آخر
<u>4,367,223</u>	<u>4,362,906</u>		حقوق المساهمين المتعلقة بحاملي أسهم الشركة الأم
70,868	69,791		الحصص غير المسيطرة
<u>4,438,091</u>	<u>4,432,697</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات غير المتداولة
133,110	131,164		نعم دائنة، مستحقات ومخصصات
2,887,187	1,920,445	10	قروض وسلفيات تحمل فائدة
-	1,125,899	10	ترتيبات تمويل إسلامية
3,979	576		التزامات بموجب إيجارات تمويلية
97,729	-	9	سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في الإلتزامات
22,649	24,474		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>3,144,654</u>	<u>3,202,558</u>		
			الإلتزامات المتداولة
643,663	655,319		نعم دائنة، مستحقات ومخصصات
342,712	320,815	10	قروض وسلفيات تحمل فائدة
-	70,186	10	ترتيبات تمويل إسلامية
84,909	165,008	9	سندات إلزامية التحويل - الجزء المدرج في الإلتزامات
7,364	7,364		التزامات بموجب إيجارات تمويلية
<u>1,078,648</u>	<u>1,218,692</u>		
<u>4,223,302</u>	<u>4,421,250</u>		مجموع الإلتزامات
<u>8,661,393</u>	<u>8,853,947</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات


ستيفن جون ريدلينجتون
 الرئيس المالي


جاسم حسين ثابت
 الرئيس التنفيذي


أحمد سعيد الكليلي
 نائب 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 2017 (غير مدقق)

		العائد إلى حقوق الملكية للشركة الأم									
		مندات إلزامية					التغيرات				
حقوق الملكية	مجموع	حقوق الملكية	احتياطي آخر	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل
غير المسطرة	المجموع	احتياطي آخر	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
4,225,766	4,160,367	768,086	1,772,476	(32,119)	(2,573)	720,667	197,356	(2,016)	738,490	738,490	738,490
163,828	160,452	-	-	-	-	160,452	-	-	-	-	-
(31,879)	(31,879)	-	-	(31,845)	(34)	-	-	-	-	-	-
131,949	128,573	-	-	(31,845)	(34)	160,452	-	-	-	-	-
(44,310)	(44,310)	-	-	-	-	(44,310)	-	-	-	-	-
(118,622)	(118,622)	-	-	-	-	(118,622)	-	-	-	-	-
(6,111)	(6,111)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4,188,672	4,126,008	768,086	1,772,476	(63,964)	(2,607)	718,187	197,356	(2,016)	738,490	738,490	738,490
4,438,091	4,367,223	768,086	1,772,476	(29,551)	(2,715)	888,361	234,092	(2,016)	738,490	738,490	738,490
192,953	192,680	-	-	-	-	192,680	-	-	-	-	-
(20,487)	(20,487)	-	-	(20,457)	(30)	-	-	-	-	-	-
172,466	172,193	-	-	(20,457)	(30)	192,680	-	-	-	-	-
(48,002)	(48,002)	-	-	-	-	(48,002)	-	-	-	-	-
(128,508)	(128,508)	-	-	-	-	(128,508)	-	-	-	-	-
(1,350)	(1,350)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4,432,697	4,362,906	768,086	1,772,476	(50,008)	(2,745)	904,531	234,092	(2,016)	738,490	738,490	738,490

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

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	
ألف درهم	ألف درهم	إيضاحات
163,828	192,953	
61,594	68,835	
(93,085)	(94,079)	
(48,209)	(62,389)	
824	1825	
(168)	(73)	
74,972	82,140	
(1,608)	-	
158,148	189,212	
(906)	(2,795)	
(47,122)	(113,763)	
34,246	95,378	
120,871	121,950	
(7,125)	(7,125)	
258,112	282,857	
(11,378)	(108,796)	
(109,456)	(45,551)	
(91,837)	-	
24,000	14,000	
22,747	39,708	
11,224	-	
256	87	
(154,444)	(100,552)	
289,439	113,525	10
(101,222)	(1,115,976)	10
-	1,220,000	10
(43,222)	(21,611)	9
(3,096)	(3,403)	
(62,256)	(69,291)	
(2,664)	(17,497)	
(162,933)	(176,510)	
(6,111)	(1,350)	
(92,065)	(72,113)	
11,603	110,192	
193,446	389,961	
205,049	500,153	8

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

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

1 معلومات عامة

إنّ الشركة الوطنية للتبريد المركزي - ش.م.ع ("تبريد" أو "الشركة") هي شركة مساهمة عامة، مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة عملاً بالقانون الإتحادي في دولة الإمارات العربية المتحدة رقم (2) لسنة 2015، ومدرجة في سوق دبي للأوراق المالية، وهي تابعة لشركة مبادلة للإستثمار (إم.آي.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.

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

2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة

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

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة 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 والمعدّلة 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 الأنشطة التمويلية
- دورة التحسينات السنوية 2014-2016 على المعايير الدولية للتقارير المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير رقم 12

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

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

يسري تطبيقها للفترات
السنوية التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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 بالتزام الدخل
المؤجل المتعلق بهذا البديل، قبل الإعتراف بالأصل ذات العلاقة،
المصاريف أو الدخل؛ و
- يكون الأصل المدفوع مقدماً أو التزام 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/ استثمار عقاري:
تعديل الفقرة 57 لتوضح أنه ينبغي على المنشأة تحويل الملكية 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.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الالتزامات
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: الإقرار
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 الإقرار 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 الإقرار:** تم إدراج متطلبات إلغاء الإقرار
بالأصول والإلتزامات المالية من المعيار المحاسبي الدولي
رقم 39.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 للمفترات
السببية 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 الإعتراف 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: الإعتراف 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، إعتبارات المدير مقابل الوكيل والترخيص)، ولتوفير بعض التخفيف في المرحلة الانتقالية للعقود المعدلة والعقود المنجزة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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
السبوعية التي تبدأ من أو بعد

1 يناير 2019

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 كيفية الاعتراف، القياس، العرض والإفصاح عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد، يتطلب من المستأجرين الاعتراف 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 جوهري عن المعيار المحاسبي الدولي السابق رقم 17.

تأجيل سريان التطبيق إلى أجل غير مسمى

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.

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 والالتزامات 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.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

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

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 الموجزة الموحدة ب درهم الإمارات (الدريم) باعتبارها 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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.

4 أحكام محاسبية حساسة ومصادر رئيسية للتقدير غير المؤكد

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الإدارة القيام بأحكام، تقديرات وإفتراضات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات 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.

**إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (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 2016 (غير مدقق)				فترة الستة أشهر المنتهية 30 يونيو 2017 (غير مدقق)				
قطاع سلسلة الأعمال		قطاع المياه المبردة		قطاع سلسلة الأعمال		قطاع المياه المبردة		
الإجمالي	الإستعدادات	المساندة	ألف درهم	الإجمالي	الإستعدادات	المساندة	ألف درهم	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
578,570	-	62,618	515,952	639,242	-	36,938	602,304	الإيرادات
-	(7,254)	7,254	-	-	(9,198)	9,198	-	إيرادات خارجية
								إيرادات ما بين القطاعات
578,570	(7,254)	69,872	515,952	639,242	(9,198)	46,136	602,304	إجمالي الإيرادات
(295,303)	7,655	(47,113)	(255,845)	(326,729)	8,376	(26,239)	(308,866)	تكاليف التشغيل
283,267	401	22,759	260,107	312,513	(822)	19,897	293,438	الربح الإجمالي
(97,259)	497	(18,947)	(78,809)	(101,175)	1,536	(17,344)	(85,367)	مصاريف إدارية وأخرى
186,008	898	3,812	181,298	211,338	714	2,553	208,071	أرباح التشغيل
(74,972)	-	-	-	(82,140)	-	-	-	تكاليف التمويل
168	-	-	-	73	-	-	-	إيرادات التمويل
4,415	-	-	-	1,293	-	-	-	إيرادات أخرى
48,209	-	-	48,209	62,389	-	-	62,389	الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
163,828				192,953				ربح الفترة

يتم حذف الإيرادات ما بين القطاعات عند التوحيد.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

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

6 ربحية السهم الاساس 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 9).

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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
160,452	192,680	97,040	117,298	ربح الفترة العائد لحملة الأسهم العادية للشركة الأم في احتساب ربحية السهم الأساس (ألف درهم)
736,474	736,474	736,474	736,474	المتوسط المرجح للأسهم العادية (باستثناء أسهم الخبزينة) القائمة خلال الفترة (ألف)
1,977,039	1,977,039	1,977,039	1,977,039	تأثير السندات الإلزامية التحويل (ألف)
2,713,513	2,713,513	2,713,513	2,713,513	الإجمالي (ألف)
0.06	0.07	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

تكبدت المجموعة نفقات رأسمالية بقيمة 42.1 مليون درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (30 يونيو 2016: 122.0 مليون درهم) تعود بشكل أساسي لإنشاء محطات تبريد وشبكات توزيع.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 يونيو 2016 ألف درهم (غير مدقق)	31 ديسمبر 2016 ألف درهم (مدقق)	30 يونيو 2017 ألف درهم (غير مدقق)	
192,590	376,841	456,981	أرصدة لدى البنوك ونقد
12,459	13,120	43,172	ودائع بنكية
205,049	389,961	500,153	النقد ومعادلات النقد

فيما يلي التركيز الجغرافي لأرصدة البنوك والنقد والودائع البنكية:

30 يونيو 2016 ألف درهم (غير مدقق)	31 ديسمبر 2016 ألف درهم (مدقق)	30 يونيو 2017 ألف درهم (غير مدقق)	
185,866	371,159	492,721	داخل الإمارات العربية المتحدة
19,183	18,802	7,432	خارج الإمارات العربية المتحدة
205,049	389,961	500,153	

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

9 سندات إلزامية التحويل

خلال الفترة، أفصحت شركة مبادلة للإستثمار، المساهم الرئيسي في الشركة عن نيتها في تحويل السندات الإلزامية التحويل إلى أسهم وبيع 40% من حصتها الإجمالية لمساهم جديد. وقد أصدرت شركة مبادلة للإستثمار عقب نهاية الفترة اشعاراً للمجموعة تطلب فيه تحويل جميع السندات الإلزامية التحويل إلى أسهم حيث سيبلغ عد الأسهم بعد التحويل 1,977,039,475 سهم. ومن المتوقع إتمام عملية تحويل السندات خلال الربع الثالث من عام 2017 وذلك رهنا بالموافقات التنظيمية.

وبناءً على ذلك، فقد تم تصنيف إجمالي الجزء المدرج في السندات إلزامية التحويل ضمن الإلتزامات المتداولة في البيانات المالية.

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

سندات إلزامية التحويل (أ)			
المجموع ألف درهم	الجزء المدرج في حقوق الملكية ألف درهم	الجزء المدرج في الإلتزامات ألف درهم	
965,500	870,575	94,925	الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)
162	-	162	المصرف التراكمي
1,782	-	1,782	اطفاء تكاليف العملية
(11,146)	-	(11,146)	قسائم نقدية مدفوعة
956,298	870,575	85,723	الرصيد في 30 يونيو 2017 (غير مدقق)
سندات إلزامية التحويل (ب)			
المجموع ألف درهم	الجزء المدرج في حقوق الملكية ألف درهم	الجزء المدرج في الإلتزامات ألف درهم	
272,148	244,850	27,298	الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)
275	-	275	المصرف التراكمي
521	-	521	اطفاء تكاليف العملية
(3,261)	-	(3,261)	قسائم نقدية مدفوعة
269,683	244,850	24,833	الرصيد في 30 يونيو 2017 (غير مدقق)
سندات إلزامية التحويل (ج)			
المجموع ألف درهم	الجزء المدرج في حقوق الملكية ألف درهم	الجزء المدرج في الإلتزامات ألف درهم	
620,366	559,951	60,415	الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)
88	-	88	المصرف التراكمي
1,153	-	1,153	اطفاء تكاليف العملية
(7,204)	-	(7,204)	قسائم نقدية مدفوعة
614,403	559,951	54,452	الرصيد في 30 يونيو 2017 (غير مدقق)

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

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

10 قروض وسلفيات تحمل فائدة وترتيبات تمويل إسلامية

حصلت المجموعة خلال الفترة على تمويل إسلامي جديد مع بنوك محلية بقيمة 1,513.0 مليون درهم مجزأه على ثلاث شرائح. تم الحصول على التمويل لإعادة تمويل القرض الحالي بقيمة 945.5 مليون درهم وتمويل النفقات الرأسمالية. و يحمل التمويل معدل EIBOR زائد هامش يدفع نقدا على أساس ربع سنوي بضمان الذمم المدينة و الممتلكات والمحطات والمعدات.

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

قامت الشركة خلال الفترة بسحب الشريحة 1 والشريحة 2 من التمويل الإسلامي الجديد بقيمة 1,025.0 مليون درهم و 195.0 مليون درهم على التوالي. وقد تم استخدام الشريحة 1 من التسهيل الإسلامي لسداد التسهيل الحالي بقيمة 945.5 مليون درهم.

وكما قامت المجموعة خلال الفترة بسحب مبلغ 113.5 مليون درهم وتسديد مبلغ 1,116.0 مليون درهم للقروض والسلفيات التي تحمل فائدة.

11 الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات رأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها في 30 يونيو 2017 ولم يتم تكوين مخصص لها بقيمة 146.5 مليون درهم (31 ديسمبر 2016: 174.3 مليون درهم).

المطلوبات الطارئة

أصدرت البنوك خطابات ضمان نيابة عن المجموعة كما يلي:

31 ديسمبر 2016 ألف درهم (مدقق)	30 يونيو 2017 ألف درهم (غير مدقق)	
108,418	112,107	ضمانات حسن التنفيذ
673	484	ضمانات مقابل دفعة مقدماً
2,586	2,586	ضمانات مالية
<u>111,677</u>	<u>115,177</u>	

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

12 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 2016 (غير مدقق)				فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدقق)				
إيرادات	مصاريف	تكاليف التشغيل	إيرادات	إيرادات أخرى	مصاريف الفوائد	تكاليف التشغيل	إيرادات	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
2,429	-	48,962	-	2,431	-	49,781	-	شركات زميلة
2,560	-	-	-	2,794	-	-	-	مشاريع مشتركة
-	4,984	-	-	-	3,456	-	-	مساهم رئيسي
-	-	-	56,227	-	-	-	59,984	شركة زميلة لمساهم رئيسي
-	19,881	54,955	20,653	-	38,335	59,025	23,239	دوائر ومؤسسات تابعة للحكومة

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

في 30 يونيو 2017 (غير مدقق)					
قروض تحمل فائدة	ذمم دائنة وديفات مقدمة	أرصدة لدى البنوك	ذمم مدينة	سندات إلزامية التحويل	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	40,252	-	16,751	-	شركات زميلة
-	-	-	3,619	-	مشروع مشترك
-	-	-	-	1,937,484	مساهم رئيسي (إيضاح 9)
-	-	-	26,157	-	شركة زميلة لمساهم رئيسي
1,780,170	24,294	369,446	9,418	-	إدارات ومؤسسات حكومية ذات علاقة
1,780,170	64,546	369,446	55,945	1,937,484	

في 31 ديسمبر 2016 (مدقق)					
قروض تحمل فائدة	ذمم دائنة وديفات مقدمة	أرصدة لدى البنوك	ذمم مدينة	سندات إلزامية التحويل	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	32,360	-	23,315	-	شركات زميلة
-	-	-	5,329	-	مشروع مشترك
-	-	-	-	1,955,114	مساهم رئيسي (إيضاح 9)
-	-	-	13,815	-	شركة زميلة لمساهم رئيسي
-	100,000	-	-	-	أطراف ذات علاقة
1,136,426	7,953	141,003	3,968	-	إدارات ومؤسسات حكومية ذات علاقة
1,136,426	140,313	141,003	46,427	1,955,114	

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

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

12 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		
2016	2017	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
3,123	3,294	مكافآت قصيرة الأجل
77	62	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>3,200</u>	<u>3,356</u>	
<u>4</u>	<u>4</u>	عدد موظفي الإدارة الرئيسيين

13 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 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 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 اعتماد 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.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع.

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

14 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.

15 قياس القيمة العادلة

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

16 إعتاد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم إعتاد إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 26 يوليو 2017.