



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

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023

الصفحات

1	تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد
3	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
4	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
24 - 7	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

هاتف: +٩٧١ ٢ ٤١٧ ٤٤٠٠
فاكس: +٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٣٣٨٣
abudhabi@ae.ey.com
ey.com

رخصة تجارية رقم ١٠١٢٧٦

إرنست و يونغ الشرق الأوسط
(فرع أبوظبي)
صندوق بريد ١٣٦
الطابق ٢٧، نايشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة



تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2023، والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في 30 يونيو 2023، والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 إعداد التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدققي الحسابات حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

بتوقيع:
راند أحمد

شريك
إرنست و يونغ
رقم القيد: 811

27 يوليو 2023
أبوظبي

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد (غير مدقق)
للفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2023

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2022	2023	2022	2023		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
975,728	1,067,487	555,799	603,775	5	إيرادات
(472,728)	(541,020)	(266,569)	(316,876)		تكاليف مباشرة
503,000	526,467	289,230	286,899		إجمالي الربح
(126,399)	(132,348)	(66,309)	(64,790)		مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
376,601	394,119	222,921	222,109		الربح التشغيلي
(145,654)	(143,307)	(73,173)	(69,443)	16	تكاليف التمويل
3,517	27,086	2,206	10,895		إيرادات التمويل
1,151	106,706	845	(12,424)		أرباح وخسائر أخرى، صافي
18,855	17,241	8,350	8,258		الحصة من نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، صافي
254,470	401,845	161,149	159,395		الربح للفترة
240,368	386,394	152,157	150,031		العائد إلى:
14,102	15,451	8,992	9,364		حصة أسهم الشركة الأم
254,470	401,845	161,149	159,395		الحصص غير المسيطرة
0.085	0.136	0.054	0.053	7	إجمالي ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حاملي الأسهم العادية للشركة الأم (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 24 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد (غير مدقق)
للفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2023

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2022	2023	2022	2023
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
254,470	401,845	161,149	159,395
الربح للفترة			
(الخسارة) الدخل الشامل الآخر			
134	1,311	(973)	(40)
207,559	(38,687)	59,741	6,130
10,875	(2,388)	3,935	1,615
218,568	(39,764)	62,703	7,705
-	(100,604)	-	-
-	(100,604)	-	-
218,568	(140,368)	62,703	7,705
473,038	261,477	223,852	167,100
458,936	246,026	214,860	157,736
14,102	15,451	8,992	9,364
473,038	261,477	223,852	167,100
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
العائد إلى:			
حاملي أسهم الشركة الأم			
الحصص غير المسيطرة			

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 24 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في 30 يونيو 2023

كما في			
30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022		
(غير مدققة)	(مدققة)		
ألف درهم	ألف درهم	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			الممتلكات والمنشآت والمعدات
			أعمال رأسمالية قيد الإنجاز
			موجودات حق الاستخدام
			موجودات غير ملموسة
			استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
			ذمم عقود الإيجار التمويلية المدينة
			ودائع طويلة الأجل
			موجودات متداولة
			مخزون
			ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
			ذمم عقود الإيجار التمويلية المدينة
			النقد في الصندوق ولدى البنوك
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال المصدر
			أسهم الخزينة
			احتياطي نظامي
			أرباح محتجزة
			احتياطي تحويل عملات أجنبية
			التغيرات المترجمة في القيمة العادلة للمشتقات في تحوطات التدفقات النقدية
			حقوق الملكية العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم
			الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
			ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
			قروض وسلفيات تحمل فائدة
			ترتيبات تمويل إسلامي
			سندات وصكوك غير قابلة للتحويل
			مطلوبات عقود الإيجار
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
			ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
			قروض وسلفيات تحمل فائدة
			ترتيبات تمويل إسلامي
			مطلوبات عقود الإيجار
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عادل الواحدي
الرئيس المالي التنفيذي

خالد عبد الله المرزوقي
الرئيس التنفيذي

خالد عبد الله القبيسي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 24 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023

العائدة إلى حياطي أسهم الشركة الأم

تغيرات مقراكمية في القيمة العادلة للمشتقات في تحويلات التقلبات التقنية	الحصص غير المسيطره الف درهم	الإجمالي الف درهم	احتياطي تحويل عملات / أجنبية الف درهم	أرباح متخيزة الف درهم	احتياطي نظامي الف درهم	أسهم الخزينة الف درهم	رأس المال المصدر الف درهم
6,446,396	700,251	5,746,145	53,970	2,721	2,460,147	456,648	2,775,874
254,470	14,102	240,368	-	-	240,368	-	-
218,568	-	218,568	218,434	134	-	-	-
473,038	14,102	458,936	218,434	134	240,368	-	-
(166,348)	-	(166,348)	-	-	(166,348)	-	-
(30,000)	(30,000)	-	-	-	(69,306)	(81)	69,387
(12,212)	(12,212)	-	-	-	-	-	-
6,710,874	672,141	6,038,733	272,404	2,855	2,464,861	(3,296)	2,845,261
7,154,075	679,265	6,474,810	351,490	1,151	2,757,257	(3,296)	2,845,261
401,845	15,451	386,394	-	-	386,394	-	-
(140,368)	-	(140,368)	(141,679)	1,311	-	-	-
261,477	15,451	246,026	(141,679)	1,311	386,394	-	-
(383,666)	-	(383,666)	-	-	(383,666)	-	-
(24,860)	(24,860)	-	-	-	-	-	-
(2)	(2)	-	-	-	-	-	-
7,007,024	669,854	6,337,170	209,811	2,462	2,759,985	(3,296)	2,845,261

الرصيد في 30 يونيو 2023 (غير مدقق)

توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمين عاديين

(إيضاح 19)

توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة

أخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

الربح للفترة

الرصيد في 1 يناير 2023 (مدقق)

الرصيد في 30 يونيو 2022 (غير مدقق)

استبعاد شركة تابعة (إيضاح 20)

توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة

إصدار أسهم منحة (إيضاح 19)

توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمين عاديين

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

الربح للفترة

الرصيد في 1 يناير 2022 (مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 24 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2022	2023		
ألف درهم	ألف درهم		
254,470	401,845		الأنشطة التشغيلية
			الربح للفترة
94,228	107,299	8	تعديلات غير نقدية:
11,791	13,272		استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
52,703	51,331		استهلاك موجودات حق الاستخدام
(114,677)	(148,768)	10	إطفاء موجودات غير ملموسة
(18,855)	(17,241)		إيرادات عقد الإيجار التمويلي
6,127	3,816		الحصة من نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
(3,517)	(27,086)		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
145,654	143,307	16	إيرادات التمويل
-	(106,706)		تكاليف التمويل
2,016	-	20	إيرادات وتكاليف أخرى
			خسارة من استبعاد شركة تابعة
429,940	421,069		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
(2,627)	(9,003)		التغيرات في رأس المال العامل:
(61,410)	64,897		المخزون
66,997	60,168		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
168,672	172,879	10	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
(4,278)	(1,165)		دفعات الإيجار المستلمة
597,294	708,845		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(4,603)	(12,032)	8	الأنشطة الاستثمارية
(80,622)	(64,419)		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
2,700	6,115		دفعات متعلقة بالأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز
2,997	27,025		توزيعات أرباح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة
-	(14,309)	11	إيرادات تمويل مستلمة
(10,596)	-		ودائع طويلة الأجل
(90,124)	(57,620)		صافي النقد المدفوع عند استبعاد شركة تابعة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(15,790)	(352,630)		الأنشطة التمويلية
(3,577)	(312,371)		سداد قروض وسلفيات تحمل فائدة
(25,112)	(27,812)		سداد ترتيب تمويل إسلامي
(130,492)	(130,779)		الجزء الرئيسي من دفعات الإيجار
(166,348)	(383,666)	19	تكاليف تمويل مدفوعة
(30,000)	(24,860)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(371,319)	(1,232,118)		توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
135,851	(580,893)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
1,197,273	1,773,301		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
1,333,124	1,192,408	12	النقد وما في حكمه في 1 يناير
			النقد وما في حكمه في 30 يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 24 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2023 (غير مدققة)

1 معلومات عامة

تم تسجيل الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع ("تبريد" أو "الشركة") في دولة الإمارات العربية المتحدة كشركة مساهمة عامة بموجب القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (32) لسنة 2021 وهي مدرجة في سوق دبي المالي. إن المكتب المسجل للشركة هو ص ب 32444، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة نتائج العمليات والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة").

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في توريد المياه المبردة وتشغيل وصيانة المحطات وإنشاء شبكات ثانوية وتصنيع الأنابيب العازلة مسبقاً وتقديم استشارات في التصميم والإشراف.

تم إدراج السندات والصكوك غير القابلة للتحويل للمجموعة في بورصة لندن (إيضاح 14).

2 أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، إعداد التقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المشتقة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدرهم الإماراتي (درهم)، وهو عملة العرض للمجموعة والعملة الوظيفية للشركة. تم تقريب كافة القيم إلى أقرب ألف (ألف درهم) ما لم يذكر خلاف ذلك.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب قراءتها إلى جانب البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. بالإضافة إلى ذلك، لا تشير نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2023 (غير مدققة)

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة

3.1 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المعتمدة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التالية الفعالة اعتباراً من 1 يناير 2023. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولم يصبح فعالاً بعد.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 17 عقود التأمين
- تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 8
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 وبيان ممارسة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم 2
- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. لدى المجموعة النية في استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

قانون ضريبة الدخل للشركات في الإمارات العربية المتحدة

في 9 ديسمبر 2022، أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة المرسوم بقانون اتحادي رقم 47 لسنة 2022 بشأن الضرائب على الشركات والأعمال (قانون الضرائب على الشركات أو القانون) لتشريع نظام ضريبة الشركات الاتحادي في دولة الإمارات العربية المتحدة. يسري نظام ضريبة الشركات من تاريخ 1 يونيو 2023 وبالتالي، له تأثير متعلق بضريبة دخل على البيانات المالية للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2023.

يحدد القرار رقم 116 (الصادر في ديسمبر 2022 والذي يعتبر ساري المفعول من تاريخ 16 يناير 2023) بأن الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز 375,000 درهم سوف يخضع إلى ضريبة الشركات في الإمارات العربية المتحدة بنسبة 0%، وسوف يخضع الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز 375,000 درهم إلى ضريبة الشركات في الإمارات العربية المتحدة بنسبة 9%. مع إصدار هذا القرار، يعتبر قانون ضريبة الشركات في الإمارات العربية المتحدة مسنون موضوعاً لأغراض احتساب ضرائب الدخل.

سيتم تطبيق قانون ضريبة الشركات في الإمارات العربية المتحدة على المجموعة اعتباراً من 1 يناير 2024. تواصل وزارة المالية إصدار القرارات التكميلية لمجلس وزراء دولة الإمارات العربية المتحدة (القرارات) من أجل توضيح بعض جوانب قانون ضريبة الشركات في الإمارات العربية المتحدة. يتطلب من هذه القرارات، والإرشادات التفسيرية الأخرى من الهيئة الاتحادية للضرائب في الإمارات العربية المتحدة، تقييم تأثير قانون ضريبة الشركات في الإمارات العربية المتحدة على المجموعة بشكل كامل.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2023 (غير مدققة)

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.1 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة (تتمة)

قانون ضريبة الدخل للشركات في الإمارات العربية المتحدة (تتمة)

بما أنه سوف يتم تطبيق بنود قانون ضريبة الشركات في الإمارات العربية المتحدة على الفترات الضريبية التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2023، سوف يتم احتساب الضرائب الحالية ذات الصلة في البيانات المالية الموحدة للفترة التي تبدأ في 1 يناير 2024. مع ذلك، تم أخذ تأثير محاسبة الضريبة المؤجلة ذات الصلة بعين الاعتبار للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2023. بعد تقييم التأثير المحتمل لقانون ضريبة الشركات في الإمارات العربية المتحدة على الموازنة، لا نرى بأن هنالك فروقات مؤقتة مادية يتوجب احتساب الضريبة المؤجلة عليها.

ستواصل المجموعة مراقبة إصدار القرارات اللاحقة والإرشادات ذات الصلة، إلى جانب الاستمرار في مراجعة المسائل المالية، للأخذ بعين الاعتبار أي تغييرات في الوضع الضريبي في تواريخ التقارير المالية اللاحقة.

4 الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة أثناء تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها المطبقة على البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2023 (غير مدققة)

5 الإيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2022	2023	2022	2023	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
946,507	1,026,325	540,768	579,461	الإيرادات من قطاع توريد المياه المبردة الإيرادات من قطاع سلسلة الأعمال المساندة
29,221	41,162	15,031	24,314	
975,728	1,067,487	555,799	603,775	
14,123	23,289	8,530	15,369	توقيت تحويل البضائع والخدمات: في وقت محدد بمرور الوقت
961,605	1,044,198	547,269	588,406	
975,728	1,067,487	555,799	603,775	
926,055	1,014,487	525,826	573,968	الموقع الجغرافي: داخل دولة الإمارات العربية المتحدة خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
49,673	53,000	29,973	29,807	
975,728	1,067,487	555,799	603,775	

6 المعلومات القطاعية

لأغراض إدارية، يتم تنظيم المجموعة ضمن وحدات أعمال بناءً على منتجاتها وخدماتها. فيما يلي القطاعين التشغيليين الذين يتم إعداد تقارير لهما:

- يقوم قطاع المياه المبردة بإنشاء وامتلاك وتجميع وتركيب وتشغيل وصيانة أنظمة التبريد والتكييف. بالإضافة إلى ذلك، يقوم القطاع بتوزيع وبيع المياه المبردة لاستخدامها في أنظمة تبريد المناطق.
 - يشارك قطاع سلسلة الأعمال المساندة في العديد من الأنشطة المساعدة المتعلقة بأعمال المياه المبردة للمجموعة. تتكون هذه الخدمات من تصنيع أنظمة الأنابيب والتجهيزات العازلة مسبقاً للاستخدامات التي تتضمن نقل وتوزيع السوائل الساخنة والباردة، والتصميم والإشراف على الأنظمة الميكانيكية والكهربائية وتركيباتها في المباني والمنشآت المتخصصة.
- يتم تقييم الأداء القطاعي على أساس الأرباح أو الخسائر التشغيلية ويتم قياسها بشكل متسق مع الأرباح أو الخسائر التشغيلية للمجموعة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2023 (غير مدققة)

6 المعلومات القطاعية (تتمة)

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
الإجمالي ألف درهم	المخزونات ألف درهم	سلسلة الأعمال		المخزونات ألف درهم	المخزونات ألف درهم
		المساهمة	المساهمة		
		ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
975,728	-	29,221	946,507	-	1,026,326
-	(18,765)	18,765	-	(26,187)	-
975,728	(18,765)	47,986	946,507	(26,187)	1,026,326
(472,728)	9,282	(25,393)	(456,617)	16,249	(519,545)
503,000	(9,483)	22,593	489,890	(9,938)	506,781
(126,399)	6,590	(11,173)	(121,816)	6,768	(127,425)
376,601	(2,893)	11,420	368,074	(3,170)	379,356
(145,654)	-	(458)	(145,196)	-	(142,716)
3,517	-	40	3,477	-	27,054
1,151	-	-	1,151	-	106,706
18,855	-	-	18,855	-	17,241
254,470	(2,893)	11,002	246,361	(3,170)	387,641

إيرادات
إيرادات خارجية
إيرادات بين القطاعات
إجمالي الإيرادات
تكاليف مباشرة
إجمالي الربح
مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
الربح التشغيلي
تكاليف التمويل
إيرادات التمويل
أرباح وخسائر أخرى، صافي
الحصة من نتائج الشركات الزميلة والمشاركات المشتركة، صافي
الربح للفترة

يتم استبعاد الإيرادات والمصاريف بين القطاعات عند التوحيد.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2023 (غير مدققة)

6 المعلومات القطاعية (تتمة)

31 ديسمبر 2022 (مدققة)			30 يونيو 2023 (غير مدققة)			
الإجمالي	المساهمة	المياه المبردة	الإجمالي	المساهمة	المياه المبردة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
15,450,917	111,160	15,339,757	14,695,577	97,037	14,598,540	إجمالي الموجودات
8,296,842	99,055	8,197,787	7,688,553	96,992	7,591,561	إجمالي المطلوبات

7 الربحية الأساسية والمخفضة للسهم العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الربح للفترة العائد إلى حاملي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال الفترة كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2022	2023	2022	2023	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
240,368	386,394	152,157	150,031	الربح العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم (ألف درهم)
2,841,965	2,841,965	2,841,965	2,841,965	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (باستثناء أسهم الخزينة) القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
0.085	0.136	0.054	0.053	إجمالي الربحية الأساسية للسهم (بالدرهم)

ليس لدى الشركة أية أدوات يمكن أن يكون لها تأثير مخفض على ربحية السهم. لذلك ظلت ربحية السهم الأساسية والمخفضة دون تغيير للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023 و 2022.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2023 (غير مدققة)

8 الممتلكات والمنشآت والمعدات

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
4,752,673	4,812,702	في بداية الفترة / السنة
12,032	14,008	إضافات
-	65,360	الاستحواذ على محطة تبريد
73,991	53,030	تحويل من أعمال رأسمالية قيد الإنجاز
(107,299)	(192,165)	مصاريف استهلاك
-	(262)	استبعاذات
4,731,397	4,752,673	في نهاية الفترة / السنة

9 استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

خلال الفترة، قامت شركة زميلة للمجموعة، شركة تبريد المناطق السعودية (تبريد السعودية)، بزيادة رأس مالها من خلال إصدار أسهم جديدة لمساهمين جدد بعلاوة. ونتيجة لذلك، انخفضت حصة ملكية المجموعة في تبريد السعودية من 31.1% إلى 21.8%، ونتج عن ذلك ربح بقيمة 49.1 مليون درهم. تم إدراج الربح ضمن بند "أرباح وخسائر أخرى" في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

10 ذمم عقود الإيجار التمويلية المدينة

فيما يلي الحركة في ذمم عقود الإيجار التمويلية المدينة خلال الفترة / السنة:

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
2,902,170	3,012,278	في بداية الفترة / السنة
110,028	220,896	إيرادات عقود الإيجار التمويلية
38,740	6,340	ربط مؤشر أسعار المستهلك بدفعات الإيجار المتغيرة
148,768	227,236	إجمالي إيرادات عقود الإيجار التمويلية
(172,879)	(337,344)	دفعات إيجار مستلمة
2,878,059	2,902,170	في نهاية الفترة / السنة

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2023 (غير مدققة)

10 ذمم عقود الإيجار التمويلية المدينة (تتمة)

تم الإفصاح عنها في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما يلي:

31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
324,279	332,348	متداولة
2,577,891	2,545,711	غير متداولة
<u>2,902,170</u>	<u>2,878,059</u>	

11 ودائع طويلة الأجل

خلال الفترة، تم إيداع عدة ودائع بقيمة 14.3 مليون درهم من قبل شركة تابعة للشركة لفترة 5 سنوات بمعدلات تتراوح ما بين 4.5% إلى 4.9%.

12 النقد وما في حكمه

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد، يتضمن النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك. يمكن تسوية النقد وما في حكمه في نهاية فترة التقارير المالية كما هو موضح في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد مع البنود ذات الصلة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد على النحو التالي:

31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2022	30 يونيو 2023	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
331,722	331,564	108,995	الأرصدة البنكية والنقد
1,441,579	1,001,560	1,083,413	الودائع البنكية
<u>1,773,301</u>	<u>1,333,124</u>	<u>1,192,408</u>	النقد وما في حكمه

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2023 (غير مدققة)

12 النقد وما في حكمه (تتمة)

فيما يلي التركيز الجغرافي للنقد وما في حكمه:

30 يونيو 2023	30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
1,159,762	1,289,553	1,746,373
32,646	43,571	26,928
1,192,408	1,333,124	1,773,301

داخل الإمارات العربية المتحدة
خارج الإمارات العربية المتحدة

13 قروض وسلفيات تحمل فائدة

معدل الفائدة الفعلي %	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
قرض لأجل 1	1,886,650	1,882,306
قرض لأجل 2 (أ)	-	327,121
قرض لأجل 3	127,873	134,673
قرض لأجل 4	51,169	54,470
قرض لأجل 5	48,632	51,065
قرض لأجل 6	54,966	56,846
	2,169,290	2,506,481

(أ) خلال الفترة، وكما هو مسموح به بموجب اتفاقية التمويل، أجرت المجموعة تسوية مبكرة للقرض لأجل 2 إلى جانب أداة التحوط المرتبطة به كجزء من إدارة التزاماتها. نتج عن ذلك إعادة تصنيف القيمة العادلة التراكمية للمشتقات في تحوطات التدفقات النقدية بقيمة 100.6 مليون درهم، من الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر تحت بند "أرباح وخسائر أخرى".

بالإضافة لذلك، تم شطب تكلفة المعاملة غير المطفأة البالغة قيمتها 10.5 مليون درهم كنتيجة للتسوية. تم إدراج الشطب تحت بند "أرباح وخسائر أخرى" في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2023 (غير مدققة)

13 قروض وسلفيات تحمل فائدة (تتمة)

يتم الإفصاح عن القروض والسلفيات التي تحمل فائدة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
30,430	37,626	الجزء المتداول
2,138,860	2,468,855	الجزء غير المتداول
<u>2,169,290</u>	<u>2,506,481</u>	

فيما يلي الحركة في القروض والسلفيات التي تحمل فائدة خلال الفترة / السنة:

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
2,506,481	2,530,048	الحركة
(352,630)	(32,748)	في بداية الفترة / السنة
15,439	9,181	سداد مبالغ خلال الفترة / السنة
<u>2,169,289</u>	<u>2,506,481</u>	تكلفة المعاملات - مطفأة / مشطوبة
		في نهاية الفترة / السنة

تتضمن القروض والسلفيات التي تحمل فائدة مبلغاً بقيمة 17.6 مليون درهم (31 ديسمبر 2022: 33.0 مليون درهم) متعلق بتكلفة المعاملات غير المطفأة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2023 (غير مدققة)

14 ترتيبات التمويل الإسلامي

31 ديسمبر 2022 ألف درهم (مدققة)	30 يونيو 2023 ألف درهم (غير مدققة)	معدل الفائدة الفعلي %	
635,604	636,869	ليبور + هامش	ترتيب تمويل إسلامي - 1
301,787	-	ليبور + هامش	ترتيب تمويل إسلامي - 2
937,391	636,869		

خلال الفترة، وكما هو مسموح به بموجب اتفاقية التمويل، أجرت المجموعة تسوية مبكرة لترتيب التمويل الإسلامي 2 كجزء من إدارة التزامها، ونتج عن ذلك شطب تكلفة معاملات غير مطفاة بقيمة 10.3 مليون درهم. تم إدراج الشطب تحت بند "أرباح وخسائر أخرى" في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

تم الإفصاح عن ترتيبات التمويل الإسلامي في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:

31 ديسمبر 2022 ألف درهم (مدققة)	30 يونيو 2023 ألف درهم (غير مدققة)	
8,073	-	الجزء المتداول
929,318	636,869	الجزء غير المتداول
937,391	636,869	

فيما يلي الحركة في ترتيبات التمويل الإسلامي خلال الفترة / السنة:

31 ديسمبر 2022 ألف درهم (مدققة)	30 يونيو 2023 ألف درهم (غير مدققة)	الحركة
941,412	937,391	في بداية الفترة / السنة
(8,433)	(312,371)	سداد مبالغ خلال الفترة / السنة
4,412	11,849	تكلفة المعاملات - مطفاة / مشطوبة
937,391	636,869	في نهاية الفترة / السنة

تتضمن ترتيبات التمويل الإسلامي مبلغاً بقيمة 4.1 مليون درهم (31 ديسمبر 2022: 16 مليون درهم) متعلق بتكلفة المعاملات غير المطفاة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2023 (غير مدققة)

15 سندات وصكوك غير قابلة للتحويل

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
1,817,856	1,815,842	سندات غير قابلة للتحويل (1)
1,833,113	1,832,453	صكوك غير قابلة للتحويل (2)
3,650,969	3,648,295	

15 سندات وصكوك غير قابلة للتحويل (تتمة)

(1) سندات غير قابلة للتحويل

في 2020، أصدرت المجموعة سندات بدرجة استثمارية لمدة سبع سنوات بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي وهي مدرجة في بورصة لندن. تحمل السندات معدل فائدة بنسبة 2.5% يستحق سداؤه بشكل نصف سنوي. يستحق سداد السندات في 31 أكتوبر 2027. تم استخدام متحصلات السندات لسداد القرض لأجل السابق ولتمويل النمو المستقبلي.

تم إدراج السندات بصافي الخصم وتكاليف المعاملات المتكبدة فيما يتعلق بإصدار السندات، والتي تبلغ قيمتها 18.4 مليون درهم، والتي تم إطفائها في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد على مدار فترة سداد السندات باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

(2) صكوك غير قابلة للتحويل

في 2018، أصدرت المجموعة سندات إسلامية بدرجة استثمارية (الصكوك) لمدة 7 سنوات بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي وهي مدرجة في بورصة لندن. تحمل الصكوك معدل ربح بنسبة 5.5% يستحق سداؤه بشكل نصف سنوي. يستحق سداد السندات في 31 أكتوبر 2025.

يتم إدراج الصكوك بصافي الخصم وتكاليف المعاملات المتكبدة فيما يتعلق بترتيبات الصكوك، والتي تبلغ قيمتها 3.3 مليون درهم، والتي تم إطفائها في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد على مدار فترة سداد الصكوك باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2023 (غير مدققة)

16 تكاليف التمويل

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2022	2023	2022	2023	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
37,380	35,644	17,513	14,839	فوائد على القروض المحملة بالفائدة
50,504	50,501	25,198	25,194	ربح من الصكوك
22,956	22,955	11,467	11,466	فوائد على السندات
14,219	9,990	7,537	1,961	أرباح ترتيبات تمويل إسلامي
9,049	8,761	4,691	4,384	إطفاء تكاليف المعاملات
6,480	5,791	3,185	2,916	تكلفة التمويل المتعلقة بمطلوبات عقود الإيجار
5,066	9,665	3,582	8,683	تكاليف تمويل أخرى
145,654	143,307	73,173	69,443	

17 الالتزامات والمطلوبات المحتملة

الالتزامات رأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية المعتمدة والمتعاقد عليها كما في 30 يونيو 2023، ولكن لم يتم تكوين مخصص لها ما قيمته 430.0 مليون درهم (31 ديسمبر 2022: 339.7 مليون درهم) وهي تتعلق بالأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز.

مطلوبات محتملة

31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
110,351	80,774	ضمانات حسن التنفيذ
1,353	1,506	ضمانات دفعات مقدمة
53	53	ضمانات مالية
111,757	82,333	

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2023 (غير مدققة)

18 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا لدى المجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو الخاضعة للسيطرة المشتركة أو التي تمارس عليها هذه الأطراف نفوذاً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات وأحكام التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

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

فترة الستة أشهر المنتهية في			
30 يونيو 2022 (غير مدققة)		30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
إيرادات	تكاليف مباشرة	إيرادات	تكاليف مباشرة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
30,605	5,661	30,536	5,604
-	131,838	-	34,056

شركات زميلة

مساهمي الحصص غير المسيطرة

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر:

30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
ذمم تجارية مدنية	ذمم تجارية دائنة
و ذمم مدنية أخرى	و ذمم دائنة أخرى
ألف درهم	ألف درهم
5,220	30,362
75,472	-
80,692	30,362

شركات زميلة

مساهمي الحصص غير المسيطرة

31 ديسمبر 2022 (مدققة)	
ذمم تجارية مدنية	ذمم تجارية دائنة
و ذمم مدنية أخرى	و ذمم دائنة أخرى
ألف درهم	ألف درهم
9,530	28,092
58,279	-
67,809	28,092

شركات زميلة

مساهمي الحصص غير المسيطرة

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2023 (غير مدققة)

18 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تعويضات موظفي الإدارة العليا
كانت تعويضات موظفي الإدارة العليا خلال الفترة كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
4,770	5,869	مكافآت قصيرة الأجل
79	79	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
4,849	5,948	
5	6	عدد موظفي الإدارة العليا

19 توزيعات الأرباح ومكافآت مجلس الإدارة

في 2023، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع 13.5 فلس للسهم الواحد فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 20 مارس 2023 على توزيع الأرباح، وبناءً عليه، تم دفع توزيعات أرباح بقيمة 383.6 مليون درهم في 17 أبريل 2023.

في 2022، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع 6.0 فلس للسهم الواحد وأسهم منحة بنسبة 2.5% للمساهمين فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 21 مارس 2022 على توزيع الأرباح وأسهم المنحة. وبناءً عليه، تم إصدار 69,386,375 أسهم منحة بتاريخ 31 مارس 2022 وتم دفع توزيعات أرباح بقيمة 166.3 مليون درهم في 4 أبريل 2022.

وعلاوة على ذلك، تمت الموافقة كذلك على مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بقيمة 8.6 مليون درهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 20 مارس 2023. كما تمت الموافقة على مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بقيمة 8.6 مليون درهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 في اجتماع الجمعية العمومية السنوي السابق المنعقد في 21 مارس 2022.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2023 (غير مدققة)

20 استبعاد شركة تابعة

اعتباراً من 20 مايو 2022، قامت المجموعة ببيع كامل حصتها البالغة 70% في شركة إيان بانهام اند اسوشيتس ذ.م.م إلى حامل حصتها غير المسيطرة الحالي مقابل 5 مليون درهم. فيما يلي القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد المستبعدة في تاريخ الاستبعاد:

20 مايو 2022 ألف درهم	
25,368	موجودات متداولة
28,527	موجودات غير متداولة
53,895	إجمالي الموجودات
31,664	مطلوبات متداولة
3,003	مطلوبات غير متداولة
34,667	إجمالي المطلوبات
19,228	صافي الموجودات
(12,212)	نقصاً: حصة غير مسيطرة
7,016	صافي الموجودات العائدة إلى حاملة أسهم الشركة الأم
(5,000)	نقصاً: الاعتبار المستلم عند الاستبعاد
2,016	الخسارة من الاستبعاد

تم عرض نتائج شركة إيان بانهام اند اسوشيتس ذ.م.م للفترة على النحو التالي:

الفترة المنتهية في 20 مايو 2022 ألف درهم	
1,670	الإيرادات
(1,382)	المصاريف
288	إجمالي الربح
-	مصاريف إدارية أخرى
288	الربح للفترة من العملية المستبعدة (أ)

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2023 (غير مدققة)

20 استبعاد شركة تابعة (تتمة)

فيما يلي صافي التدفقات النقدية الصادرة الناتجة من عملية البيع:

20 مايو 2022 ألف درهم		
5,000	النقد المستلم من البيع	
(15,596)	النقد المباع كجزء من عملية البيع	
(10,596)	صافي التدفقات النقدية الصادرة في تاريخ الاستبعاد	

(أ) لم يتم فصل نتائج عمليات إيان بانهام اند اسوشيتس ذ.م.م من واجهة بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر بما أن المبالغ غير جوهرية.

21 التغيرات الموسمية في العمليات التشغيلية

تتقلب النتائج المرحلية بسبب الطلب الموسمي على المياه المبردة، حيث يتماشى الطلب مع متوسط درجات الحرارة في المنطقة. تولد عمليات شركة تبريد عموماً إيرادات أعلى في الصيف بسبب زيادة استهلاك العملاء، بينما تظل بعض المصاريف مثل مصاريف الاستهلاك والفوائد والمصاريف التشغيلية موزعة بشكل متساوٍ على مدار السنة المالية. نتيجة لذلك، لا تعد الأرباح التشغيلية المرحلية مؤشراً على الأرباح التشغيلية على أساس سنوي.

22 قياس القيمة العادلة

يتم قياس بعض الموجودات المالية للمجموعة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقارير المالية. يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي تم قياسها بعد الإدراج المبدئي بالقيمة العادلة، حيث تم تجميعها ضمن المستويات من 1 إلى 3 بناءً على الدرجة التي يمكن عندها ملاحظة القيمة العادلة والحصول على معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية.

- المستوى 1: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى 2: أساليب أخرى حيث يمكن ملاحظة كافة المدخلات التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المدرجة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى 3: الأساليب التي تستخدم مدخلات لها تأثير هام على القيمة العادلة المدرجة والتي لا تعتمد على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2023 (غير مدققة)

22 قياس القيمة العادلة (تمة)

احتفظت المجموعة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

القيمة العادلة كما في					
30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022	التسليم	المخاطر	علاقة المخاطر	غير الملحوظة
(غير مدققة)	(مدققة)	الهرمي للقيمة	أساليب التقييم	الجوهرية غير	بالقيمة العادلة
ألف درهم	ألف درهم	المدخلات الرئيسية	والمخاطر الرئيسية	الملحوظة	بالقيمة العادلة
الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى					
197,588	263,789	المستوى 2	المخاطر الجوهرية الملحوظة	لا يوجد	لا ينطبق
موجودات مالية مشتقة					

يعود الانخفاض في القيمة العادلة للمشتقات بشكل رئيسي إلى تسوية التحوط المرتبط بالقرض لأجل 2 (إيضاح 13). لم تكن هناك تحويلات بين أي مستوى من المستويات خلال الفترة.

23 أحداث لاحقة

اعتباراً من 1 يناير 2022، توقف إصدار معدلات معيار ليبور لأربعة عملات خلاف عملة الدولار الأمريكي وهي الجنيه الإسترليني، والين الياباني، والفرنك السويسري واليورو، إلى جانب ليبور الدولار الأمريكي لفترة أسبوع واحد وليبور الدولار الأمريكي لفترة شهرين. تمثل نهاية هذه المعدلات جزء من التوقف النهائي لمعيار ليبور وبالتالي، توقفت كافة معدلات معيار ليبور للدولار الأمريكي بعد 30 يونيو 2023 وتم استبدالها بمعدل التمويل الليلي المضمون (سوفر).

إن لدى تبريد قرض لأجل واحد فقط مقوم بالدولار الأمريكي بمعدل ليبور كمعدل أساسي. بالإضافة إلى أن القرض محوط بنسبة 100% من خلال مبادلة أسعار فائدة عادية. قامت الشركة بتحويل القرض والتحوط المرتبط به من معدل ليبور إلى سوفر وبناءً على تقييم الإدارة، فإن هذا التحويل لن يؤثر على أرباح أو خسائر أو حقوق الملكية للمجموعة.

24 اعتماد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 27 يوليو 2023.