

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025

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
27 - 7	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

هاتف: +971 2 417 4400
+971 2 627 7522
فاكس: +971 2 627 3383
abudhabi@ae.ey.com
https://www.ey.com
رخصة تجارية رقم 1001276

ارنست ويونغ الشرق الأوسط (فرع أبوظبي)
ص.ب. 136
نيشن تاورز - برج 2 - الطابق 27
طريق الكورنيش غرب
إمارة أبوظبي
دولة 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 (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2025، والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في 31 مارس 2025، والبيانات المالية المرحلية الموحدة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. 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، إعداد التقارير المالية المرحلية.

بالنيابة عن إرنست ويونغ

أحمد الدالي

رقم القيد: 5548

13 مايو 2025

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2024	2025		
ألف درهم	ألف درهم		
468,104	465,909	5	إيرادات
(229,634)	(230,506)		تكاليف مباشرة
238,470	235,403		إجمالي الربح
(76,435)	(74,616)		مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
162,035	160,787		الربح التشغيلي
(60,457)	(47,329)	15	تكاليف التمويل
20,980	10,589		إيرادات التمويل
553	507		إيرادات أخرى، صافي
6,240	8,064		الحصة من نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، صافي
129,351	132,618		الربح قبل الضريبة
(10,040)	(11,108)	16	مصاريف ضريبة الدخل
119,311	121,510		الربح للفترة
			العائد إلى:
112,133	115,432		حامل أسهم الشركة
7,178	6,078		الحصص غير المسيطرة
119,311	121,510		
0.039	0.041	7	إجمالي ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حامل السهم العادية للشركة (درهم)

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

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2025	2024
ألف درهم	ألف درهم
121,510	119,311
(1,644)	(2,842)
(23,384)	(16,097)
(3,223)	14,484
(28,251)	(4,455)
93,259	114,856
87,181	107,678
6,078	7,178
93,259	114,856

الربح للفترة

(الخسارة) الدخل الشامل الآخر الذي قد يتم إعادة تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة، صافي من الضريبة

فروق الصرف عند تحويل عمليات أجنبية

صافي الحركة في القيمة العادلة للمشتقات في تحوطات التدفقات النقدية

الحصة من تغيرات القيمة العادلة لمشتقات شركة زميلة ومشروع مشترك في تحوطات التدفقات النقدية

الخسارة الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة، صافي من الضريبة

إجمالي الدخل الشامل للفترة، صافي من الضريبة

العائد إلى:

حامل أسهم الشركة

الحصة غير المسيطرة

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

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في 31 مارس 2025

31 ديسمبر 2024 (معلقة) ألف درهم	31 مارس 2025 (غير معلقة) 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
			نعم عقود الإيجار التمويلية المدينة
			ودائع طويلة الأجل
4,449,578	4,394,465	8	
306,576	351,128		
252,936	245,012		
3,981,139	3,954,106		
622,420	625,770		
2,444,732	2,412,137	9	
9,538	9,538	10	
12,066,919	11,992,156		
			موجودات متداولة
			مخزون
			نعم تجارية مدينة ونعم مدينة أخرى
			نعم عقود الإيجار التمويلية المدينة
			النقد والأرصدة البنكية
74,195	77,552		
615,207	588,380		
338,440	341,440	9	
1,022,776	1,168,320	11	
2,050,618	2,175,692		
14,117,537	14,167,848		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			أسهم الخزينة
			احتياطي نظائري
			أرباح محتجزة
			احتياطي تحويل عملات أجنبية
			احتياطي تحوطات التقلبات النقدية
2,845,271	2,845,271		
(3,314)	(3,314)		
625,728	625,728		
2,831,012	2,505,863		
(365)	(2,009)		
45,225	18,618		
6,343,557	5,990,157		
618,313	600,391		
6,961,870	6,590,548		
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
			نعم تجارية دائنة ونعم دائنة أخرى
			قروض وسلفيات تحمل فائدة
			سندات وصكوك غير قابلة للتحويل
			مطلوبات الضريبة المؤجلة
			مطلوبات عقود الإيجار
			مكافآت نهائية الخدمة للموظفين
331,580	331,142		
133,380	130,883	12	
1,824,082	4,384,804	14	
360,941	357,217	16	
139,944	130,912		
50,179	51,055		
2,840,106	5,386,013		
			مطلوبات متداولة
			نعم تجارية دائنة ونعم دائنة أخرى
			توزيعات الأرباح الدائنة
			ضريبة الدخل الدائنة
			قروض وسلفيات تحمل فائدة
			ترتيبات تمويل إسلامي
			مطلوبات عقود الإيجار
			سندات وصكوك غير قابلة للتحويل
701,373	670,198		
-	440,581	19	
63,912	77,167	16	
1,911,230	16,062	12	
640,666	-	13	
51,914	51,465		
946,466	935,814	14	
4,315,561	2,191,287		
7,155,667	7,577,300		
14,117,537	14,167,848		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


عادل الواحدي
الرئيس المالي التنفيذي


خالد عبد الله المرزوقي
الرئيس التنفيذي


د. بخيت الكتيري
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
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025

العائدة إلى حالي أسهم الشركة									
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	احتياطي تحويلات التفضيلات النقدية	احتياطي تحويلات عوائد أجنبية	أرباح محتجزة	احتياطي نظامي	أرباح المحتجزة	أرباح المحتجزة	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
6,943,242	625,715	6,317,527	146,101	1,932	2,762,076	565,453	(3,296)	2,845,261	كما في 1 يناير 2024 (مدقق)
119,311	7,178	112,133	-	-	112,133	-	-	-	الربح للفترة
(4,455)	-	(4,455)	(1,613)	(2,842)	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
114,856	7,178	107,678	(1,613)	(2,842)	112,133	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(441,016)	-	(441,016)	-	-	(441,016)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 19)
(25,739)	(25,739)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح لحصص غير مسيطرة
6,591,343	607,154	5,984,189	144,488	(910)	2,433,193	565,453	(3,296)	2,845,261	كما في 31 مارس 2024 (غير مدقق)
6,961,870	618,313	6,343,557	45,225	(365)	2,831,012	625,728	(3,314)	2,845,271	كما في 1 يناير 2025 (مدقق)
121,510	6,078	115,432	-	-	115,432	-	-	-	الربح للفترة
(28,251)	-	(28,251)	(26,607)	(1,644)	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
93,259	6,078	87,181	(26,607)	(1,644)	115,432	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(24,000)	(24,000)	-	-	-	-	-	-	-	سداد مساهمة مساهم لحصة غير مسيطرة
(440,581)	-	(440,581)	-	-	(440,581)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 19)
6,590,548	600,391	5,990,157	18,618	(2,009)	2,505,863	625,728	(3,314)	2,845,271	كما في 31 مارس 2025 (غير مدقق)

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

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس				
2024	2025	إيضاحات		
ألف درهم	ألف درهم			
129,351	132,618		الأنشطة التشغيلية	
			الربح قبل الضريبة	
			تعديلات غير نقدية:	
49,783	57,326	8	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات	
7,267	8,027		استهلاك موجودات حق الاستخدام	
25,822	27,033		إطفاء موجودات غير ملموسة	
(60,033)	(58,730)	9	إيرادات عقد الإيجار التمويلي	
(6,240)	(8,064)		الحصة من نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة	
1,445	1,518		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	
(20,980)	(10,589)	15	إيرادات التمويل	
60,457	47,329		تكاليف التمويل	
(553)	(507)		إيرادات وتكاليف أخرى	
186,319	195,961		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	
			التغيرات في رأس المال العامل:	
(984)	(3,357)		المخزون	
31,255	33,691		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	
(60,199)	(106,665)		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى	
156,391	119,630		النقد الناتج من العمليات	
87,326	88,325	9	مبالغ الإيجار المستلمة	
(64)	(642)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	
243,653	207,313		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	
			الأنشطة الاستثمارية	
(5,727)	(2,213)	8	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات	
(50,820)	(22,979)		دفعات متعلقة بالأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز	
19,741	11,295		إيرادات تمويل مستلمة	
(36,806)	(13,897)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	
			الأنشطة التمويلية	
(3,556)	(1,903,980)	12	سداد قروض وسلفيات تحمل فائدة	
-	1,582	12	سحب قروض وسلفيات تحمل فائدة	
-	2,570,750	14	متحصلات من إصدار صكوك	
(22,035)	(11,018)	14	صكوك مُعاد شراؤها	
-	(641,306)	13	سداد ترتيب تمويل إسلامي	
(15,542)	(9,584)		الجزء الرئيسي من دفعات الإيجار	
(16,861)	(30,316)		تكاليف تمويل مدفوعة	
-	(24,000)		سداد مساهمة مساهم لحصة غير مسيطرة	
(25,739)	-		توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة	
(83,733)	(47,872)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	
123,114	145,544		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه	
1,509,804	1,022,776		النقد وما في حكمه في 1 يناير	
1,632,918	1,168,320	11	النقد وما في حكمه في 31 مارس	

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

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2025 (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

2.1 أساس الامتثال

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 التقرير 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 2024. بالإضافة إلى ذلك، لا تشير نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025 بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

2 أساس الإعداد (تتمة)

2.2 أساس التوحيد

تتكون البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة من المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة.

يتم تحقيق السيطرة عندما يكون للمجموعة:

- سيطرة على الجهة المستثمر فيها؛
- التعرض، أو الحقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن تعاملها مع الجهة المستثمر فيها، و
- المقدرة على استخدام السيطرة على الجهة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على جهة مستثمر فيها في حال أشارت الحقائق والظروف إلى وجود تغيرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاث المذكورة أعلاه.

عندما يكون للمجموعة أقل من غالبية حقوق التصويت للشركة المستثمر فيها، يكون لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنح قدرة عملية على إدارة الأنشطة ذات الصلة للشركة المستثمر فيها من طرف واحد.

- حجم حقوق التصويت التي تحملها المجموعة بحجم وفرق ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين؛
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة؛
- الحقوق الناتجة من الاتفاقيات التعاقدية الأخرى؛ و
- أية حقائق أو ظروف إضافية التي تشير إلى أن المجموعة لديها، أو ليس لديها، قدرة حالية على إدارة الأنشطة ذات الصلة للشركة المستثمر فيها في وقت اتخاذ القرارات، بما فيها نماذج التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

يبدأ توحيد شركة تابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر من التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة إلى التاريخ الذي تتوقف فيه المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

ينسب الربح أو الخسارة وكافة مكونات الدخل الشامل الآخر إلى مالكي الشركة والحصص غير المسيطرة. يرجع إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة إلى مالكي الشركة والحصص غير المسيطرة، حتى لو كانت النتيجة في الحقوق غير المسيطرة ستؤدي إلى عجز في الرصيد.

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات للبيانات المالية للشركات التابعة بهدف توافق سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2025 (غير مدققة)

2 أساس الإعداد (تتمة)

2.2 أساس التوحيد (تتمة)

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، يتم إدراج المكسب أو الخسائر ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم احتسابها كالفارق بين (1) إجمالي القيمة العادلة للاعتبار المستلم والقيمة العادلة لأية حصة محتفظ بها؛ و (2) القيمة الدفترية السابقة لموجودات ومطلوبات الشركة التابعة وأي من الحقوق غير المسيطرة. يتم احتساب كافة المبالغ المدرجة سابقاً ضمن الدخل الشامل الآخر والمتعلقة بتلك الشركة التابعة كما لو أن المجموعة قامت باستبعاد موجودات أو مطلوبات الشركة التابعة ذات الصلة بشكل مباشر (يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر أو يتم تحويلها إلى فئة أخرى ضمن حقوق الملكية كما هو محدد/مسموح به في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية القابلة للتطبيق). يتم اعتبار القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به في الشركة التابعة سابقاً في تاريخ فقدان السيطرة كالقيمة العادلة عند الإدراج المبدئي للمحاسبة اللاحقة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9، كما هو مناسب، والتكلفة عند الإدراج المبدئي للاستثمار في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

يتم استبعاد كافة الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة للشركة كما في 31 مارس 2025 و 31 ديسمبر 2024:

الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية		بلد التأسيس	قطاع المياه المبردة:
	2024	2025		
بيع المياه المبردة	100	100	دولة الإمارات العربية المتحدة	الشركة الوطنية للتبريد المركزي رأس الخيمة ذ.م.م
بيع المياه المبردة	100	100	دولة الإمارات العربية المتحدة	سمت ديستريكت للتبريد ذ.م.م
بيع المياه المبردة	99.8	99.8	البحرين	شركة تبريد البحرين بي أس سي (ت)
بيع المياه المبردة	60.5	60.5	عمان	شركة تبريد عمان أس إيه أو سي
بيع المياه المبردة	75	75	دولة الإمارات العربية المتحدة	شركة برايم ديستريكت للتبريد ذ.م.م
بيع المياه المبردة	100	100	دولة الإمارات العربية المتحدة	أس آند تي كول ديستريكت كولينج - ملكية فردية
بيع المياه المبردة	75	75	الهند	نبريد امارافاتي ديستريكت كولينج برايفت ليمند
بيع المياه المبردة	100	100	مصر	تبريد كابيتال ميد فور انفراستركشر آند سنترال كولينج سيرفيسيز إل إل دي
بيع المياه المبردة	60	60	مصر	الخدمية دي 5 للخدمات البنية التحتية والتبريد المركزي إل إل دي
بيع المياه المبردة	61	61	عمان	تبريد الموج أس بي سي
بيع المياه المبردة	80	80	دولة الإمارات العربية المتحدة	داون تاون دي سي بي ذ.م.م
بيع المياه المبردة	100	100	دولة الإمارات العربية المتحدة	تبريد سستينبل سيتي ليمند
بيع المياه المبردة	100	100	دولة الإمارات العربية المتحدة	السعديات للتبريد المركزي ذ.م.م
بيع المياه المبردة	100	100	دولة الإمارات العربية المتحدة	السعديات للتبريد ذ.م.م
بيع المياه المبردة	100	100	دولة الإمارات العربية المتحدة	شركة الوجيز للتنمية ش.م.خ

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2025 (غير مدققة)

2 أساس الإعداد (تتمة)

2.2 أساس التوحيد (تتمة)

الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية		بلد التأسيس	قطاع سلسلة الأعمال المساندة:
	2024	2025		
تشبيد شبكات ثانوية	100	100	دولة الإمارات العربية المتحدة	شركة أنظمة الخليج للطاقة ذ.م.م
تشغيل وصيانة المحطات	100	100	دولة الإمارات العربية المتحدة	شركة تبريد لتشغيل وصيانة المناطق ومحطات التبريد ذ.م.م
تصنيع الأنابيب العازلة	65.2	65.2	دولة الإمارات العربية المتحدة	شركة الإمارات لصناعات الأنابيب العازلة ذ.م.م
خدمات معالجة المياه وبيع المياه المبردة المنتجات ذات الصلة	100	100	دولة الإمارات العربية المتحدة	كولتيك إنرجي لمعالجة المياه ذ.م.م
خدمات إشراف	51	51	دولة الإمارات العربية المتحدة	صحاري للتبريد والتكييف ذ.م.م
إصدار فواتير وتحصيل رسوم المياه المبردة	100	100	دولة الإمارات العربية المتحدة	شركة تسليم للقياس وتحصيل الرسوم ملكية فردية ذ.م.م
خدمات معالجة المياه وبيع المياه المبردة المنتجات ذات الصلة	100	100	دولة الإمارات العربية المتحدة	كولتيك لمعالجة المياه ذ.م.م
خدمات معالجة المياه وبيع المياه المبردة المنتجات ذات الصلة	100	100	دولة الإمارات العربية المتحدة	كولتيك لخدمة المياه ذ.م.م
خدمة كفاءة طاقة المباني	100	100	دولة الإمارات العربية المتحدة	تبريد لخدمات الطاقة ذ.م.م
/أخرى - غير مخصصة:				
شركة قابضة	100	100	البحرين	تبريد القابضة ذ.م.م
شركة قابضة	100	100	دولة الإمارات العربية المتحدة	تبريد الماريه ديستركت كولينج للاستثمار ذ.م.م
شركة قابضة	100	100	دولة الإمارات العربية المتحدة	ديستريكت يوتيليتيز أنرجي انفسمنتس ذ.م.م
شركة قابضة	100	100	دولة الإمارات العربية المتحدة	تبريد أنرجي انفسمنتس المملوكة من قبل الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع - شركة الشخص الواحد
شركة قابضة	100	100	دولة الإمارات العربية المتحدة	تبريد يوتيليتيز أند ميترنق أنرجي انفسمنت ذ.م.م
شركة قابضة	100	100	دولة الإمارات العربية المتحدة	سنترال يوتيليتيز أند ميترنق أنرجي انفسمنت ذ.م.م
شركة قابضة	75	75	الهند	تبريد الهند برايفت ليمند
شركة قابضة	75	75	الهند	تبريد انفوبارك كولينج برايفت ليمند
شركة قابضة	75	75	سنغافورة	تبريد آسيا سنترال كولينج كومباني بي تي إي ليمند
شركة قابضة	100	100	مصر	شركة تبريد لخدمات البنية التحتية والتبريد المركزي ذ.م.م (تبريد مصر)

3 المعلومات حول السياسات المحاسبية الهامة

3.1 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة الفعالة اعتباراً من 1 يناير 2025. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولم يصبح فعال بعد. سيتم تطبيق عدة تعديلات لأول مرة في 2025، ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

• عدم قابلية صرف العملات الأجنبية – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 21

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

الإصلاح الضريبي الدولي - القواعد النموذجية للركيزة الثانية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12
تم إدخال التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12 استجابة لقواعد الركيزة الثانية لمشروع تآكل الوعاء الضريبي ونقل الأرباح الصادر عن منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية وتشمل:

- إعفاء مؤقت إلزامي من إدراج والإفصاح عن الضرائب المؤجلة الناشئة عن التنفيذ القضائي للقواعد النموذجية للركيزة الثانية؛ و
- متطلبات الإفصاح للشركات المتأثرة والتي تهدف إلى مساعدة مستخدمي البيانات المالية على الحصول على فهم أفضل لتعرض الشركة لضرائب الدخل الواردة في الركيزة الثانية الناشئة عن ذلك التشريع، لا سيما قبل تاريخ نفاذه.

تم تطبيق الإعفاء المؤقت الإلزامي - الذي يجب الإفصاح عن استخدامه - ابتداءً من السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024. تنطبق متطلبات الإفصاح المتبقية على فترات التقارير المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023، ولكن ليس على أية فترات مرحلية تنتهي في أو قبل 31 ديسمبر 2024.

لقد سن تشريع الركيزة الثانية أو تشريعه موضوعياً في بعض الولايات القضائية التي تعمل بها المجموعة. أصبح التشريع فعالاً للسنة المالية للمجموعة التي تبدأ في 1 يناير 2025. تقع المجموعة ضمن نطاق التشريعات التي تم سنها أو تشريعها موضوعياً وقد أجرت تقييماً لاحتمال تعرضها لضرائب الدخل الواردة في الركيزة الثانية. وبناءً على التقييم، فإن معدلات الضرائب الفعلية للركيزة الثانية في معظم الولايات القضائية التي تعمل فيها المجموعة تتجاوز 15%. ومع ذلك، هناك ولايات قضائية محدودة لم يتم فيها سن التشريع أو تشريعه موضوعياً. إن المجموعة بصدد تقييم تعرضها لتشريع الركيزة الثانية ولا تتوقع تعرضاً مادياً لضرائب الدخل الواردة في الركيزة الثانية في تلك الولايات القضائية.

تم تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم 12 لإضافة الإعفاء من إدراج والإفصاح عن المعلومات المتعلقة بموجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة المتعلقة بقانون الضرائب الذي تم سنه أو تشريعه موضوعياً لتنفيذ القواعد النموذجية للركيزة الثانية التي نشرتها منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية ("تشريع الركيزة الثانية"). ومن غير الواضح ما إذا كانت سوف تؤدي القواعد النموذجية للركيزة الثانية إلى نشوء فروق مؤقتة إضافية فيما يتعلق بإعادة قياس الضريبة المؤجلة، كما قد قامت المجموعة بتطبيق الإعفاء المؤقت كما في 31 مارس 2025.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2025 (غير مدققة)

4 الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد البيانات 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 2024.

5 الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس
(غير مدققة)

2024	2025
ألف درهم	ألف درهم
448,093	445,692
20,011	20,217
468,104	465,909
8,849	10,104
459,255	455,805
468,104	465,909
444,974	441,037
23,130	24,872
468,104	465,909

الإيرادات من قطاع توريد المياه المبردة
الإيرادات من قطاع سلسلة الأعمال المساندة

توقيت الاعتراف بالإيرادات:
في وقت محدد
بمرور الوقت

الموقع الجغرافي:
داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
خارج دولة الإمارات العربية المتحدة

6 المعلومات القطاعية

لأغراض إدارية، يتم تنظيم المجموعة ضمن وحدات أعمال بناءً على المنتجات والخدمات. 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 البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2025 (غير مدققة)

6 المعلومات القطاعية (تمة)

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (غير مدققة)				فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025 (غير مدققة)			
	الإجمالي ألف درهم	المحذوفات ألف درهم	سلسلة الأعمال	المياه المبردة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	المحذوفات ألف درهم	سلسلة الأعمال	المياه المبردة ألف درهم
	468,104	-	20,011	448,093	465,909	-	20,217	445,692
	-	(8,234)	8,234	-	-	(9,911)	9,911	-
	468,104	(8,234)	28,245	448,093	465,909	(9,911)	30,128	445,692
	(229,634)	2,819	(15,155)	(217,298)	(230,506)	3,769	(15,659)	(218,616)
	238,470	(5,415)	13,090	230,795	235,403	(6,142)	14,469	227,076
	(76,435)	3,964	(8,888)	(71,511)	(74,616)	4,654	(9,173)	(70,097)
	162,035	(1,451)	4,202	159,284	160,787	(1,488)	5,296	156,979
	(60,457)	-	(282)	(60,175)	(47,329)	-	(392)	(46,937)
	20,980	-	13	20,967	10,589	-	17	10,572
	553	-	-	553	507	-	-	507
	6,240	-	-	6,240	8,064	-	-	8,064
	129,351	(1,451)	3,933	126,869	132,618	(1,488)	4,921	129,185

يتم استبعاد الإيرادات والمصاريف بين القطاعات عند التوحيد.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2025 (غير مدققة)

6 المعلومات القطاعية (تنمة)

31 ديسمبر 2024 (مدققة)			31 مارس 2025 (غير مدققة)			
سلسلة الأعمال			سلسلة الأعمال			
الإجمالي	المساندة	المياه المبردة	الإجمالي	المساندة	المياه المبردة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
13,495,117	117,147	13,377,970	13,542,078	117,135	13,424,943	موجودات القطاع الأخرى
523,839	-	523,839	525,966	-	525,966	استثمارات في شركات زميلة
98,581	-	98,581	99,804	-	99,804	استثمارات في مشاريع مشتركة
14,117,537	117,147	14,000,390	14,167,848	117,135	14,050,713	إجمالي الموجودات
7,155,667	127,341	7,028,326	7,577,300	114,648	7,462,652	مطلوبات القطاع
7,155,667	127,341	7,028,326	7,577,300	114,648	7,462,652	إجمالي المطلوبات

7 الربحية الأساسية والمخفضة للسهم

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2024	2025	
ألف درهم	ألف درهم	
112,133	115,432	الربح العائد إلى حاملي أسهم الشركة (ألف درهم)
2,841,965	2,841,956	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (باستثناء أسهم الخزينة)
0.039	0.041	القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
		إجمالي الربحية الأساسية للسهم (بالدرهم)

ليس لدى الشركة أية أدوات مالية يمكن أن يكون لها تأثير مخفض على ربحية السهم. لذلك ظلت ربحية السهم الأساسية والمخفضة دون تغيير للفترة المنتهية في 31 مارس 2025 و 2024.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2025 (غير مدققة)

8 الممتلكات والمنشآت والمعدات

31 ديسمبر 2024 ألف درهم (مدققة)	31 مارس 2025 ألف درهم (غير مدققة)	
4,471,687	4,449,578	في بداية الفترة / السنة
20,263	2,213	إضافات
160,293	-	تحويل من أعمال رأسمالية قيد الإنجاز
(202,665)	(57,326)	مصاريف استهلاك
4,449,578	4,394,465	في نهاية الفترة / السنة

9 ذمم عقود الإيجار التمويلية المدينة

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

31 ديسمبر 2024 ألف درهم (مدققة)	31 مارس 2025 ألف درهم (غير مدققة)	
2,856,029	2,783,172	في بداية الفترة / السنة
213,198	52,078	إيرادات عقود الإيجار التمويلية
25,605	6,652	إيرادات الإيجار المتغيرة (مؤشر أسعار المستهلك)
238,803	58,730	إجمالي إيرادات عقود الإيجار التمويلية
40,016	-	إضافات
(351,676)	(88,325)	دفعات إيجار مستلمة
2,783,172	2,753,577	في نهاية الفترة / السنة

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2025 (غير مدققة)

9 ذمم عقود الإيجار التمويلية المدينة (تتمة)

تم تخصيص ذمم عقود الإيجار التمويلية المدينة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:

31 ديسمبر 2024	31 مارس 2025	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
338,440	341,440	متداولة
2,444,732	2,412,137	غير متداولة
<u>2,783,172</u>	<u>2,753,577</u>	

10 ودائع طويلة الأجل

تتكون الودائع طويلة الأجل من مبلغ 9.5 مليون درهم (31 ديسمبر 2024: 9.5 مليون درهم) محتفظ بها لدى بنوك تجارية مختلفة من قبل إحدى الشركات التابعة للمجموعة وبفترة استحقاق أصلية 5 سنوات. تحمل هذه الودائع معدلات فائدة تتراوح من 4.5% إلى 5.25% سنوياً.

11 النقد والأرصدة البنكية

يمكن تسوية النقد والأرصدة البنكية 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 2024	31 مارس 2025	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
143,592	164,026	النقد والأرصدة البنكية
879,184	1,004,294	الودائع البنكية
<u>1,022,776</u>	<u>1,168,320</u>	النقد وما في حكمه

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2025 (غير مدققة)

11 النقد والأرصدة البنكية (تتمة)

فيما يلي التركيز الجغرافي للنقد والأرصدة البنكية:

31 ديسمبر 2024	31 مارس 2025	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
998,885	1,142,182	داخل الإمارات العربية المتحدة
23,891	26,138	خارج الإمارات العربية المتحدة
1,022,776	1,168,320	

12 قروض وسلفيات تحمل فائدة

31 ديسمبر 2024	31 مارس 2025	معدل الفائدة الفعلي %	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
1,895,761	-	معدل التمويل الليلي المضمون/سوفر + هامش	قرض لأجل 1*
41,207	40,009	5.25%	قرض لأجل 2
7,400	7,403	6.75%	قرض لأجل 3
44,174	42,888	5.25%	قرض لأجل 4
7,178	8,768	6.75%	قرض لأجل 5
48,890	47,877	إيبور + هامش	قرض لأجل 6
2,044,610	146,945		

*تم تسوية التسهيل في مارس 2025.

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

31 ديسمبر 2024	31 مارس 2025	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
1,911,230	16,062	متداولة
133,380	130,883	غير متداولة
2,044,610	146,945	

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2025 (غير مدققة)

12 قروض وسلفيات تحمل فائدة (تتمة)

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

31 ديسمبر 2024	31 مارس 2025	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
2,037,952	2,044,610	في بداية الفترة / السنة
14,887	1,582	المسحوب خلال الفترة / السنة
(14,343)	(1,903,980)	سداد مبالغ (تشمل الفائدة) خلال الفترة / السنة
6,114	4,733	تكلفة المعاملات - مطفاة / مشطوبة / معاد تصنيفها
2,044,610	146,945	في نهاية الفترة / السنة

تتضمن القروض والسلفيات التي تحمل فائدة مبلغاً بقيمة 0.7 مليون درهم (31 ديسمبر 2024: 5.3 مليون درهم) متعلق بتكلفة المعاملات غير المطفاة.

13 ترتيبات التمويل الإسلامي

31 ديسمبر 2024	31 مارس 2025	معدل الفائدة الفعلي %	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
640,666	-	معدل التمويل الليلي المضمون/سوفر + هامش	ترتيب تمويل إسلامي
640,666	-		

تم تسوية التسهيل في مارس 2025.

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

31 ديسمبر 2024	31 مارس 2025	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
640,666	-	متداولة
-	-	غير متداولة
640,666	-	

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2025 (غير مدققة)

13 ترتيبات التمويل الإسلامي (تنمة)

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

31 ديسمبر 2024	31 مارس 2025	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
638,135	640,666	في بداية الفترة / السنة
-	(641,306)	سداد مبالغ خلال الفترة / السنة
2,531	640	تكلفة المعاملات - مطفاة / مشطوبة
640,666	-	في نهاية الفترة / السنة

تتضمن ترتيبات التمويل الإسلامي مبلغاً بقيمة لا شيء (31 ديسمبر 2024: 0.6 مليون درهم) متعلق بتكلفة المعاملات غير المطفاة.

14 سندات وصكوك غير قابلة للتحويل

31 ديسمبر 2024	31 مارس 2025	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
1,824,082	1,825,143	سندات غير قابلة للتحويل (1)
946,466	935,814	صكوك غير قابلة للتحويل (2)
-	2,559,661	صكوك خضراء (3)
2,770,548	5,320,618	

(1) سندات غير قابلة للتحويل

خلال عام 2020، أصدرت المجموعة سندات بدرجة استثمارية لمدة سبع سنوات بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي وهي مدرجة في سوق بورصة لندن العالمي للأوراق المالية. 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 وتمويل النمو المستقبلي.

تم إدراج السندات بصافي الخصم وتكاليف المعاملات المتكبدة فيما يتعلق بإصدار السندات، والتي تبلغ قيمتها 11.4 مليون درهم (2024: 12.4 مليون درهم)، والتي تم إطفائها على مدار فترة سداد السندات باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2025 (غير مدققة)

14 سندات وصكوك غير قابلة للتحويل (تتمة)

(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 سوق بورصة لندن العالمي للأوراق المالية. تحمل الصكوك معدل ربح بنسبة 5.5% يستحق سدادها بشكل نصف سنوي. يستحق سداد السندات في 31 أكتوبر 2025.

(3) صكوك خضراء

خلال فبراير 2025، أصدرت المجموعة سندات إسلامية بدرجة استثمارية غير قابلة للتحويل تمت هيكلتها على أساس الإجارة / المراجعة، وتحمل شهادة خضراء مهيكلية وممتازة (صكوك خضراء)، لتمويل مشاريع مستدامة بيئيًا، بقيمة 700 ملايين دولار أمريكي (ما يعادل 2,570.75 مليون درهم)، وتم إدراجها في سوق بورصة لندن العالمي للأوراق المالية. يحمل الصك معدل ربح قدره 5.279% يُدفع بشكل نصف سنوي، ويستحق السداد في 5 مارس 2023.

يتم إدراج جميع الصكوك بصافي تكاليف المعاملات المتكبدة فيما يتعلق بترتيبات الصكوك، والتي تبلغ قيمتها 12 مليون درهم، والتي يتم إطفائها في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد على مدار فترة سداد الصكوك باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

خلال فترة 2025، تم شراء صكوك بقيمة 3 ملايين دولار أمريكي (2024: 6 ملايين دولار أمريكي) كجزء من إدارة الالتزامات، مع إجمالي إعادة شراء بقيمة 245 مليون دولار أمريكي كما في 31 مارس 2025 (31 مارس 2024: 39 مليون دولار أمريكي). تنوي الإدارة الاحتفاظ بهذه الأدوات دون إلغاء.

15 تكاليف التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس
(غير مدققة)

2024	2025
ألف درهم	ألف درهم
25,332	23,268
11,488	11,488
4,115	4,984
12,523	3,524
2,860	2,411
3,408	708
731	946
60,457	47,329

ربح من الصكوك
فوائد على سندات غير قابلة للتحويل
إطفاء تكاليف المعاملات
فوائد على القروض المحملة بالفائدة
فوائد على مطلوبات عقود الإيجار
ربح من ترتيبات تمويل إسلامي
أخرى

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2025 (غير مدققة)

16 ضريبة الدخل

تقوم المجموعة باحتساب مصاريف ضريبة الدخل للفترة باستخدام معدل ضريبي يتم تطبيقه على إجمالي الأرباح السنوية المتوقعة. فيما يلي المكونات الرئيسية لمصاريف ضريبة الدخل في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2024	2025	
ألف درهم	ألف درهم	
		بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد:
		ضريبة الدخل:
12,426	13,255	المحمل للفترة
		ضريبة مؤجلة:
(2,386)	(2,147)	منافع ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة
10,040	11,108	إجمالي مصاريف ضريبة الدخل المدرجة
في 31 ديسمبر 2024	في 31 مارس 2025	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
		الضريبة المؤجلة
		تسوية الضريبة المؤجلة (مطلوبات)، صافي:
(358,795)	(360,941)	كما في 1 يناير
5,121	2,147	إيرادات الضريبة المدرجة في الأرباح أو الخسائر خلال الفترة / السنة
(1,536)	1,577	ضريبة الدخل (مصاريف) المدرجة في الدخل الشامل الآخر خلال الفترة / السنة
(5,731)	-	إعادة التصنيفات الأخرى
(360,941)	(357,217)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة - (مطلوبات)

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2025 (غير مدققة)

16 ضريبة الدخل (تتمة)

31 مارس 2025	31 ديسمبر 2024	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
63,912	-	ضريبة الدخل الدائنة:
13,255	64,644	خلال الفترة، كانت الحركة في مخصص الضريبة كالاتي:
-	(732)	في 1 يناير
-	-	المحمل للفترة / السنة
-	-	تحويلات / إعادة تصنيفات
-	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
77,167	63,912	الرصيد في نهاية الفترة / السنة – (ضريبة الدخل الدائنة)

بتاريخ 8 فبراير 2025، أعلنت وزارة المالية بدولة الإمارات العربية المتحدة عن إصدار قرار مجلس الوزراء رقم 142 لسنة 2024 بشأن الضريبة التكميلية للشركات المتعددة الجنسية، لتقديم تفاصيل أخرى حول الحد الأدنى للضريبة التكميلية المحلية في الامارات العربية المتحدة. لا تعتبر المجموعة حالياً ضمن نطاق هذا التشريع حيث لا تتجاوز إيراداتها الموحدة السقف المحدد وقدره 750 مليون يورو لاي سنتين من الأربع سنوات السابقة.

17 الالتزامات والمطلوبات المحتملة

الالتزامات رأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية المعتمدة والمتعاقد عليها ولكن لم يتم تكوين مخصص لها كما في 31 مارس 2025 ما قيمته 245.3 مليون درهم (2024: 219 مليون درهم). بلغت حصة المجموعة من النفقات الرأسمالية المستقبلية المعتمدة للشركات الزميلة في 31 مارس 2025 ما قيمته 3.5 مليون درهم (2024: 1.1 مليون درهم).

مطلوبات محتملة

31 مارس 2025	31 ديسمبر 2024	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
66,237	66,596	ضمانات حسن التنفيذ
633	791	ضمانات دفعات مقدمة
8,406	8,905	ضمانات مالية
75,276	76,292	

بلغ نصيب المجموعة من المطلوبات الطارئة في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة كما في 31 مارس 2025 ما قيمته 82.7 مليون درهم (2024: 82.5 مليون درهم) ولا شيء (2024: لا شيء)، على التوالي. لا تتوقع المجموعة أي تدفق صادر للموارد الاقتصادية وبالتالي لم يتم تكوين مخصص في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2025 (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:

الثلاثة أشهر المنتهية في				
31 مارس 2025 (غير مدققة)		31 مارس 2024 (غير مدققة)		
إيرادات	تكاليف مباشرة	إيرادات	تكاليف مباشرة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
3,732	15,280	2,333	15,116	شركات زميلة وشركات مشاريع مشتركة
65,549	-	66,987	-	مساهمي الحصص غير المسيطرة

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

31 مارس 2025 (غير مدققة)		
ذمم تجارية مدينة	ذمم تجارية دائنة	
و ذمم مدينة أخرى	و ذمم دائنة أخرى	
ألف درهم	ألف درهم	
8,009	31,882	شركات زميلة وشركات مشاريع مشتركة
55,066	-	مساهمي الحصص غير المسيطرة
63,075	31,882	

31 ديسمبر 2024 (مدققة)		
ذمم تجارية مدينة	ذمم تجارية دائنة	
و ذمم مدينة أخرى	و ذمم دائنة أخرى	
ألف درهم	ألف درهم	
10,183	28,719	شركات زميلة وشركات مشاريع مشتركة
66,460	-	مساهمي الحصص غير المسيطرة
76,643	28,719	

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2025 (غير مدققة)

18 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تعويضات موظفي الإدارة العليا

كانت تعويضات موظفي الإدارة العليا خلال الفترة كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2024	2025	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
9,611	10,741	مكافآت قصيرة الأجل
738	1,713	مكافآت طويلة الأجل
35	36	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
10,384	12,490	
6	6	عدد موظفي الإدارة العليا

19 توزيعات الأرباح ومكافآت مجلس الإدارة

في عام 2025، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع 15.5 فلس للسهم الواحد فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 25 مارس 2025 على توزيع الأرباح، وبناءً عليه، تم دفع توزيعات أرباح بقيمة 441 مليون درهم في 17 أبريل 2025. تبلغ توزيعات الأرباح على الأسهم المملوكة للخزينة 0.4 مليون درهم إماراتي.

في عام 2024، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع 15.5 فلس للسهم الواحد فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 19 مارس 2024 على توزيع الأرباح، وبناءً عليه، تم دفع توزيعات أرباح بقيمة 441 مليون درهم في 16 أبريل 2024.

وعلاوة على ذلك، تمت الموافقة كذلك على مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بقيمة 8.6 مليون درهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 25 مارس 2025. كما تمت الموافقة على مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بقيمة 8.6 مليون درهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 في اجتماع الجمعية العمومية السنوي السابق المنعقد في 19 مارس 2024.

20 موسمية العمليات

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.

21 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.

احتفظت المجموعة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	المدخلات الجوهريّة غير الملحوظة	أساليب التقييم والمخاطر الرئيسية	التسليم الهرمي للقيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		الذمم التجارية المعينة والذمم المعينة الأخرى موجودات مالية مشتقة
				31 ديسمبر 2024 (مدققة) ألف درهم	31 مارس 2025 (غير مدققة) ألف درهم	
لا ينطبق	لا يوجد	المدخلات الجوهريّة الملحوظة	المستوى 2	50,152	(124)	

لم تكن هناك تحويلات بين أي مستوى من المستويات خلال الفترة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2025 (غير مدققة)

22 أحداث لاحقة

لم تقع أية أحداث لاحقة بعد 31 مارس 2025 التي قد يتوجب الإفصاح عنها أو التعديل في هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

23 معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة من أجل أن تتوافق مع عرض الفترة الحالية. لم تؤثر عملية إعادة التصنيف هذه على الربح أو الأرباح المحتجزة المدرجة سابقاً للمجموعة.

24 اعتماد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 مايو 2025.