الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

الصفحات

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة	1
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر	2
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر	3
بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر	4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر	5
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر	6
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة	7 - 21

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

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

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى السادة أعضاء 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 2022، والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في 31 مارس 2022، والبيانات المرحلية الموحدة المختصرة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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.

مسألة أخرى

لقد تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظاً حول تلك البيانات المالية الموحدة بتاريخ 14 فبراير 2022.

لقد تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير متحفظاً حول تلك البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بتاريخ 06 مايو 2021.

بتوقيع:
راند أحمد
شريك
إرنست ويونغ
رقم القيد: 811

11 مايو 2022
أبوظبي

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

		*فترة الثلاثة أشهر المنتهية في **31** مارس*	
	إيضاحات	***2022*** ***ألف درهم***	*2021* *ألف درهم*
العمليات الجارية			
إيرادات	5	**419,929**	357,555
تكاليف مباشرة		**(206,159)**	(169,581)
إجمالي الربح		**213,770**	187,974
مصاريف إدارية وأخرى		**(60,090)**	(53,405)
الربح التشغيلي		**153,680**	134,569
تكاليف التمويل	15	**(72,481)**	(62,199)
إيرادات التمويل		**1,311**	925
أرباح وخسائر أخرى، صافي		**306**	(2,426)
الحصة من نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، صافي		**10,505**	12,385
الربح من العمليات الجارية		**93,321**	83,254
الربح من العمليات المتوقفة		**-**	6,969
الربح للفترة		**93,321**	90,223
العائد إلى:			
حملة أسهم الشركة الأم			
الربح من العمليات الجارية		**88,211**	78,567
الربح من العمليات المتوقفة		**-**	6,969
		88,211	85,536
الحصص غير المسيطرة			
الربح من العمليات الجارية		**5,110**	4,687
الربح من العمليات المتوقفة		**-**	-
		5,110	4,687
		93,321	90,223
ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات الجارية العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم (درهم)		**0.031**	0.028
ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المتوقفة العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم (درهم)		**-**	0.002
إجمالي ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم (درهم)	7	**0.031**	0.030

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 21 جزءاً من هذه البيانات المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

		*فترة الثلاثة أشهر المنتهية في **31** مارس*	
		2022	*2021*
	إيضاحات	***ألف درهم***	*ألف درهم*
الربح للفترة		**93,321**	90,223
الدخل الشامل الآخر			
بنود قد يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:			
فروق الصرف عند تحويل عمليات أجنبية		**1,107**	-
صافي الحركة في القيمة العادلة لمشتقات تحوطات التدفقات النقدية		**147,818**	38,826
الحصة من تغيرات القيمة العادلة لمشتقات تحوطات التدفقات النقدية في شركة زميلة ومشروع مشترك		**6,940**	25,174
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة		**155,865**	64,000
إجمالي الدخل الشامل للفترة		**249,186**	154,223
العائد إلى:			
حملة أسهم الشركة الأم			
إجمالي الدخل الشامل من العمليات الجارية		**244,076**	142,567
إجمالي الدخل الشامل من العمليات المتوقفة		**-**	6,969
		244,076	149,536
الحصص غير المسيطرة			
إجمالي الدخل الشامل من العمليات الجارية		**5,110**	4,687
إجمالي الدخل الشامل من العمليات المتوقفة		**-**	-
		5,110	4,687
		249,186	154,223

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 21 جزءاً من هذه البيانات المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
كما في 31 مارس 2022

	إيضاحات	كما في 31 مارس 2022 (غير مدققة) ألف درهم	كما في 31 ديسمبر 2021 (مدققة) ألف درهم
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومنشآت ومعدات	9	**4,831,287**	4,812,702
أعمال رأسمالية قيد الإنجاز		**168,121**	201,656
موجودات حق الاستخدام		**204,679**	210,331
موجودات غير ملموسة		**4,257,285**	4,284,452
استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة		**388,636**	372,790
ذمم عقود الإيجار التمويلية المدينة	10	**2,663,001**	2,688,690
		12,513,009	12,570,621
موجودات متداولة			
مخزون		**52,807**	50,838
ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى		**728,848**	691,007
ذمم عقود الإيجار التمويلية المدينة	10	**321,707**	323,588
أرصدة نقدية وبنكية	11	**1,479,013**	1,197,273
		2,582,375	2,262,706
إجمالي الموجودات		**15,095,384**	14,833,327
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر		**2,845,261**	2,775,874
أسهم الخزينة		**(3,296)**	(3,215)
احتياطي قانوني		**456,648**	456,648
أرباح محتجزة		**2,312,704**	2,460,147
احتياطي تحويل عملات أجنبية		**3,828**	2,721
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لمشتقات تحوطات التدفقات النقدية		**208,728**	53,970
حقوق الملكية العائدة لحملة أسهم الشركة الأم		**5,823,873**	5,746,145
الحصص غير المسيطرة		**675,361**	700,251
إجمالي حقوق الملكية		**6,499,234**	6,446,396
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى		**218,559**	215,059
قروض وسلفيات تحمل فائدة	12	**2,489,203**	2,495,034
ترتيبات تمويل إسلامي	13	**934,261**	932,994
سندات وصكوك غير قابلة للتحويل	14	**3,644,369**	3,643,080
مطلوبات عقود الإيجار		**191,499**	200,579
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		**42,950**	41,291
		7,520,841	7,528,037
مطلوبات متداولة			
ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى		**985,141**	768,777
قروض وسلفيات تحمل فائدة	12	**34,081**	35,014
ترتيبات تمويل إسلامي	13	**8,418**	8,418
مطلوبات عقود الإيجار		**47,669**	46,685
		1,075,309	858,894
إجمالي المطلوبات		**8,596,150**	8,386,931
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		**15,095,384**	14,833,327

خالد عبد الله القبيسي
رئيس مجلس الإدارة

خالد عبد الله المرزوقي
الرئيس التنفيذي

عادل الواحدي
الرئيس المالي

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 21 جزءاً من هذه البيانات المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

	العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم								
	رأس المال المصدر ألف درهم	*أسهم الخزينة* ألف درهم	*احتياطي قانوني* ألف درهم	*أرباح محتجزة* ألف درهم	*احتياطي تحويل عملات أجنبية* ألف درهم	*تغيرات متراكمة في القيمة العادلة للمشتقات* ألف درهم	*الإجمالي* ألف درهم	*الحصص غير المسيطرة* ألف درهم	*إجمالي حقوق الملكية* ألف درهم
الرصيد في 1 يناير 2021 (مدقق)	2,715,529	(2,016)	413,020	2,133,906	(1,480)	(94,078)	5,164,881	710,289	5,875,170
الربح للفترة	-	-	-	85,536	-	-	85,536	4,687	90,223
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	64,000	64,000	-	64,000
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	85,536	-	64,000	149,536	4,687	154,223
توزيعات أرباح مستحقة الدفع إلى المساهمين العاديين (إيضاح 18)	-	-	-	(156,141)	-	-	(156,141)	-	(156,141)
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	(20,638)	(20,638)
الرصيد في 31 مارس 2021 (غير مدقق)	2,715,529	(2,016)	413,020	2,063,301	(1,480)	(30,078)	5,158,276	694,338	5,852,614
الرصيد في 1 يناير 2022 (مدقق)	**2,775,874**	**(3,215)**	**456,648**	**2,460,147**	**2,721**	**53,970**	**5,746,145**	**700,251**	**6,446,396**
الربح للفترة	**-**	**-**	**-**	**88,211**	**-**	**-**	**88,211**	**5,110**	**93,321**
الدخل الشامل الآخر للفترة	**-**	**-**	**-**	**-**	**1,107**	**154,758**	**155,865**	**-**	**155,865**
إجمالي الدخل الشامل للفترة	**-**	**-**	**-**	**88,211**	**1,107**	**154,758**	**244,076**	**5,110**	**249,186**
توزيعات أرباح مستحقة الدفع إلى المساهمين العاديين (إيضاح 18)	**-**	**-**	**-**	**(166,348)**	**-**	**-**	**(166,348)**	**-**	**(166,348)**
أسهم منحة	**69,387**	**(81)**	**-**	**(69,306)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(30,000)**	**(30,000)**
الرصيد في 31 مارس 2022 (غير مدقق)	**2,845,261**	**(3,296)**	**456,648**	**2,312,704**	**3,828**	**208,728**	**5,823,873**	**675,361**	**6,499,234**

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 21 جزءاً من هذه البيانات المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	إيضاحات	***2022***	*2021*
		ألف درهم	*ألف درهم*
الأنشطة التشغيلية			
الربح من العمليات الجارية		**93,321**	83,254
الربح من العمليات المتوقفة		**-**	6,969
الربح للفترة بما في ذلك العمليات المتوقفة		**93,321**	90,223
تعديلات غير نقدية:			
استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات	9	**49,377**	44,041
استهلاك موجودات حق الاستخدام		**5,801**	5,689
إطفاء موجودات غير ملموسة		**27,167**	13,096
إيرادات عقد الإيجار التمويلي	10	**(56,661)**	(47,748)
الحصة من نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بما في ذلك العمليات المتوقفة، صافي		**(10,505)**	(19,354)
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		**3,432**	1,441
إيرادات التمويل		**(1,311)**	(925)
تكاليف التمويل	15	**72,481**	62,199
أرباح وخسائر أخرى		**(306)**	2,426
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل		**182,796**	151,088
التغيرات في رأس المال العامل:			
المخزون		**(1,969)**	(2,959)
ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى		**93,322**	(6,157)
ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى		**34,553**	(48,945)
صافي التدفقات النقدية من العمليات		**308,702**	93,027
دفعات إيجار مستلمة	10	**84,231**	77,176
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة		**(1,773)**	(860)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		**391,160**	169,343
الأنشطة الاستثمارية			
ودائع لأجل يزيد أجل استحقاقها الأصلي عن 3 أشهر		**-**	(50,000)
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات	9	**(2,614)**	(5,482)
دفعات متعلقة بالأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز		**(30,730)**	(40,300)
توزيعات أرباح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة		**-**	5,751
ايرادات تمويل مستلمة		**1,738**	1,465
صافي النقد المدفوع عند الاستحواذ على شركات تابعة	8	**-**	(641,328)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		**(31,606)**	(729,894)
الأنشطة التمويلية			
سداد قروض وسلفيات تحمل فائدة		**(9,456)**	(6,985)
الجزء الرئيسي من دفعات الإيجار		**(11,391)**	(13,319)
تكاليف تمويل مدفوعة		**(26,967)**	(16,569)
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة		**(30,000)**	(20,638)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		**(77,814)**	(57,511)
صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه		**281,740**	(618,062)
النقد وما في حكمه في 1 يناير		**1,197,273**	1,312,894
النقد وما في حكمه في 31 مارس	11	**1,479,013**	694,832

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 21 جزءاً من هذه البيانات المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

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 (2) لسنة 2015 (بصيغته المعدلة) 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 2021. بالإضافة إلى ذلك، لا تشير نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

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 2021، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التالية الفعالة اعتباراً من 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولم يصبح فعالاً بعد.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 1 اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى - الشركة التابعة كمطبق للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 9 الأدوات المالية – الرسوم في اختبار "الـ 10٪" المتعلق باستبعاد المطلوبات المالية
- معيار المحاسبة الدولي رقم 41 الزراعة - الضريبة على قياسات القيمة العادلة
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 37 - العقود المُكلِفة - تكاليف إتمام العقد
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 - الإشارة إلى الإطار المفاهيمي
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 - الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود

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.

3.2 المعايير الصادرة ولكنها غير فعالة بعد

إن المعايير والتفسيرات التي صدرت ولكنها غير فعالة بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة موضحة أدناه. لدى المجموعة النية في اعتماد هذه المعايير، في حال إمكانية التطبيق، عندما تصبح فعالة:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 17 عقود التأمين
- تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1
- 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

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير والتعديلات على البيانات المالية الموحدة المستقبلية للمجموعة وتعتزم تطبيق هذه المعايير، في حال إمكانية التطبيق، عندما تصبح سارية المفعول.

4 الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات 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 2021.

5 الإيرادات

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)	
	2022	*2021*
	ألف درهم	*ألف درهم*
الإيرادات من قطاع توريد المياه المبردة	**405,739**	339,134
الإيرادات من قطاع سلسلة الأعمال المساندة	**14,190**	18,421
	419,929	357,555
توقيت تحويل البضائع والخدمات:		
في فترة زمنية محددة	**5,593**	7,969
بمرور الوقت	**414,336**	349,586
	419,929	357,555
الموقع الجغرافي:		
داخل دولة الإمارات العربية المتحدة	**400,229**	342,912
خارج دولة الإمارات العربية المتحدة	**19,700**	14,643
	419,929	357,555

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 الأنشطة الإضافية المختلفة 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.

6 المعلومات القطاعية (تتمة)

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)				فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)			
	سلسلة الأعمال				سلسلة الأعمال			
	المياه المبردة ألف درهم	**المساندة ألف درهم**	**المحذوفات ألف درهم**	**الإجمالي ألف درهم**	المياه المبردة ألف درهم	المساندة ألف درهم	المحذوفات ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
إيرادات								
إيرادات خارجية	**405,739**	**14,190**	**-**	**419,929**	339,134	18,421	-	357,555
إيرادات بين القطاعات	**-**	**8,022**	**(8,022)**	**-**	-	7,477	(7,477)	-
إجمالي الإيرادات	**405,739**	**22,212**	**(8,022)**	**419,929**	339,134	25,898	(7,477)	357,555
تكاليف مباشرة	**(196,703)**	**(12,726)**	**3,270**	**(206,159)**	(155,899)	(14,989)	1,307	(169,581)
إجمالي الربح	**209,036**	**9,486**	**(4,752)**	**213,770**	183,235	10,909	(6,170)	187,974
مصاريف إدارية وأخرى	**(56,525)**	**(6,682)**	**3,117**	**(60,090)**	(49,839)	(7,169)	3,603	(53,405)
الربح التشغيلي	**152,511**	**2,804**	**(1,635)**	**153,680**	133,396	3,740	(2,567)	134,569
تكاليف التمويل	**(72,398)**	**(83)**	**-**	**(72,481)**	(61,975)	(224)	-	(62,199)
إيرادات التمويل	**1,292**	**19**	**-**	**1,311**	925	-	-	925
أرباح وخسائر أخرى، صافي	**306**	**-**	**-**	**306**	(2,426)	-	-	(2,426)
الحصة من نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، صافي	**10,505**	**-**	**-**	**10,505**	12,385	-	-	12,385
الربح من العمليات الجارية	**92,216**	**2,740**	**(1,635)**	**93,321**	82,305	3,516	(2,567)	83,254
الربح من العمليات المتوقفة	**-**	**-**	**-**	**-**	6,969	-	-	6,969
الربح للفترة	**92,216**	**2,740**	**(1,635)**	**93,321**	89,274	3,516	(2,567)	90,223

6 المعلومات القطاعية (تتمة)

يتم استبعاد الإيرادات والمصاريف بين القطاعات عند التوحيد.

	31 مارس 2022 (غير مدققة)			*31 ديسمبر 2021 (مدققة)*		
		سلسلة الأعمال			*سلسلة الأعمال*	
	المياه المبردة	*المساندة*	*الإجمالي*	*المياه المبردة*	*المساندة*	*الإجمالي*
	ألف درهم	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*
إجمالي الموجودات	**14,942,674**	**152,710**	**15,095,384**	14,673,625	159,702	14,833,327
إجمالي المطلوبات	**8,501,977**	**94,173**	**8,596,150**	8,306,227	80,704	8,386,931

7 الربحية الأساسية والمخفّضة للسهم العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم

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

	31 مارس 2022 (غير مدققة)	*31 مارس 2021 (غير مدققة)*
الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم (ألف درهم)		
- من العمليات الجارية	**88,211**	78,567
- من العمليات المتوقفة	**-**	6,969
	88,211	85,536
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (باستثناء أسهم الخزينة) القائمة خلال الفترة (بالآلاف)*	**2,841,965**	2,841,965
الربحية الأساسية للسهم من العمليات الجارية (بالدرهم)	**0.031**	0.028
الربحية الأساسية للسهم من العمليات المتوقفة (بالدرهم)	**-**	0.002
إجمالي الربحية الأساسية للسهم (بالدرهم)	**0.031**	0.030

ليس لدى الشركة أية أدوات يمكن أن يكون لها تأثير مخفّض على ربحية السهم. لذلك ظلت ربحية السهم الأساسية والمخفّضة دون تغيير للفترتين المنتهيتين في 31 مارس 2022 و2021.

* تم تعديل ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترتين المنتهيتين في 31 مارس 2022 و2021 لتعكس إصدار 69.386.375 سهم منحة في مارس 2022 (إيضاح 18).

8 الاستحواذ على محطة تبريد

اعتباراً من 23 يناير 2022، استحوذت المجموعة على محطة لتبريد المناطق من مطور عقاري في عمان مقابل اعتبار إجمالي تبلغ قيمته 65.4 مليون درهم. يعتمد صافي الموجودات المدرجة على عملية المحاسبة المؤقتة. سوف تنتهي المجموعة من عملية التقييم قبل نهاية عام 2022.

9 الممتلكات والمنشآت والمعدات

	31 مارس 2022 ***ألف درهم*** ***(غير مدققة)***	*31 ديسمبر 2021* *ألف درهم* *(مدققة)*
في بداية الفترة / السنة	**4,812,702**	4,437,282
إضافات	**2,614**	20,003
الاستحواذ على محطة تبريد / من خلال دمج أعمال (إيضاح 8)	**65,348**	265,651
تحويل من أعمال رأسمالية قيد الإنجاز	**-**	278,145
مصاريف استهلاك	**(49,377)**	(188,379)
في نهاية الفترة / السنة	**4,831,287**	4,812,702

10 ذمم عقود الإيجار التمويلية المدينة

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

	31 مارس 2022 ***ألف درهم*** ***(غير مدققة)***	*31 ديسمبر 2021* *ألف درهم* *(مدققة)*
في بداية الفترة / السنة	**3,012,278**	3,108,650
إيرادات عقود الإيجار التمويلية	**55,937**	227,062
ربط مؤشر أسعار المستهلك بدفعات الإيجار المتغيرة	**724**	(37,073)
إجمالي إيرادات عقود الإيجار التمويلية	**56,661**	189,989
الإدراج المبدئي لذمم عقود الإيجار التمويلية الجديدة	**-**	40,469
دفعات إيجار مستلمة	**(84,231)**	(326,830)
في نهاية الفترة / السنة	**2,984,708**	3,012,278

10 ذمم عقود الإيجار التمويلية المدينة (تتمة)

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

	31 مارس 2022 ***ألف درهم*** ***(غير مدققة)***	*31 ديسمبر 2021* *ألف درهم* *(مدققة)*
متداولة	**321,707**	323,588
غير متداولة	**2,663,001**	2,688,690
	2,984,708	3,012,278

11 النقد وما في حكمه

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر، 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 المختصر مع البنود ذات الصلة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر على النحو التالي:

	31 مارس 2022 ***ألف درهم*** ***(غير مدققة)***	*31 ديسمبر 2021* *ألف درهم* *(مدققة)*
النقد في الصندوق	**836**	1,191
الأرصدة البنكية	**553,332**	353,026
الودائع البنكية	**924,845**	843,056
النقد وما في حكمه	**1,479,013**	1,197,273

فيما يلي التركيز الجغرافي للنقد وما في حكمه:

	31 مارس 2022 ***ألف درهم*** ***(غير مدققة)***	*31 ديسمبر 2021* *ألف درهم* *(مدققة)*
داخل الإمارات العربية المتحدة	**1,446,156**	1,166,399
خارج الإمارات العربية المتحدة	**32,857**	30,874
	1,479,013	1,197,273

12 القروض والسلفيات التي تحمل فائدة

	معدل الفائدة الفعلي %	***31 مارس 2022*** ***ألف درهم*** ***(غير مدققة)***	*31 ديسمبر 2021* *ألف درهم* *(مدققة)*
قرض لأجل 1	ليبور + هامش	**1,875,871**	1,873,755
قرض لأجل 2	ليبور + هامش	**334,721**	334,297
قرض لأجل 3	إيبور + هامش	**140,767**	146,474
قرض لأجل 4	%5.75	**112,341**	115,067
قرض لأجل 5	إيبور + هامش	**59,584**	60,455
		2,523,284	2,530,048

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

	31 مارس 2022 ***ألف درهم*** ***(غير مدققة)***	*31 ديسمبر 2021* *ألف درهم* *(مدققة)*
الجزء المتداول	**34,081**	35,014
الجزء غير المتداول	**2,489,203**	2,495,034
	2,523,284	2,530,048

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

الحركة	***31 مارس 2022*** ***ألف درهم*** ***(غير مدققة)***	*31 ديسمبر 2021* *ألف درهم* *(مدققة)*
في بداية الفترة / السنة	**2,530,048**	2,156,407
إضافات خلال الفترة / السنة	**-**	391,716
سداد مبالغ خلال الفترة / السنة	**(9,456)**	(27,800)
تكلفة المعاملات – مطفأة	**2,692**	9,725
في نهاية الفترة / السنة	**2,523,284**	2,530,048

تتضمن القروض والسلفيات التي تحمل فائدة مبلغاً بقيمة 39.1 مليون درهم (31 ديسمبر 2021: 41.8 مليون درهم) متعلق بتكلفة المعاملات غير المطفأة.

13 ترتيبات التمويل الإسلامي

	معدل الفائدة الفعلي %	***31 مارس 2022*** ***ألف درهم*** ***(غير مدققة)***	*31 ديسمبر 2021* *ألف درهم* *(مدققة)*
ترتيب تمويل إسلامي - 1	ليبور + هامش	**633,705**	632,990
ترتيب تمويل إسلامي - 2	ليبور + هامش	**308,974**	308,422
		942,679	941,412

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

	31 مارس 2022 ***ألف درهم*** ***(غير مدققة)***	*31 ديسمبر 2021* *ألف درهم* *(مدققة)*
الجزء المتداول	**8,418**	8,418
الجزء غير المتداول	**934,261**	932,994
	942,679	941,412

تتضمن ترتيبات التمويل الإسلامي مبلغاً بقيمة 19.4 مليون درهم (31 ديسمبر 2021: 20.7 مليون درهم) متعلق بتكلفة المعاملات غير المطفأة.

14 سندات وصكوك غير قابلة للتحويل

	31 مارس 2022 ***ألف درهم*** ***(غير مدققة)***	*31 ديسمبر 2021* *ألف درهم* *(مدققة)*
سندات غير قابلة للتحويل (1)	**1,812,872**	1,811,894
صكوك غير قابلة للتحويل (2)	**1,831,497**	1,831,186
	3,644,369	3,643,080

14 السندات والصكوك غير القابلة 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 سداده 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 23.6 مليون درهم، والتي تم إطفاؤها في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر 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 سداده 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 4.5 مليون درهم، والتي تم إطفاؤها في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر على مدار فترة سداد الصكوك باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

15 تكاليف التمويل

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)	
	2022	*2021*
	ألف درهم	*ألف درهم*
الفائدة على قروض وسلفيات تحمل فائدة	**19,867**	14,058
الفائدة على السندات	**11,489**	11,489
الربح على الصكوك	**25,306**	25,306
الربح على ترتيبات تمويل إسلامي	**6,682**	2,991
الإطفاء	**4,358**	4,295
رسوم التمويل على مطلوبات عقود الإيجار	**3,295**	3,578
أخرى	**1,484**	482
	72,481	62,199

16 الالتزامات والمطلوبات المحتملة

التزامات رأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية المعتمدة والمتعاقد عليها كما في 31 مارس 2022 ولكن لم يتم تكوين مخصص لها ما قيمته 321 مليون درهم (31 ديسمبر 2021: 195 مليون درهم) وهي تتعلق بالأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز.

مطلوبات محتملة

	في 31 مارس 2022 ***ألف درهم (غير مدققة)***	*في 31 ديسمبر 2021* *ألف درهم (مدققة)*
ضمانات حسن التنفيذ	**97,708**	96,508
ضمانات دفعات مقدمة	**633**	633
ضمانات مالية	**50**	50
	98,391	97,191

17 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 الثلاثة أشهر المنتهية في			
	31 مارس 2022 (غير مدققة)		*31 مارس 2021 (غير مدققة)*	
	إيرادات ألف درهم	***تكاليف مباشرة ألف درهم***	*إيرادات ألف درهم*	*تكاليف مباشرة ألف درهم*
شركات زميلة	**2,833**	**14,885**	4,533	15,670
مشروع مشترك	**-**	**-**	1,216	-
مساهمي الحصص غير المسيطرة	**52,095**	**-**	43,098	-

17 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

	31 مارس 2022 (غير مدققة)	
	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى ألف درهم	***ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى ألف درهم***
شركات زميلة	**11,224**	**36,909**
مساهمي الحصص غير المسيطرة	**45,184**	**-**
	56,408	**36,909**

	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	
	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى ألف درهم	*ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى ألف درهم*
شركات زميلة	9,666	26,189
مساهمي الحصص غير المسيطرة	47,857	-
	57,523	26,189

تعويضات موظفي الإدارة العليا

كانت تعويضات موظفي الإدارة العليا خلال الفترة كما يلي:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2022 ألف درهم (غير مدققة)	*2021 ألف درهم (غير مدققة)*
مكافآت قصيرة الأجل	**2,407**	2,381
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	**42**	42
	2,449	2,423
عدد موظفي الإدارة العليا	**5**	5

18 توزيعات الأرباح ومكافآت مجلس الإدارة

في 2022، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع 6.0 فلس للسهم الواحد وأسهم منحة بنسبة 2.5٪ على المساهمين 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 سهم منحة في 31 مارس 2022 وتم دفع توزيعات أرباح بقيمة 166.3 مليون درهم في 4 أبريل 2022.

في 2021، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع 5.75 فلس للسهم الواحد وأسهم منحة بنسبة 2.22٪ على المساهمين فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 21 مارس 2021 على توزيعات الأرباح وأسهم المنحة. وبناءً عليه، بلغت الأرباح الموزعة ما قيمته 156.1 مليون درهم، وتم دفعها في أبريل 2021، كما تم إصدار أسهم منحة مكونة من 60,345,091 سهم في أبريل 2021.

وعلاوة على ذلك، تمت الموافقة كذلك على مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بقيمة 8.6 مليون درهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 21 مارس 2022. كما تمت الموافقة على مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بقيمة 7.1 مليون درهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 في اجتماع الجمعية العمومية السنوي السابق المنعقد في 21 مارس 2021.

19 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 يعد صافي الأرباح المرحلية مؤشراً على صافي الأرباح على أساس سنوي.

20 قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة لموجودات المجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر
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.

20 قياس القيمة العادلة (تتمة)

احتفظت المجموعة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

	القيمة العادلة كما في		***التسلسل الهرمي للقيمة العادلة***	***أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية***	***المدخلات الجوهرية غير الملحوظة***	***علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة***
	31 مارس 2022 ألف درهم (غير مدققة)	*31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدققة)*				
الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى						
موجودات (مطلوبات) مالية مشتقة	**131,590**	(14,262)	المستوى 2	المدخلات الجوهرية الملحوظة	لا يوجد	لا ينطبق

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

21 اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 11 مايو 2022.