



الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

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
25 - 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 (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2024، والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في 30 يونيو 2024، وبيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات حول السياسات المحاسبية الهامة. 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 نبدى 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

8 أغسطس 2024

أبوظبي

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2024

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2023	2024	2023	2024		
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم		
1,067,487	1,079,551	603,775	611,447	5	إيرادات
(541,020)	(552,598)	(316,876)	(322,964)		تكاليف مباشرة
526,467	526,953	286,899	288,483		إجمالي الربح
(132,348)	(146,403)	(64,790)	(69,968)		مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
394,119	380,550	222,109	218,515		الربح التشغيلي
(143,307)	(117,544)	(69,443)	(58,425)	15	تكاليف التمويل
27,086	24,230	10,895	4,588		إيرادات التمويل
106,706	1,879	(12,424)	1,326		أرباح وخسائر أخرى، صافي
17,241	18,196	8,258	11,956		الحصة من نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، صافي
401,845	307,311	159,395	177,960		الربح قبل الضريبة
-	(23,474)	-	(13,435)	16	مصاريف ضريبة الدخل
401,845	283,837	159,395	164,525		الربح للفترة
386,394	269,024	150,031	156,890		العائد إلى:
15,451	14,813	9,364	7,635		حاملو أسهم الشركة الأم
401,845	283,837	159,395	164,525		الحصص غير المسيطرة
0.136	0.095	0.053	0.055	7	إجمالي ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حاملو 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
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2024

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2023	2024	2023	2024	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
401,845	283,837	159,395	164,525	الربح للفترة
				(الخسارة) الدخل الشامل الآخر
1,311	(3,975)	(40)	(1,133)	فروق الصرف عند تحويل عمليات أجنبية
(38,687)	(45,495)	6,130	(29,398)	صافي الحركة في القيمة العادلة للمشتقات في تحوطات التدفقات النقدية، صافي بعد الضريبة
(2,388)	15,396	1,615	912	الحصة من تغيرات القيمة العادلة لمشتقات شركة زميلة ومشروع مشترك في تحوطات التدفقات النقدية
(39,764)	(34,074)	7,705	(29,619)	صافي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر الذي قد يتم إعادة تصنيفه لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
(100,604)	-	-	-	إعادة تصنيف القيمة العادلة للمشتقات في تحوطات التدفقات النقدية إلى بيان الأرباح أو الخسائر عند الإلغاء (إيضاح 12)
(100,604)	-	-	-	صافي الخسارة الشاملة الأخرى المعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
(140,368)	(34,074)	7,705	(29,619)	
261,477	249,763	167,100	134,906	إجمالي الدخل الشامل للفترة
246,026	234,950	157,736	127,271	العائد إلى:
15,451	14,813	9,364	7,635	حاملي أسهم الشركة الأم
261,477	249,763	167,100	134,906	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 30 يونيو 2024

31 ديسمبر 2023 (مدققة) ألف درهم	30 يونيو 2024 (غير منققة) ألف درهم	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
4,471,687	4,413,369	8,22	الممتلكات والمنشآت والمعدات
258,276	367,011		أعمال رأسمالية قيد الإنجاز
271,017	258,576	22	موجودات حق الاستخدام
4,049,445	3,997,750		موجودات غير ملموسة
622,390	648,893		استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
2,522,872	2,464,854	9	ذمم عقود الإيجار التمويلية المدينة
14,309	12,257	10	ودائع طويلة الأجل
12,209,996	12,162,710		
			موجودات متداولة
69,693	70,782		مخزون
691,040	712,376		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
333,157	335,880	9	ذمم عقود الإيجار التمويلية المدينة
1,509,804	577,783	11	النقد في الصندوق ولدى البنوك
2,603,694	1,696,821		
14,813,690	13,859,531		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
2,845,261	2,845,261		رأس المال المصدر
(3,296)	(3,296)		أسهم الخزينة
565,453	565,453		احتياطي نظامي
2,762,076	2,590,084		أرباح محتجزة
1,932	(2,043)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
146,101	116,002		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة للمشتقات في تحوطات التخلفات النقدية
6,317,527	6,111,461		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم
625,715	621,218		الحصص غير المسيطرة
6,943,242	6,732,679		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
268,666	277,468		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
1,976,915	134,264	12	قروض وسلفيات تحمل فائدة
638,135	-	13	ترتيبات تمويل إسلامي
3,532,495	2,776,218	14	سندات وصكوك غير قابلة للتحويل
358,795	354,345	16	مطلوبات الضريبة المؤجلة
176,999	156,634		مطلوبات عقود الإيجار
45,258	49,593		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
6,997,263	3,748,522		
			مطلوبات متداولة
759,098	780,407		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
61,037	1,906,079	12	قروض وسلفيات تحمل فائدة
-	639,400	13	ترتيبات تمويل إسلامي
53,050	52,444		مطلوبات عقود الإيجار
873,185	3,378,330		
7,870,448	7,126,852		
14,813,690	13,859,531		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



عادل الواحدي
الرئيس المالي التنفيذي



خالد عبد الله المرزوقي
الرئيس التنفيذي



د. يحيى الكثيري
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 التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

		العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم						
		تغيرات مراكمة في القيمة العادلة للشهقات		احتياطي تحويل		رأس المال		
		في تحوطات التغطية	في تحوطات التغطية	احتياطي تحويل	احتياطي تحويل	أرباح محجوزة	أرباح محجوزة	
		الف درهم	الف درهم	علاوات إيجابية	علاوات إيجابية	أرباح محجوزة	أرباح محجوزة	
		الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
إجمالي حقوق الملكية	7,154,075	6,474,810	351,490	1,151	2,757,257	522,947	2,845,261	الرصيد في 1 يناير 2023 (مطلق)
المسيطر	401,845	386,394	-	-	386,394	-	-	الربح للفترة
الف درهم	(140,368)	(140,368)	(141,679)	1,311	-	-	-	الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
	261,477	15,451	(141,679)	1,311	386,394	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	(383,666)	-	(383,666)	-	(383,666)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين العائدين (إيضاح 19)
	(24,860)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
	(2)	-	-	-	-	-	-	أخرى
	7,007,024	6,337,170	209,811	2,462	2,759,985	522,947	2,845,261	الرصيد في 30 يونيو 2023 (غير مطلق)
	6,943,242	6,317,527	146,101	1,932	2,762,076	565,453	2,845,261	الرصيد في 1 يناير 2024 (مطلق)
	283,837	269,024	-	-	269,024	-	-	الربح للفترة
	(34,074)	(34,074)	(30,099)	(3,975)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
	249,763	14,813	(30,099)	(3,975)	269,024	-	-	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
	(441,016)	-	-	-	(441,016)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين العائدين (إيضاح 19)
	(27,207)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
	7,897	-	-	-	-	-	-	مساهمة الأقلية في شركة تابعة
	6,732,679	6,111,461	116,002	(2,043)	2,590,084	565,453	2,845,261	الرصيد في 30 يونيو 2024 (غير مطلق)

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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2023	2024		
ألف درهم	ألف درهم	إيضاحات	
401,845	307,311		الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة
			تعديلات غير نقدية:
107,299	100,013	8	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
13,272	15,267		استهلاك موجودات حق الاستخدام
51,331	51,695		إطفاء موجودات غير ملموسة
(148,768)	(119,444)	9	إيرادات عقد الإيجار التمويلي
(17,241)	(18,196)		الحصة من نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
3,816	4,795		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(27,086)	(24,230)		إيرادات التمويل
143,307	117,544	15	تكاليف التمويل
(106,706)	(1,879)		إيرادات وتكاليف أخرى
421,069	432,876		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
(9,003)	(1,089)		المخزون
64,897	(60,160)		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
60,168	(51,547)		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
172,879	174,739	9	دفعات الإيجار المستلمة
(1,165)	(460)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
708,845	494,359		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(12,032)	(7,590)	8	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(64,419)	(94,671)		دفعات متعلقة بالأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز
6,115	4,029		توزيعات أرباح من شركات زميلة وشركات ائتلاف
(14,309)	2,052		ودائع طويلة الأجل مستحقة / (مصدرة)
27,025	21,298		إيرادات تمويل مستلمة
(57,620)	(74,882)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(352,630)	(7,130)		سداد قروض وسلفيات تحمل فائدة
-	7,832		سحب قروض وسلفيات تحمل فائدة
-	(759,061)		صكوك مُعاد شراؤها
(312,371)	-		سداد ترتيب تمويل إسلامي
(27,812)	(29,956)		الجزء الرئيسي من دفعات الإيجار
(130,779)	(102,857)		تكاليف تمويل مدفوعة
-	7,897		مساهمة الأقلية في شركة تابعة
(383,666)	(441,016)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(24,860)	(27,207)		توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(1,232,118)	(1,351,498)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(580,893)	(932,021)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
1,773,301	1,509,804		النقد وما في حكمه في 1 يناير
1,192,408	577,783	11	النقد وما في حكمه في 30 يونيو

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

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 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 2023. بالإضافة إلى ذلك، لا تشير نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

3 المعلومات حول 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 2023، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التالية الفعالة اعتباراً من 1 يناير 2024. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولم يصبح فعالاً بعد.

- ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 7 والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 7
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16: التزام عقد الإيجار في البيع وإعادة الاستئجار
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة

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

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. سوف يسري نظام ضريبة الشركات من للفترة 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.

لاحقاً، تم إضافة عدد من قرارات مجلس الوزراء إلى قانون ضريبة الشركات في الإمارات العربية المتحدة (القرارات). توفر هذه القرارات والإرشادات التفسيرية لهيئة الضرائب الاتحادية تفاصيل هامة تتعلق بتفسير قانون ضريبة الشركات في الإمارات العربية المتحدة ويتطلب منها تقييم تأثير قانون ضريبة الشركات في الإمارات العربية المتحدة على المجموعة بشكل كامل.

تخضع المجموعة لأحكام قانون ضريبة الشركات في الإمارات العربية المتحدة اعتباراً من 1 يناير 2024، ويتم احتساب الضرائب الحالية عند الاقتضاء في البيانات المالية الموحدة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2024 (غير مدققة)

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 2023.

5 الإيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2023	2024	2023	2024	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
1,026,325	1,034,573	579,461	586,480	الإيرادات من قطاع توريد المياه المبردة الإيرادات من قطاع سلسلة الأعمال المساندة
41,162	44,978	24,314	24,967	
1,067,487	1,079,551	603,775	611,447	
23,289	20,802	15,369	11,953	توقيت تحويل البضائع والخدمات: في وقت محدد بمرور الوقت
1,044,198	1,058,749	588,406	599,494	
1,067,487	1,079,551	603,775	611,447	
1,014,487	1,023,001	573,968	578,027	الموقع الجغرافي: داخل دولة الإمارات العربية المتحدة خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
53,000	56,550	29,807	33,420	
1,067,487	1,079,551	603,775	611,447	

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
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2024 (غير مدققة)

6 المعلومات القطاعية (تتمة)

	فترة السعة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدققة)				فترة السعة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (غير مدققة)			
	الإجمالي الف درهم	المحذوفات الف درهم	مسألة الأصل الف درهم	المياه المبردة الف درهم	الإجمالي الف درهم	المحذوفات الف درهم	مسألة الأصل الف درهم	المياه المبردة الف درهم
إيرادات	1,067,487	-	41,161	1,026,326	1,079,551	-	44,978	1,034,573
إيرادات خارجية	-	(26,187)	26,187	-	(21,734)	21,734	-	-
إيرادات بين القطاعات	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات	1,067,487	(26,187)	67,348	1,026,326	1,079,551	(21,734)	66,712	1,034,573
تكاليف مباشرة	(541,020)	16,249	(37,724)	(519,545)	(552,598)	12,040	(43,420)	(521,218)
إجمالي الربح	526,467	(9,938)	29,624	506,781	526,953	(9,694)	23,292	513,355
مصروف إدارية ومصروف أخرى	(132,348)	6,768	(11,691)	(127,425)	(146,403)	6,635	(6,084)	(146,954)
الربح التشغيلي	394,119	(3,170)	17,933	379,356	380,550	(3,059)	17,208	366,401
تكاليف التمويل	(143,307)	-	(591)	(142,716)	(117,544)	-	(643)	(116,901)
إيرادات التمويل	27,086	-	32	27,054	24,230	-	13	24,217
أرباح وخسائر أخرى، صافي	106,706	-	-	106,706	1,879	-	-	1,879
الحصة من نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، صافي	17,241	-	-	17,241	18,196	-	-	18,196
الربح للفترة قبل الضريبة	401,845	(3,170)	17,374	387,641	307,311	(3,059)	16,578	293,792

يتم استبعاد الإيرادات والمصاريف بين القطاعات عند التوحيد.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2024 (غير مدققة)

6 المعلومات القطاعية (تتمة)

31 ديسمبر 2023 (مدققة)			30 يونيو 2024 (غير مدققة)			
سلسلة الأعمال			سلسلة الأعمال			
الإجمالي	المساندة	المياه المبردة	الإجمالي	المساندة	المياه المبردة	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
14,813,690	114,620	14,699,070	13,859,531	125,667	13,733,864	إجمالي الموجودات
7,870,448	110,632	7,759,816	7,126,852	124,821	7,002,031	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)		
2023	2024	2023	2024	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
386,394	269,024	150,031	156,890	الربح العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم (الف درهم)
2,841,965	2,841,965	2,841,965	2,841,965	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (باستثناء أسهم الخزينة) القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
0.136	0.095	0.053	0.055	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 2024 و 2023.

8 الممتلكات والمنشآت والمعدات

31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
4,704,252	4,471,687	في بداية الفترة / السنة
57,678	7,590	إضافات
128,825	37,446	تحويل من أعمال رأسمالية قيد الإنجاز
(209,270)	(100,013)	مصاريف استهلاك
(4,412)	-	تحويل عقد إيجار تمويلي
(205,386)	(3,341)	استبعادات (أ)
4,471,687	4,413,369	في نهاية الفترة / السنة

(أ) يتضمن هذا البند استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات بقيمة 203.9 مليون درهم في الفترة السابقة متعلقة باستبعاد تبريد بارك انقسمت ذ.م.م.

9 ذمم عقود الإيجار التمويلية المدينة

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

31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
2,902,170	2,856,029	في بداية الفترة / السنة
218,110	106,642	إيرادات عقود الإيجار التمويلية
77,480	12,802	ربط مؤشر أسعار المستهلك بدفعات الإيجار المتغيرة
295,590	119,444	إجمالي إيرادات عقود الإيجار التمويلية
4,412	-	إضافات
(346,143)	(174,739)	دفعات إيجار مستلمة
2,856,029	2,800,734	في نهاية الفترة / السنة

9 ذمم عقود الإيجار التمويلية المدينة (تتمة)

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

31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
333,157	335,880	متداولة
2,522,872	2,464,854	غير متداولة
2,856,029	2,800,734	

10 ودائع طويلة الأجل

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، تم إيداع عدة ودائع بقيمة 14.3 مليون درهم من قبل شركة تابعة للمجموعة لفترة 5 سنوات لدى بنوك تجارية بمعدلات تتراوح من 4.5% إلى 4.9% سنوياً. يبلغ رصيد هذه الودائع حالياً 12.3 مليون درهم ويتم تصنيفها كموجودات غير متداولة في 30 يونيو 2024.

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 2023	30 يونيو 2023	30 يونيو 2024	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
150,061	108,995	174,304	الأرصدة البنكية والنقد
1,359,743	1,083,413	403,479	الودائع البنكية
1,509,804	1,192,408	577,783	النقد وما في حكمه

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2024 (غير مدققة)

11 النقد والأرصدة البنكية (تتمة)

فيما يلي التركيز الجغرافي للنقد والأرصدة البنكية:

31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2023	30 يونيو 2024	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
1,495,903	1,159,762	567,208	داخل الإمارات العربية المتحدة
13,901	32,646	10,575	خارج الإمارات العربية المتحدة
1,509,804	1,192,408	577,783	

12 قروض وسلفيات تحمل فائدة

31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	معدل الفائدة الفعلي %	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
1,887,623	1,891,697	معدل التمويل الليلي المضمون/ليبور + هامش	قرض لأجل 1 (أ)
50,578	50,802	5.75% / 4.75%	قرض لأجل 2
46,759	46,861	5.75% / 4.75%	قرض لأجل 3
52,992	50,983	ليبور + هامش	قرض لأجل 4
2,037,952	2,040,343		

(أ) اعتباراً من 30 يونيو 2023، تم إيقاف معدلات ليبور للدولار الأمريكي وتم استبدالها بمعدل التمويل الليلي المضمون (SOFR).

كان القرض لأجل 1 بالدولار الأمريكي بمعدل ليبور كمعدل أساسي. إن القرض محوط بنسبة 100% من خلال مقايضة اسعار فائدة بسيطة. قامت الشركة بتحويل القرض والمشتق المرتبط به من معدل ليبور إلى معدل التمويل الليلي المضمون في الفترة السابقة دون أي تأثير على الربح أو الخسارة أو حقوق ملكية المجموعة.

يتم سداد 100% من هذا التسهيل بدفعة واحدة في مارس 2025. وبالتالي، تم تصنيفه كالتزام متداول في 30 يونيو 2024.

خلال الفترة السابقة، وكما هو مسموح به بموجب اتفاقية التمويل، أجرت المجموعة تسوية مبكرة لقرض لأجل 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".

12 قروض وسلفيات تحمل فائدة (تتمة)

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

31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
61,037	1,906,079	الجزء المتداول
1,976,915	134,264	الجزء غير المتداول
2,037,952	2,040,343	

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

31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
2,506,481	2,037,952	في بداية الفترة / السنة
-	7,832	المسحوب خلال الفترة / السنة
(491,044)	(7,130)	سداد مبالغ (تشمل الفائدة) خلال الفترة / السنة
22,515	1,689	تكلفة المعاملات - مطفاة / مشطوبة
2,037,952	2,040,343	في نهاية الفترة / السنة

تتضمن القروض والسلفيات التي تحمل فائدة مبلغاً بقيمة 13.4 مليون درهم (31 ديسمبر 2023: 15.1 مليون درهم) متعلق بتكلفة المعاملات غير المطفاة.

13 ترتيبات التمويل الإسلامي

31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	معدل الفائدة الفعلي %	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
638,135	639,400	معدل التمويل الليلي المضمون/ليبور + هامش	ترتيب تمويل إسلامي (أ)
638,135	639,400		

13 ترتيبات التمويل الإسلامي (تتمة)

(أ) اعتباراً من 30 يونيو 2023، تم إيقاف استعمال معدلات ليبور للدولار الأمريكي واستبدالها بمعدل التمويل الليلي المضمون (SOFR).

كان ترتيب التمويل الإسلامي بالدولار الأمريكي بمعدل ليبور كمعدل أساسي. إن الترتيب محوط بنسبة 100% من خلال مقايضة اسعار فائدة بسيطة. قامت الشركة بتحويل التمويل والمشتق المرتبط به من معدل ليبور إلى معدل التمويل الليلي المضمون في 2023 دون أي تأثير على الربح أو الخسارة أو حقوق ملكية المجموعة.

يتم سداد 100% من هذا التسهيل بدفعة واحدة في مارس 2025. وبالتالي، تم تصنيفه كالتزام متداول في 30 يونيو 2024.

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

31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
-	639,400	الجزء المتداول
638,135	-	الجزء غير المتداول
<u>638,135</u>	<u>639,400</u>	

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

31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
937,391	638,135	في بداية الفترة / السنة
(312,371)	-	سداد مبالغ خلال الفترة / السنة
13,115	1,265	تكلفة المعاملات - مطفاة / مشطوبة
<u>638,135</u>	<u>639,400</u>	في نهاية الفترة / السنة

تتضمن ترتيبات التمويل الإسلامي مبلغاً بقيمة 1.9 مليون درهم (31 ديسمبر 2023: 3.2 مليون درهم) متعلق بتكلفة المعاملات غير المطفاة.

14 سندات وصكوك غير قابلة للتحويل

31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
1,819,897	1,821,985	سندات غير قابلة للتحويل (1)
1,712,598	954,233	صكوك غير قابلة للتحويل (2)
3,532,495	2,776,218	

(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 14.5 مليون درهم، والتي تم إطفائها 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 2.0 مليون درهم، والتي تم إطفائها في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد على مدار فترة سداد الصكوك باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

خلال عام 2024، تم شراء صكوك بقيمة 206.7 مليون دولار أمريكي، مع إجمالي إعادة شراء بقيمة 239.7 مليون دولار أمريكي كما في 30 يونيو 2024. خلال عام 2023، تم شراء صكوك بقيمة 33.0 مليون دولار أمريكي كجزء من إدارة الالتزامات. تنوي الإدارة الاحتفاظ بهذه الأدوات دون إلغاء.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2024 (غير مدققة)

15 تكاليف التمويل

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2023	2024	2023	2024	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
35,644	24,902	14,839	12,379	فوائد على القروض المحملة بالفائدة
50,501	38,351	25,194	14,214	ربح من الصكوك
22,955	22,956	11,466	11,468	فوائد على السندات
9,990	6,865	1,961	3,457	أرباح ترتيبات تمويل إسلامي
8,761	8,260	4,384	4,145	إطفاء تكاليف المعاملات
5,791	6,128	2,916	3,268	تكلفة التمويل المتعلقة بمطلوبات عقود الإيجار
9,665	10,082	8,683	9,494	أخرى
143,307	117,544	69,443	58,425	

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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2023	2024	2023	2024	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	29,770	-	17,345	ضرائب الدخل
-	(6,296)	-	(3,910)	مصاريف ضريبة الدخل الحالية
-	23,474	-	13,435	مصاريف ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة
-	1,846	-	1,846	مصاريف ضريبة الدخل المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر
-	1,846	-	1,846	مصاريف ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة المدرجة ضمن الدخل الشامل الآخر

16 ضريبة الدخل (تتمة)

في 31 ديسمبر 2023 ألف درهم (مدققة)	في 30 يونيو 2024 ألف درهم (غير مدققة)	
		الضريبة المؤجلة
		الشهرة المستحوز عليها من خلال دمج الأعمال – قبل تشريع ضريبة الشركات في الإمارات العربية المتحدة
28,729	28,729	الموجودات غير الملموسة المستحوز عليها من خلال دمج الأعمال – قبل تشريع ضريبة الشركات في الإمارات العربية المتحدة
337,858	330,543	الربح غير المحقق من التقييم العادل للمشتقات
-	1,846	القيمة العادلة للممتلكات والألات والمعدات
(7,792)	(6,773)	مطلوبات الضريبة المؤجلة – صافي
358,795	354,345	

17 الالتزامات والمطلوبات المحتملة

الالتزامات رأسمالية
بلغت النفقات الرأسمالية المعتمدة والمتعاقد عليها كما في 30 يونيو 2024 ما قيمته 467.9 مليون درهم (31 ديسمبر 2023: 591 مليون درهم) وهي تتعلق بالأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز.

مطلوبات محتملة

في 31 ديسمبر 2023 ألف درهم (مدققة)	في 30 يونيو 2024 ألف درهم (غير مدققة)	
95,453	138,636	ضمانات حسن التنفيذ
2,253	633	ضمانات دفعات مقدمة
8,519	8,935	ضمانات مالية
106,225	148,204	

18 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة والمساهم الرئيسي 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:

الستة أشهر المنتهية في			
30 يونيو 2023 (غير مدققة)		30 يونيو 2024 (غير مدققة)	
تكاليف مباشرة	إيرادات	تكاليف مباشرة	إيرادات
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
30,536	5,604	31,280	8,690
-	153,310	-	172,018

شركات زميلة
مساهمي الحصص غير المسيطرة

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

30 يونيو 2024 (غير مدققة)	
ذمم تجارية مدينة	ذمم تجارية دائنة
و ذمم مدينة أخرى	و ذمم دائنة أخرى
ألف درهم	ألف درهم
14,302	25,289
75,811	-
90,113	25,289

شركات زميلة
مساهمي الحصص غير المسيطرة

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	
ذمم تجارية مدينة	ذمم تجارية دائنة
و ذمم مدينة أخرى	و ذمم دائنة أخرى
ألف درهم	ألف درهم
8,210	28,505
66,625	-
74,835	28,505

شركات زميلة
مساهمي الحصص غير المسيطرة

18 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2023	2024	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
5,869	6,157	مكافآت قصيرة الأجل
79	70	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
5,948	6,227	
6	6	عدد موظفي الإدارة العليا

19 توزيعات الأرباح ومكافآت مجلس الإدارة

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 441,0 مليون درهم في 16 أبريل 2024.

في عام 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 383.7 مليون درهم في 17 أبريل 2023.

وعلاوة على ذلك، تمت الموافقة كذلك على مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بقيمة 8.6 مليون درهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 19 مارس 2024. كما تمت الموافقة على مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بقيمة 8.6 مليون درهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 في اجتماع الجمعية العمومية السنوي السابق المنعقد في 19 مارس 2023.

20 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.

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 والمدخلات الرئيسية	التسلسل الهرمي للقيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		الذمم التجارية المدينة والنعم المدينة الأخرى موجودات مالية مشتقة
				31 ديسمبر 2023 (مدققة) ألف درهم	30 يونيو 2024 (غير مدققة) ألف درهم	
لا ينطبق	لا يوجد	المدخلات الجوهريّة الملحوظة	المستوى 2	136,309	92,674	

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

22 معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة لموجودات حق الاستخدام والممتلكات والآلات والمعدات في الفترة السابقة من أجل أن تتوافق مع عرض الفترة الحالية. لم تؤثر عملية إعادة التصنيف هذه على الربح أو الدخل الشامل أو حقوق الملكية المدرجة سابقاً.

بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2023

المعدلة ألف درهم	إعادة التصنيف ألف درهم	الأرقام المدرجة سابقاً ألف درهم	الممتلكات والمنشآت والمعدات
6,552,650	(59,246)	6,611,896	التكلفة - صافي الانخفاض في القيمة
(2,080,963)	9,902	(2,090,865)	الاستهلاك المتراكم
4,471,687	(49,344)	4,521,031	صافي التغير
المعدلة ألف درهم	إعادة التصنيف ألف درهم	الأرقام المدرجة سابقاً ألف درهم	موجودات حق الاستخدام
398,327	59,246	339,081	التكلفة - صافي الانخفاض في القيمة
(127,310)	(9,902)	(117,408)	الاستهلاك المتراكم
271,017	49,344	221,673	صافي التغير

بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023

المعدلة ألف درهم	إعادة التصنيف ألف درهم	الأرقام المدرجة سابقاً ألف درهم	التكلفة المباشرة
201,821	(1,171)	202,992	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
15,604	1,171	14,433	استهلاك موجودات حق الاستخدام

لم يؤثر إعادة التصنيف أعلاه على الأرباح المدرجة سابقاً أو إجمالي الموجودات أو إجمالي حقوق ملكية الشركة.

الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2024 (غير مدققة)

23 أحداث لاحقة

لم تقع أية أحداث لاحقة بعد 30 يونيو 2024 التي قد يتوجب الإفصاح عنها أو التعديل في هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

24 اعتماد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 8 أغسطس 2024.