

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الصفحات

٢ - ١	تقرير مجلس الإدارة
٣	تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٤	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٢٥ - ٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مجلس الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

تقرير مجلس الإدارة

يقدم أعضاء مجلس الإدارة تقريرهم والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لمؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليهم معاً باسم "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

الأنشطة الرئيسية

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تقديم خدمات تبريد المناطق، وتشغيل وصيانة محطات التبريد المركزي وشبكات التوزيع ذات الصلة، وتصنيع الأنابيب العازلة لخدمات تبريد المناطق.

الأداء المالي

حققت المجموعة إيرادات بقيمة ٥٣٧,٧٢٠ ألف درهم، وهو ما يمثل نمواً بنسبة ٨,٨٪ مقارنة بالفترة نفسها من العام الماضي، كما حققت أرباحاً تشغيلية بقيمة ٢٢٩,٤١٤ ألف درهم بنسبة نمو بلغت ١٤,٢٪ مقارنة بالفترة نفسها من العام الماضي. وبلغ صافي الربح العائد لمالكي الشركة الأم ما قيمته ١٦٣,٣٦١ ألف درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

رأس المال

يبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١,٠٠٠,٠٠٠ ألف درهم ويتكون من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ألف سهم بواقع ٠,١٠ درهم للسهم. ولم يطرأ أي تغيير على هيكل رأس مال الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

تحويل إلى احتياطي نظامي

تم تعليق تحويل الربح إلى الاحتياطي النظامي حيث بلغ رصيد الاحتياطي نسبة ٥٠٪ من رأس المال المدفوع في السنوات السابقة.

توزيعات الأرباح

لا توجد توزيعات أرباح مرحلية مقترحة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

البحث والتطوير

تقوم المجموعة بوضع معايير الصناعة من خلال توقيع مذكرة تفاهم مع الجمعية الأمريكية لمهندسي التبريد والتدفئة وتكييف الهواء، في المؤتمر الذي عقد مؤخراً في شيكاغو، الولايات المتحدة الأمريكية، لتطوير معيار تبريد المناطق الموحد والمعتمد على مستوى العالم، والذي سيتم اعتماده من قبل العديد من البلدان ذات البنية التحتية الناشئة لتبريد المناطق بحلول عام ٢٠٢٥ وأيضاً لتطوير أنظمة تبريد المناطق من الجيل الثالث.

النظرة المستقبلية

من المتوقع أن يصل حجم سوق تبريد المناطق العالمي بقيمة ٢٨,٣٦ مليار دولار أمريكي في عام ٢٠٢٣ إلى ٥١,٨٨ مليار دولار أمريكي بحلول عام ٢٠٣١، بمعدل نمو سنوي مركب قدره ٧,٩٤٪ خلال الفترة المتوقعة ٢٠٢٤-٢٠٣١.

في السنوات المقبلة، وبسبب الوعي البيئي المتزايد، من المتوقع أن تقوم الحكومات بتشديد القواعد للحد من انبعاثات غازات الاحتباس الحراري والتغيرات البيئية السريعة. سيؤدي ذلك إلى تسريع نمو تبريد المناطق لأنه يستخدم طاقة أقل من أنظمة التبريد التقليدية.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

النظرة المستقبلية (تابع)

قام مصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي في تقريره الاقتصادي الأخير بتعديل توقعات النمو في دولة الإمارات العربية المتحدة إلى ٤,٢٪ لعام ٢٠٢٤ بزيادة تصل إلى ٥,٢٪ لعام ٢٠٢٥. كما توقع مصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي نمواً اقتصادياً غير نفطي بنسبة ٤,٧٪ في كل من ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥.

ستقوم إمباور باغتنام الفرص المتاحة في دولة الإمارات العربية المتحدة واستكشاف الدول المجاورة الأخرى لتقديم خدمات تبريد المناطق الموفرة للطاقة.

مدققو الحسابات

رُوجعت البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة من قبل شركة برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة فرع دبي، الذين أعيد تعيينهم في منصب مدقق الحسابات الخارجي للمجموعة لسنة ٢٠٢٤ في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عُقد في ٢٧ مارس ٢٠٢٤.

بالنيابة عن مجلس الإدارة



معالي/ سعيد محمد أحمد الطاير
رئيس مجلس الإدارة

٢٠٢٤. ٦. ٦

تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لمؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة تعتبر مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه استفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وكذلك تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً في هذا الشأن.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة فرع دبي
٦ مايو ٢٠٢٤



مراد النصور
سجل مدققي الحسابات المشغلين رقم ١٣٠١
دبي، الإمارات العربية المتحدة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

كما في		
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
مدققة	غير مدققة	إيضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
		ممتلكات ومنشآت ومعدات
		موجودات حق الاستخدام
		استثمارات عقارية
		موجودات غير ملموسة
		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		استثمار في مشروع مشترك
		موجودات الضريبة المؤجلة
٦,٩٣٤,٨١٥	٧,٠٠٥,٤٧٣	٦
٣,٩٩٤	٣,١٢٠	
٨٥,٦٤٥	٨٥,٦٤٥	
٣٣٩,٩٨٢	٣٣٦,٩٤٣	٧
١,٣٢٤,٧٨٦	١,٣١٩,٧٩٠	٨
٥٤,١٥٣	٥٤,٨٨١	٩
٣٠٧	٣٠٧	
١٧,٤٥٤	١٧,١٠٢	
٨,٧٦١,١٣٦	٨,٨٢٣,٢٦١	
		موجودات متداولة
		مخزون
		ذمم مدينة تجارية وأخرى
		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		ودائع لأجل
		نقد وما في حكمه
٤٣,٧٣٠	٤٩,٣٠٠	
٣١٩,٠٩٤	٢٦٧,٩٣٣	١١
٨,٨٢١	٢٦,٧٨٨	١٣
١٩,١٠٥	١٩,٣١٩	٨
١٠,٠٠٠	٢٠,١٤١	١٠
٢٧,٥٠٠	٢١,٢٠٠	
٥٣٨,٧٨٠	١,٤٩٣,٥٥٢	١٤
٩٦٧,٠٣٠	١,٨٩٨,٢٣٣	
٩,٧٢٨,١٦٦	١٠,٧٢١,٤٩٤	
		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
		رأس المال
		احتياطي نظامي
		احتياطيات أخرى
		مساهمة رأس المال
		أرباح محتجزة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
١٤,٥١٠	١٥,١٧٢	
٨٢,١٩٠	٨٢,١٩٠	
١,٥٤٧,٥١٨	١,٢٨٨,٢٣٩	
٣,١٤٤,٢١٨	٢,٨٨٥,٦٠١	
١٦٦,٧٨٣	١٦٦,٤٠٧	
٣,٣١١,٠٠١	٣,٠٥٢,٠٠٨	
		حصة غير مسيطرة
		مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
		قروض بنكية
		منح حكومية
		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		محتجزات دائنة
		مطلوبات الإيجار
٤,٤٩٢,٤٣٨	٥,١٩٣,١٢٥	١٥
٣٠٥,٥٥٨	٣٠٤,٨٦٣	
٥٤,٦٦٦	٥٦,٥٢٣	
١٨,٠٣٦	١٨,١٣٤	١٦
٥٨٤	٥٦٤	
٤,٨٧١,٢٨٢	٥,٥٧٣,٢٠٩	
		مطلوبات متداولة
		ذمم دائنة تجارية وأخرى
		مطلوبات الضريبة الحالية
		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
		منح حكومية
		مطلوبات الإيجار
١,٤٠٣,٢٦٣	١,٦٣٩,١١٠	١٦
-	١٦,٠٠٨	٢٧
١٣٥,٩٥٣	٤٣٥,٣٢٦	١٣
٣,١٧٠	٣,١٧٠	
٣,٤٩٧	٢,٦٦٣	
١,٥٤٥,٨٨٣	٢,٠٩٦,٢٧٧	
٦,٤١٧,١٦٥	٧,٦٦٩,٤٨٦	
٩,٧٢٨,١٦٦	١٠,٧٢١,٤٩٤	
		مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

بحسب أفضل ما وصل لعلومنا، فإن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة قد تم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤. وتم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٤... ملحقاً... ووقعها بالنيابة عن المجلس:

.....
رئيس مجلس الإدارة

.....
الرئيس التنفيذي

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	إيضاح
٤٩٤,٢٧٤	٥٣٧,٧٢٠	١٧ إيرادات
٤,٥١٥	١٤,٧٠٦	٨ إيرادات فوائد من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
(٢٤٤,٣٩٨)	(٢٦٦,٦٧٠)	١٩ تكلفة المبيعات
٢٥٤,٣٩١	٢٨٥,٧٥٦	إجمالي الربح
(٥٤,٧٣٧)	(٥٨,٨٢٩)	٢٠ مصاريف عمومية وإدارية
-	٤٦٢	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,١٩٨	٢,٠٢٥	إيرادات أخرى
٢٠٠,٨٥٢	٢٢٩,٤١٤	ربح التشغيل
١٧,٥٣٠	٧,٦٣٨	إيرادات التمويل
(٥١,٠٢٣)	(٥٥,٢٥٤)	تكاليف التمويل
(٣٣,٤٩٣)	(٤٧,٦١٦)	تكاليف تمويل - بالصافي
١٦٧,٣٥٩	١٨١,٧٩٨	ربح الفترة قبل الضريبة
-	(١٦,٢٩٤)	٢٧ مصروف ضريبة الدخل
١٦٧,٣٥٩	١٦٥,٥٠٤	صافي ربح الفترة بعد الضريبة
١٦٧,٢٦١	١٦٣,٣٦١	الربح العائد إلى:
٩٨	٢,١٤٣	مساهمي الشركة
١٦٧,٣٥٩	١٦٥,٥٠٤	حصص غير مسيطرة
٠,٠١٦٧	٠,٠١٦٣	٢٤ ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح العائد إلى مساهمي الشركة (درهم)
١٦٧,٣٥٩	١٦٥,٥٠٤	ربح الفترة
٦٥٨	٧٢٨	٩ الدخل الشامل الآخر
١١٢	-	البنود التي لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
-	(٦٦)	التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
٧٧٠	٦٦٢	الدخل الشامل الآخر
١٦٨,١٢٩	١٦٦,١٦٦	إعادة قياس التزامات منافع التقاعد
		ضريبة الدخل المتعلقة بهذه البنود
		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٦٨,١٢٩	١٦٦,١٦٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٦٨,٠٣١	١٦٤,٠٢٣	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٩٨	٢,١٤٣	مساهمي الشركة
١٦٨,١٢٩	١٦٦,١٦٦	حصص غير مسيطرة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

إيضاح	العائد إلى مساهمي الشركة						
	رأس المال ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	احتياطيات أخرى ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	مساهمة رأس المال ألف درهم	مجموع حقوق الملكية ألف درهم	حصص غير مسيطرة ألف درهم
١٢	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥١٠	١,٥٤٧,٥١٨	٨٢,١٩٠	٣,١٤٤,٢١٨	١٦٦,٧٨٣
	في ١ يناير ٢٠٢٤						
	-	-	-	١٦٣,٣٦١	-	١٦٣,٣٦١	٢,١٤٣
	مجموع الدخل الشامل للفترة						
	-	-	٦٦٢	-	-	٦٦٢	-
	ربح الفترة						
	-	-	٦٦٢	١٦٣,٣٦١	-	١٦٤,٠٢٣	٢,١٤٣
	الدخل الشامل الآخر						
	-	-	-	-	-	-	-
	الدخل الشامل الآخر للفترة						
١٢	-	-	-	٢,٣٦٠	-	٢,٣٦٠	(٢,٥١٩)
	مجموع الدخل الشامل للفترة						
	-	-	-	(٤٢٥,٠٠٠)	-	(٤٢٥,٠٠٠)	-
	المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:						
	-	-	-	-	-	-	-
	استحواذ على حصص الأقلية						
	-	-	-	-	-	-	-
	توزيعات أرباح مُعلنة						
	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٥,١٧٢	١,٢٨٨,٢٣٩	٨٢,١٩٠	٢,٨٨٥,٦٠١	١٦٦,٤٠٧
	في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)						
١٢	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥,٨٣٦	١,٤٤٤,٥٩١	٨٢,١٩٠	٣,٠٣٢,٦١٧	٢,١٢٥
	في ١ يناير ٢٠٢٣						
	-	-	-	١٦٧,٢٦١	-	١٦٧,٢٦١	٩٨
	مجموع الدخل الشامل للفترة						
	-	-	٧٧٠	-	-	٧٧٠	-
	ربح الفترة						
	-	-	٧٧٠	١٦٧,٢٦١	-	١٦٨,٠٣١	٩٨
	الدخل الشامل الآخر						
	-	-	-	-	-	-	-
	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة						
١٢	-	-	-	(٤٢٥,٠٠٠)	-	(٤٢٥,٠٠٠)	-
	مجموع الدخل الشامل للفترة						
	-	-	-	-	-	-	-
	المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:						
	-	-	-	-	-	-	-
	توزيعات أرباح مُعلنة						
	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٦	١,١٨٦,٨٥٢	٨٢,١٩٠	٢,٧٧٥,٦٤٨	٢,٢٢٣
	في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)						
	٢,٧٧٧,٨٧١	٢,٢٢٣	٢,٧٧٧,٨٧١	٢,٧٧٧,٨٧١	٢,٧٧٧,٨٧١	٢,٧٧٧,٨٧١	٢,٧٧٧,٨٧١

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
ألف درهم	ألف درهم		
غير مدققة	غير مدققة		
١٦٧,٣٥٩	١٨١,٧٩٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة
			تعديلات لـ:
٨٥,٣٥٩	٨١,٧٨٨	٦	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٧٩٦	٨٧٤		استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣,٠٣٩	٣,٠٣٩	٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥,٦١٦	١٩,٤٨٨	٨	تسوية موجودات مالية
٢,٠١٢	٢,١١٢		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٤,٥١٥)	(١٤,٧٠٦)	٨	إيرادات فوائد مكتسبة من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
-	(٤٦٢)		انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
-	٣٣		خسارة من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
(١٧,٥٣٠)	(٧,٦٣٨)		إيرادات التمويل
٥١,٠٢٣	٥٥,٢٥٤		تكاليف التمويل
(٦٩٥)	(٦٩٥)		إيرادات منح حكومية
٢٩٢,٤٦٤	٣٢٠,٨٨٥		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ومكافآت
			نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			التغيرات في رأس المال العامل:
			مخزون
٢,٢٠٨	(٥,٥٧٠)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣٠,٠٧٤	٤٦,٣٧٢		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٨,٣٩٨	(١٧,٩٦٧)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥٠,٥١٩	١٠٥,٤١٣		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة صافية من توزيعات الأرباح المعلنة
(٩٨,٤٧٦)	(٤٠,٦٢٧)		النقد الناتج من العمليات
٣٠٥,١٨٧	٤٠٨,٥٠٦		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٥٩٨)	(٢٥٥)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٣٠٤,٥٨٩	٤٠٨,٢٥١		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
	(١٥٩)		استحواذ على حصص الأقلية في شركة تابعة
(١٠٣,٠١١)	(٨٧,٨٥٨)		إضافات إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(١٠,١٤١)		استثمار في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,٣١٥)	-		إضافات على استثمارات عقارية
(٣,٦٠٠)	٦,٣٠٠		ودائع قصيرة الأجل (لأكثر من ٣ أشهر) مستثمرة / (مسحوبة)
١٧,٥٣٠	٧,٦٣٨		إيرادات تمويل مقبوضة
(٩٤,٣٩٦)	(٨٤,٢٢٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٧٠٠,٠٠٠	١٥	متحصلات من قروض بنكية
(٨٢٦)	(٩٠٩)		دفعات الإيجار
(٥٠,٢٦٣)	(٦٨,٣٥٠)		فوائد مدفوعة
(٥١,٠٨٩)	٦٣٠,٧٤١		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٥٩,١٠٤	٩٥٤,٧٧٢		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٤٧٣,٩٠٨	٥٣٨,٧٨٠		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٦٣٣,٠١٢	١,٤٩٣,٥٥٢		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١ التأسيس والعمليات

تأسست مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع ("إمباور" أو "الشركة") في ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٣ وفقاً للمادة رقم ٣ من القانون رقم (١٠) "قانون تأسيس مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي لسنة ٢٠٠٣" ("المرسوم"). تأسست الشركة كمشروع مشترك بين هيئة كهرباء ومياه دبي ("ديوا")، المملوكة لحكومة دبي بصورة مطلقة، وسلطة دبي للتطوير (التي تم نقلها لاحقاً إلى شركة تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م ("تيكوم")). بدأت إمباور عملياتها التجارية في ١٥ فبراير ٢٠٠٤ وتتمثل أنشطتها الرئيسية في تقديم خدمات تبريد المناطق وإدارة وتشغيل وصيانة محطات التبريد المركزي وشبكات التوزيع ذات الصلة.

في سنة ٢٠٠٩، زادت هيئة كهرباء ومياه دبي حصتها في الشركة إلى ٧٠٪ وخفّضت حصة تيكوم إلى ٣٠٪ وتم تأكيد ذلك رسمياً بموجب المرسوم رقم ٣ لسنة ٢٠١٠ الصادر عن حاكم دبي. وفي ٩ مايو ٢٠٢٢، نقلت تيكوم حصتها البالغة ٣٠٪ إلى شركة الإمارات باور انفسمنت ش.ذ.م.م، وهي منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة، بموجب المرسوم رقم ١٩ لسنة ٢٠٢٢ الصادر عن حاكم دبي.

في ١٤ أكتوبر ٢٠٢٢، تم تعديل الوضع القانوني للشركة لتصبح شركة مساهمة عامة بموجب المرسوم رقم (٢٢) لسنة ٢٠٢٢ الصادر عن حاكم دبي. وتم إدراج إمباور في سوق دبي المالي في ١٥ نوفمبر ٢٠٢٢ من خلال إدراج ٢٠٪ من رأس مالها.

يقع عنوان المقر الرئيسي للشركة في بناية الحضيبية للجوائز، ص. ب. ٨٠٨١، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتعلق هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة"). وتمتلك الشركة الشركات التابعة الرئيسية التالية:

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	الملكية النفعية والقانونية
إمباور لوجستور ش.ذ.م.م	تصنيع الأنابيب العازلة بشكل أساسي لتبريد المناطق.	٢٠٢٤ ١٠٠,٠٪ ٢٠٢٣ ٩٧,٠٪
النخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م.م	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد.	٩٩,٩٪
النخلة للخدمات ش.ذ.م.م	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد.	٩٩,٥٪
إمباور اف ام ش.ذ.م.م إمباور إنجنيرينج اند كونسلتنسي ش.ذ.م.م	تركيب المعدات والتركيبات والتجهيزات اللازمة لأنظمة التكييف والتهوية والتنقية بالإضافة إلى الإصلاحات والصيانة.	١٠٠,٠٪
	خدمات استشارية لتطوير المشاريع	١٠٠,٠٪
إمباور سنو ش.ذ.م.م	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد.	١٠٠,٠٪
شركة دي اكس بي كولكو ش.م.ح	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد.	٨٥,٠٪

* في يناير ٢٠٢٤، استحوذت إمباور على ٣٪ من حصة الأقلية، في إمباور لوجستور ش.ذ.م.م، من لوجستور هولدينج.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

١ التأسيس والعمليات (تابع)

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بموجب قرار مجلس الإدارة المؤرخ في ٢٠٢٤ مايو ٦

تمت مراجعة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، ولم يتم تدقيقها. وتستند المعلومات المقارنة لبيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد على البيانات المالية المدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. وتستند المعلومات المقارنة للبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والإيضاحات التفسيرية الأخرى لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لا يتضمن التقرير المرحلي جميع الإيضاحات من النوع الذي يتم إدراجه عادةً ضمن التقرير المالي السنوي. وبالتالي، يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالاقتران مع البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

على الرغم من أن المطلوبات المتداولة للمجموعة قد تجاوزت موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٩٨,٠٤٤ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، فإن توقعات التدفقات النقدية المعدة من قبل الإدارة والتي تغطي فترة اثني عشر شهراً تشير إلى أن المجموعة ستكون قادرة في جميع المراحل خلال تلك الفترة على الوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها. وتتضمن المطلوبات المتداولة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ توزيعات أرباح مستحقة الدفع معتمدة في شهر مارس (إيضاح ١٢) بمبلغ ٤٢٥,٠٠٠ ألف درهم والتي دُفعت لاحقاً في أبريل ٢٠٢٤. كما تتضمن كذلك الإيرادات الموجلة بمبلغ ٣٨٣,٠٨٤ ألف درهم (إيضاح ١٦) والتي ليس لها تأثير نقدي وسيتم الاعتراف بها كإيرادات، إضافة إلى ودائع ضمان العملاء القابلة للاسترداد بمبلغ ٤٦٥,٢٦٥ ألف درهم (إيضاح ١٦) والتي لن تكون مستحقة السداد إلا عند فصل الخدمة من قبل العميل في سياق العمل الاعتيادي.

علاوة على ذلك، لدى المجموعة تسهيلات قروض غير مسحوبة بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ألف درهم، وهي متاحة بسهولة لتلبية أي احتياجات رأسمالية إضافية، وذلك على الرغم من أن الإدارة لا تتوقع وجود أي ضرورة لاستخدامها لأغراض رأس المال العامل.

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة من قبل المجموعة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما هو مبين أدناه.

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

دخل عدد من المعايير المعدلة حيز التطبيق على فترة التقرير الحالية، إلا أن المجموعة لم تكن ملزمة بتغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات رجعية نتيجة لتطبيق هذه المعايير المعدلة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ب) تأثير المعايير التي قد تم إصدارها ولكن لم تطبقها المجموعة بعد

مبين أدناه المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة لكن غير السارية بعد، حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة:

تاريخ السريان

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ - آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية المتعلقة بعدم إمكانية صرف العملة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ - العرض والإفصاح في البيانات المالية
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - "بيع الموجودات أو تاريخ السريان مؤجل إلى أجل مشاركتها بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك
بيع الموجودات أو مشاركتها بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - تعديلات على تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨
تقوم الإدارة حالياً بتقييم تأثير المعايير والتعديلات والتفسيرات المحاسبية الجديدة المذكورة أعلاه.

٤ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٥ إدارة المخاطر المالية

١-٥ عوامل المخاطر المالية

تؤدي أنشطة المجموعة وقروضها إلى تعريضها لمجموعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (تشمل مخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. لا تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة معلومات وإفصاحات إدارة المخاطر المالية اللازمة للبيانات المالية السنوية. وبالتالي، ينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. ولم تطرأ أي تغييرات على أي من سياسات إدارة المخاطر المالية منذ نهاية السنة.

٢-٥ مخاطر السيولة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، قامت المجموعة بسحب ٧٠٠ مليون درهم قرض بنكي جديد كما هو مبين في الإيضاح رقم ١٥. ولم يكن هناك أي تغيير جوهري آخر في التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة للمطلوبات المالية خلال هذه الفترة.

٣-٥ تقدير القيمة العادلة

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من الأرصدة النقدية والبنكية والذمم المدينة التجارية والأخرى (باستثناء المبالغ المدفوعة مقدماً) والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة التجارية والأخرى (باستثناء الإيرادات المؤجلة) والقروض البنكية والمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة. تقارب القيم العادلة للأدوات المالية قيمها الدفترية.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات

أرض ألف درهم	منشآت ومعدات وآلات ألف درهم	مبان ألف درهم	أثاث وتجهيزات ألف درهم	تحسينات على عقار مستأجر ألف درهم	معدات حاسوب ألف درهم	مركبات ألف درهم	أعمال رأسمالية فيد الإنجاز ألف درهم	المجموع ألف درهم
التكلفة								
٤٣٢,٣٦٤	٩,١٦٢,٢٦٣	٧٠,٧٠٩	٢٠,٦٩٢	١٢,٤٥٥	٤٤,٩٤٠	١١,٩٩٢	٢٤٩,٨٣٢	١٠,٠٠٥,٢٤٧
-	-	-	٢٩٢	-	٢٥٢	٤٤١	١٥١,٤٩٤	١٥٢,٤٧٩
-	٣٦,٠٠٠	-	-	-	-	-	(٣٦,٠٠٠)	-
-	-	-	-	-	-	(٤٩)	-	(٤٩)
٤٣٢,٣٦٤	٩,١٩٨,٢٦٣	٧٠,٧٠٩	٢٠,٩٨٤	١٢,٤٥٥	٤٥,١٩٢	١٢,٣٨٤	٣٦٥,٣٢٦	١٠,١٥٧,٦٧٧
الاستهلاك المتراكم								
-	٢,٩٤٣,٤٥٦	٣٤,٥٤٥	١٨,٢٢٢	١١,٧٧٩	٣٨,٥٤١	٦,٧٩٥	١٧,٠٩٤	٣,٠٧٠,٤٣٢
-	٨٠,٠٣٣	٦٨٩	٢٩٦	٧٧	٣١٨	٣٧٥	-	٨١,٧٨٨
-	-	-	-	-	-	(١٦)	-	(١٦)
-	٣,٠٢٣,٤٨٩	٣٥,٢٣٤	١٨,٥١٨	١١,٨٥٦	٣٨,٨٥٩	٧,١٥٤	١٧,٠٩٤	٣,١٥٢,٢٠٤
صافي القيمة الدفترية في								
٤٣٢,٣٦٤	٦,١٧٤,٧٧٤	٣٥,٤٧٥	٢,٤٦٦	٥٩٩	٦,٣٣٣	٥,٢٣٠	٣٤٨,٢٣٢	٧,٠٠٥,٤٧٣

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

أرض ألف درهم	منشآت ومعدات وألات ألف درهم	مبان ألف درهم	أثاث وتجهيزات ألف درهم	تحسينات على عقار مستأجر ألف درهم	معدات حاسوب ألف درهم	مركبات ألف درهم	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز ألف درهم	المجموع ألف درهم
التكلفة								
٤٣٢,٣٦٤	٨,٧٨٠,٤٢٧	٧٠,٧٠٩	١٨,٣٥٠	١١,٨٩٠	٤٢,٤٢١	٨,٥٦٦	٣٩٣,٣٦٨	٩,٧٥٨,٠٩٥
-	-	-	٥١٤	-	٢٦٨	١٩٣	٩٨,٧٨٧	٩٩,٧٦٢
-	(٧,٤٩٨)	-	-	-	-	-	-	(٧,٤٩٨)
-	٣٠	-	٢٢٢	-	١,١٤٤	-	(١,٣٩٦)	-
٤٣٢,٣٦٤	٨,٧٧٢,٩٥٩	٧٠,٧٠٩	١٩,٠٨٦	١١,٨٩٠	٤٣,٨٣٣	٨,٧٥٩	٤٩٠,٧٥٩	٩,٨٥٠,٣٥٩
في ١ يناير ٢٠٢٣								
إضافات								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(٧,٤٩٨)	-	-	-	-	-	-	(٧,٤٩٨)
-	٣٠	-	٢٢٢	-	١,١٤٤	-	(١,٣٩٦)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
عكس استحقاقات								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
تحويلات								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
الاستهلاك المتراكم								
-	٢,٦٤٥,٥٥٩	٣١,٧٦٠	١٦,٨٣٨	١٠,٨٧٩	٣٦,١٨٧	٥,٨٣٩	١٧,٠٩٤	٢,٧٦٤,١٥٦
-	٨٣,٥٦٤	٦٨٩	٢٨١	٩٢	٥٥١	١٨٢	-	٨٥,٣٥٩
-	٢,٧٢٩,١٢٣	٣٢,٤٤٩	١٧,١١٩	١٠,٩٧١	٣٦,٧٣٨	٦,٠٢١	١٧,٠٩٤	٢,٨٤٩,٥١٥
-	-	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي القيمة الدفترية في								
٤٣٢,٣٦٤	٦,٠٤٣,٨٣٦	٣٨,٢٦٠	١,٩٦٧	٩١٩	٧,٠٩٥	٢,٧٣٨	٤٧٣,٦٦٥	٧,٠٠٠,٨٤٤
٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)								

* خلال ٢٠٢٢، أعادت المجموعة إحدى عشرة قطعة أرض إلى طرف ذي علاقة والتي تم منحها للمجموعة في السنوات السابقة بغرض إنشاء محطات تبريد المناطق. وعليه، تم عكس القيمة الدفترية البالغة ٥٩,٣٨٢ ألف درهم من الممتلكات والمنشآت والمعدات والمنح الحكومية المؤجلة المقابلة لها. تم إنشاء موجودات تبريد المناطق التي يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٣٠٦,٩١١ ألف درهم على بعض قطع الأراضي المذكورة. ووقعت الإدارة اتفاقية الأرض الرئيسية والاتفاقية الحصرية والإطارية مع الطرف ذي العلاقة اللتان منحتا المجموعة حق الوصول المطلق لثماني قطع أراضي. تشير اتفاقية الأرض الرئيسية إلى اتفاقية إيجار منفصلة لم يتم تحريرها بعد بين المجموعة والطرف ذي العلاقة فيما يتعلق بهذه الأراضي بشروط عادلة ومعقولة مقابل قيمة اسمية. ستكون مدة اتفاقيات الإيجار هذه لفترة لا تقل عن المدة المتبقية بموجب اتفاقية التطوير الرئيسية أو الفترة المتفق عليها في اتفاقيات الإيجار ذات الصلة، وسوف تستمر شركة إمباور في الاستخدام المتواصل لقطع الأراضي دون أعباء عليها حتى يتم إبرام اتفاقيات الإيجار ذات الصلة.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
٨٣,٥٦٤	٨٠,٠٣٣
١,٧٩٥	١,٧٥٥
٨٥,٣٥٩	٨١,٧٨٨

تم تحميل مصروف الاستهلاك على:
تكلفة المبيعات (إيضاح ١٩)
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)

٧ موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة
٣٥٢,١٣٩	٣٣٩,٩٨٢
(١٢,١٥٧)	(٣,٠٣٩)
٣٣٩,٩٨٢	٣٣٦,٩٤٣

في ١ يناير
إطفاء خلال الفترة / السنة
في ٣١ مارس / ديسمبر

تمثل الموجودات غير الملموسة للمجموعة حقوق فرض رسوم على المستخدمين المستحوز عليها والمعترف بها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. ويبلغ العمر الإنتاجي لهذه الموجودات ٣٠ سنة.

٨ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة
٣٠٥,١٥٧	١,٣٤٣,٨٩١
١,٠٥٠,٠٠٠	-
٣٨,٧١١	١٤,٧٠٦
(٤٩,٩٧٧)	(١٩,٤٨٨)
١,٣٤٣,٨٩١	١,٣٣٩,١٠٩
(١٩,١٠٥)	(١٩,٣١٩)
١,٣٢٤,٧٨٦	١,٣١٩,٧٩٠

في ١ يناير
إضافات خلال الفترة / السنة
فوائد مكتسبة خلال الفترة / السنة
تسوية خلال الفترة / السنة
في ٣١ مارس / ديسمبر
ناقصاً: الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

يمثل رصيد الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة كما هو موضح أعلاه ذمم مدينة بمبلغ:

(أ) ٢٩٩,٨٧٧ ألف درهم من شركة نخيل ش.م.ع، وهي منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة، فيما يتعلق بالاستحواذ على شركة إبلور سنو ش.ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم سنو ش.ذ.م.م) خلال سنة ٢٠٢١

(ب) ومبلغ ١,٠٣٩,٢٣٢ ألف درهم من مؤسسة مدينة دبي للطيران، وهي منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة، فيما يتعلق بالاستحواذ على شركة دي اكس بي كولكو ش.م.ح. خلال سنة ٢٠٢٣.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة
٥٤,١٥٣	٥٢,٩١١
٧٢٨	١,٢٤٢
٥٤,٨٨١	٥٤,١٥٣

في بداية الفترة / السنة
ربح خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

خلال الفترة، تم الاعتراف بالمبالغ التالية في الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر:

٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة
٧٢٨	٦٥٨
٨٢٦	٨٢٦

ربح معترف به في الدخل الشامل الآخر
إيرادات الفوائد من استثمارات حقوق الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر المعترف بها في الربح أو الخسارة

استثمرت المجموعة في شهادات رأسمالية من الشق الأول ("السندات")، والتي تم إصدارها بقيمتها الاسمية. تعد هذه السندات أدوات دائمة مدرجة في سوق المال. وتحمل السندات فائدة غير تراكمية بنسبة ٦٪ سنوياً، وتستحق الدفع على أساس نصف سنوي وفقاً لتقدير الجهة المصدرة.

١٠ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة
٢٠,١٤١	١٠,٠٠٠

استثمار في الصكوك الوطنية

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، أعادت المجموعة استثمار المبلغ المستحق بقيمة ١٠,٠٠٠ ألف درهم بفائدة قدرها ١٤١ ألف درهم، كما قامت باستثمار إضافي بقيمة ١٠,٠٠٠ ألف درهم في شركة الصكوك الوطنية.

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة
١٨٠,٦٥٨	٢٢٦,٥٠٨
٤٣,٣٤٧	٤٩,٤٨٨
٢٢٤,٠٠٥	٢٧٥,٩٩٦
(٧٤,٢٣٥)	(٧٤,٦٩٧)
١٤٩,٧٧٠	٢٠١,٢٩٩
١٦,٧٣٣	١٤,٣٣٣

ذمم مدينة تجارية
إيرادات مستحقة

ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
ذمم مدينة أخرى

موجودات أخرى
دفعات مقدمة للموردين / للموردين
مبالغ مدفوعة مقدماً

٨٤,٦٦٤	٨٩,٩١٥
١٦,٧٦٦	١٣,٥٤٧
١٠١,٤٣٠	١٠٣,٤٦٢
٢٦٧,٩٣٣	٣١٩,٠٩٤

تشمل الذمم المدينة الأخرى ودیعة مستحقة القبض من هيئة كهرباء ومياه دبي بقيمة ٤,٤٩٠ ألف درهم (٢٠٢٣: ٤,٤٩٠ ألف درهم) (إيضاح ١٣).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

١٢ توزيعات أرباح

تم الإعلان عن توزيع أرباح ختامية بقيمة ٤٢٥,٠٠٠ ألف درهم (٠,٠٤٢٥ درهم للسهم الواحد) فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٧ مارس ٢٠٢٤. وتم إدراج توزيعات الأرباح المستحقة الدفع بمبلغ ٤٢٥,٠٠٠ ألف درهم تشمل ٣٤٠,٠٠٠ ألف درهم ضمن المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣)، ومبلغ ٨٥,٠٠٠ ألف درهم ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى (إيضاح ١٦)، وتم سدادها لاحقاً بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: تم الإعلان عن توزيع أرباح ختامية بقيمة ٤٢٥,٠٠٠ ألف درهم (٠,٠٤٢٥ درهم للسهم الواحد) فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ في ٢٩ مارس ٢٠٢٣ وتم سدادها لاحقاً في ٢٥ أبريل ٢٠٢٣).

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وكبار موظفي الإدارة والشركات التابعة والمشروع المشترك وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يسيطر عليها المساهمون أو أعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر أو التي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً فعالاً. استفاقت المجموعة من الإعفاء وفقاً للفقرة ٢٥ من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة" وترى أن المنشآت (بخلاف المفصح عنها أدناه) التي تسيطر عليها حكومة دبي ليست من الأطراف ذات العلاقة.

(أ) معاملات الأطراف ذات العلاقة

قامت المجموعة خلال الفترة بإبرام المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
٢٨,١٨٦	٢٧,٦٩٠	الخدمات المقدمة للشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة من المساهمين	
١٢,٠٦٤	١١,٣٩٣		
٨,٥٢٧	٨,٦٧٩		
٦,٨٥٧	٦,١٢٤		
١٣٤	١٢٩		
٥٥,٧٦٨	٥٤,٠١٥		
٢٣٨,٠٠٠	٢٣٨,٠٠٠	توزيعات أرباح للمساهمين	
١٠٢,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠		
٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠		
١٢٠,١٥٣	١٥٤,٨٤٦	الخدمات المستلمة من المساهمين	
-	٤٤,١٧٧		
٥٧,٦٧٨	٦٦,٨٤٧	الخدمات المقدمة للمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة من الشركة الأم المطلقة	
١,٨٧٥	١,٤٥٠		
١,٢٨٤	١,٢١٦	مكافآت كبار موظفي الإدارة	
١٣٠	١٣٠		
١,٤١٤	١,٣٤٦		

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) أرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة

٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	
<i>المساهمون</i>	
-	٢
-	٤
-	٦
منشآت خاضعة لسيطرة المساهمين المشتركة	
٣,٧٢٧	٣,٧٦٢
١,٨٨٦	٢,٣١١
٤٤٧	٦٠٢
٣٢	٦٥
٦,٠٩٢	٦,٧٤٠
منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة	
٢٠,٦٩٦	٢,٠٧٥
٢٦,٧٨٨	٨,٨٢١
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	
<i>المساهمون</i>	
٣١٦,٤٣٦	١١٣,٨٥٤
١٠٢,٠٠٠	-
٤١٨,٤٣٦	١١٣,٨٥٤
منشآت خاضعة لسيطرة المساهمين المشتركة	
١٦,٤٥٤	١٧,٩٥٥
-	٣,٧٠٨
١٦,٤٥٤	٢١,٦٦٣
٤٣٦	٤٣٦
٤٣٥,٣٢٦	١٣٥,٩٥٣
المبالغ المدرجة في القروض البنكية والموجودات المالية بالتكلفة المطفأة والنقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والأخرى	
<i>المساهم</i>	
٤,٤٩٠	٤,٤٩٠
منشآت خاضعة لسيطرة المساهم المشتركة	
٥,٣٠٨,٣٤٠	٤,٤٩٨,٤٦٣
٧٠٥,٧٦٤	١,٢٥٥,٢٤٥
٢٢٥	٤٠,٢٢٠
١,٠٣٩,٢٣٢	-
٢٩٩,٨٧٧	٣٠١,٠٠٣

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

١٤ نقد وما في حكمه

٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة	
١,٠٩١	-	نقد في الصندوق
٢٥٤,١٦١	١٦٨,٩٨٠	نقد لدى البنك
١,٢٣٨,٣٠٠	٣٦٩,٨٠٠	ودائع بنكية قصيرة الأجل - أقل من ٣ أشهر
١,٤٩٣,٥٥٢	٥٣٨,٧٨٠	

إن الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى فروع لبنوك محلية ودولية. وتحمل الودائع البنكية قصيرة الأجل سعر فائدة فعلي بنسبة ٣,٧٥٪ إلى ٥,٤٥٪ سنوياً (٢٠٢٣: ٥,٥٪ إلى ٥,٧٥٪).

لا تُعرض الودائع لأجل ضمن النقد وما في حكمه إلا إذا كانت مستحقة خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاستحقاق الأصلي أو كانت جاهزة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة لا تتطوي على مخاطر جوهرية من التغيرات في قيمتها.

حصلت المجموعة على إيرادات تمويل بمبلغ ٧,٦٣٨ ألف درهم خلال الفترة (٢٠٢٣: ١٧,٥٣٠ ألف درهم). ويعود الانخفاض بشكل رئيسي إلى انخفاض متوسط إيداع الودائع ومعدلات الودائع خلال الفترة.

١٥ قروض بنكية

٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة	
٥,٢٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	قرض لأجل
(٦,٨٧٥)	(٧,٥٦٢)	تكلفة قرض غير مطفاة
٥,١٩٣,١٢٥	٤,٤٩٢,٤٣٨	الرصيد غير المتداول

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، قامت المجموعة بسحب مبلغ ٧٠٠,٠٠٠ ألف درهم من تسهيلات القروض الخاصة بها. تبلغ تسهيلات القرض لأجل غير المسحوبة ٣٠٠,٠٠٠ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٠٠٠,٠٠٠ ألف درهم) بسعر متغير مربوط بسعر إييور زانداً الهامش.

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة	
٤٦٥,٢٦٥	٤٥٦,٣٦١	ودائع ضمان العملاء القابلة للاسترداد
٣٨٣,٠٨٤	٣٤١,٧٩٢	إيرادات مؤجلة
٢٦٨,٦٦٧	٢٤٠,٤٨٩	مستحقات تكلفة المشروع
٩٢,٠٣٧	٧٥,٧٩٦	ذمم دائنة متعلقة بالمشروع
٨٨,٨٤٤	٨٧,٧٣١	محتجزات دائنة
٨٥,٠٠٠	-	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٢٦٤,٣٤٧	٢١٩,١٣٠	مطلوبات أخرى*
١,٦٥٧,٢٤٤	١,٤٢١,٢٩٩	
(١٨,١٣٤)	(١٨,٠٣٦)	ناقصاً: الجزء غير المتداول
١,٦٣٩,١١٠	١,٤٠٣,٢٦٣	محتجزات دائنة
		الجزء المتداول

* تشمل المطلوبات الأخرى بشكل رئيسي المصاريف المستحقة عن المياه والكهرباء ومطلوبات الموظفين.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى (تابع)

الحركة في الإيرادات المؤجلة كالتالي:

٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة
٢٩٠,٢٢٥	٣٤١,٧٩٢
٢٨٤,٧٧٧	٣٢٦,٣٤٨
(٢٧٣,٦٧٩)	(٢٨٥,٠٥٦)
٣٠١,٣٢٣	٣٨٣,٠٨٤

في بداية الفترة
فواتير خلال الفترة
ناقصاً: الإيرادات المعترف بها خلال الفترة
في نهاية الفترة

١٧ إيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة
٤٨٧,٣٢٩	٥٣٧,١٢٣
٦,٩٤٥	٥٩٧
٤٩٤,٢٧٤	٥٣٧,٧٢٠

خدمات تبريد المناطق
أنابيب عازلة

١٨ القطاعات التشغيلية

قررت المجموعة أن مجلس الإدارة هو المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ / القطاعات التشغيلية.

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاعات بناء على الربح أو الخسارة من العمليات وتقاس بشكل متسق مع أرباح أو خسائر العمليات في البيانات المالية الموحدة.

كما يُقدم لمجلس الإدارة مستويات متعددة من المعلومات التي تتضمن الإيرادات وإجمالي الربح وصافي الربح، ويتم تجميعها وفقاً لعناصر المستوى الأعلى وفقاً للقطاع. ويتم حالياً تهيئة النظام المحاسبي المالي للمجموعة بهذه الطريقة وهذه المعلومات متاحة بسهولة. ومع ذلك، لأغراض اتخاذ القرارات، فإن مجلس الإدارة يعتمد بشكل رئيسي على المعلومات المتعلقة بالإيرادات وصافي الربح والتي تحتوي على عناصر المستوى الأدنى. وبالتالي، فإن المعلومات القطاعية المقدمة تتركز في المقام الأول على مستوى صافي الربح للمجموعة.

فيما يتعلق بمجلس الإدارة، يتم تنظيم المجموعة حالياً إلى قطاعين تشغيليين رئيسيين مُفصّل عنهما كما يلي:

- قطاع "المياه المبردة" الذي يعمل على بناء وامتلاك وتجميع وتركيب وتشغيل وصيانة أنظمة التبريد والتكييف، بالإضافة إلى توزيع وبيع المياه المبردة لاستخدامها في تقنيات تبريد المناطق.
- قطاع "أعمال الأنابيب العازلة" الذي يشارك في أنشطة التصنيع والتجميع والبيع المتعلقة بتوسيع أعمال المياه المبردة للمجموعة.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)				فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)				
المياه المبردة	الأنابيب العازلة الحذف ألف درهم	المجموع	المياه المبردة	الأنابيب العازلة الحذف ألف درهم	المجموع	المياه المبردة	الأنابيب العازلة الحذف ألف درهم	
إيرادات			إيرادات			إيرادات		
إيرادات خارجية			إيرادات خارجية			إيرادات خارجية		
إيرادات بين القطاعات			إيرادات بين القطاعات			إيرادات بين القطاعات		
فوائد مكتسبة من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة			فوائد مكتسبة من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة			فوائد مكتسبة من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة		
٥٣٧,١٢٣	٥٩٧	٥٣٧,٧٢٠	٥٣٧,١٢٣	٥٩٧	٥٣٧,٧٢٠	٥٣٧,١٢٣	٥٩٧	٥٣٧,٧٢٠
-	٦,٦٠٨	-	-	٦,٦٠٨	-	-	٦,٦٠٨	-
١٤,٧٠٦	-	١٤,٧٠٦	١٤,٧٠٦	-	١٤,٧٠٦	١٤,٧٠٦	-	١٤,٧٠٦
٥٥١,٨٢٩	٧,٢٠٥	٥٥٢,٤٢٦	٥٥١,٨٢٩	٧,٢٠٥	٥٥٢,٤٢٦	٥٥١,٨٢٩	٧,٢٠٥	٥٥٢,٤٢٦
(٢٦٦,٠٣٨)	(٤,٣٩٠)	(٢٦٦,٦٧٠)	(٢٦٦,٠٣٨)	(٤,٣٩٠)	(٢٦٦,٦٧٠)	(٢٦٦,٠٣٨)	(٤,٣٩٠)	(٢٦٦,٦٧٠)
٢٨٥,٧٩١	٢,٨١٥	٢٨٥,٧٥٦	٢٨٥,٧٩١	٢,٨١٥	٢٨٥,٧٥٦	٢٨٥,٧٩١	٢,٨١٥	٢٨٥,٧٥٦
(٥٧,٨٧٧)	(٩٥٢)	(٥٨,٨٢٩)	(٥٧,٨٧٧)	(٩٥٢)	(٥٨,٨٢٩)	(٥٧,٨٧٧)	(٩٥٢)	(٥٨,٨٢٩)
صافي خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية			صافي خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية			صافي خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية		
٤٦٢	-	٤٦٢	٤٦٢	-	٤٦٢	٤٦٢	-	٤٦٢
٩٥٥	١,٠٧٠	٢,٠٢٥	٩٥٥	١,٠٧٠	٢,٠٢٥	٩٥٥	١,٠٧٠	٢,٠٢٥
٢٢٩,٣٣١	٢,٩٣٣	٢٢٩,٤١٤	٢٢٩,٣٣١	٢,٩٣٣	٢٢٩,٤١٤	٢٢٩,٣٣١	٢,٩٣٣	٢٢٩,٤١٤
٧,٢٣١	٤٠٧	٧,٦٣٨	٧,٢٣١	٤٠٧	٧,٦٣٨	٧,٢٣١	٤٠٧	٧,٦٣٨
(٥٥,٢٥٤)	-	(٥٥,٢٥٤)	(٥٥,٢٥٤)	-	(٥٥,٢٥٤)	(٥٥,٢٥٤)	-	(٥٥,٢٥٤)
(١٦,٢٩٤)	-	(١٦,٢٩٤)	(١٦,٢٩٤)	-	(١٦,٢٩٤)	(١٦,٢٩٤)	-	(١٦,٢٩٤)
١٦٥,٠١٤	٣,٣٤٠	١٦٥,٥٠٤	١٦٥,٠١٤	٣,٣٤٠	١٦٥,٥٠٤	١٦٥,٠١٤	٣,٣٤٠	١٦٥,٥٠٤
صافي ربح الفترة			صافي ربح الفترة			صافي ربح الفترة		
١٦٧,٣٥٩	(٤,٣٦٤)	١٦٢,٩٩٥	١٦٧,٣٥٩	(٤,٣٦٤)	١٦٢,٩٩٥	١٦٧,٣٥٩	(٤,٣٦٤)	١٦٢,٩٩٥

تُحذف المعاملات بين القطاعات عند التوحيد.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

تشمل نتائج القطاعات قيم الاستهلاك والإطفاء المخصصة للقطاعات التشغيلية كالاتي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)			استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٦) استهلاك موجودات حق الاستخدام مجموع الاستهلاك
المياه المبردة	الأتابيب العازلة	المجموع	المياه المبردة	الأتابيب العازلة	المجموع	
ألف درهم	ألف درهم		ألف درهم	ألف درهم		
٨١,١٧٥	٦١٣	٨١,٧٨٨	٨١,١٧٥	٦١٣	٨١,٧٨٨	
٨٧٤	-	٨٧٤	٨٧٤	-	٨٧٤	
٨٢,٠٤٩	٦١٣	٨٢,٦٦٢	٨٢,٠٤٩	٦١٣	٨٢,٦٦٢	

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)			٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)			موجودات القطاع استثمار في مشروع مشترك مجموع الموجودات
المياه المبردة	الأتابيب العازلة	المجموع	المياه المبردة	الأتابيب العازلة	المجموع	
ألف درهم	ألف درهم		ألف درهم	ألف درهم		
١٠,٦١٣,٩٠٥	١٠٧,٣٤٨	١٠,٧٢١,٢٥٣	٩,٦٢٦,٥٥٥	١٠١,٣٠٤	٩,٧٢٧,٨٥٩	
٣٠٧	-	٣٠٧	٣٠٧	-	٣٠٧	
١٠,٦١٤,٢١٢	١٠٧,٣٤٨	١٠,٧٢١,٥٦٠	٩,٦٢٦,٨٦٢	١٠١,٣٠٤	٩,٧٢٨,١٦٦	
٧,٦٥١,٠٩٠	١٨,٣٩٦	٧,٦٦٩,٤٨٦	٦,٤٠٣,٨٣٢	١٣,٣٣٣	٦,٤١٧,١٦٥	مطلوبات القطاع مجموع المطلوبات

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

يوضح الجدول أدناه النفقات الرأسمالية المضافة خلال الفترة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)		
المياه	الأنابيب	المبردة	المياه	الأنابيب	المبردة
العازلة	ألف درهم	المجموع	العازلة	ألف درهم	المجموع
٩٩,٧٦٢	٧	٩٩,٧٥٥	١٥٢,٤٧٩	١٣	١٥٢,٤٦٦

ممتلكات ومنشآت ومعدات

المعلومات الجغرافية

يعرض الجدول التالي بعض معلومات الإيرادات والموجودات غير المتداولة المتعلقة بالمجموعة بناءً على الموقع الجغرافي للوحدات التشغيلية:

موجودات غير متداولة		إيرادات	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
٨,٧٦١,١٣٦	٨,٨٢٣,٢٦١	٤٩٤,٢٧٤	٥٣٧,٧٢٠

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

١٩ تكلفة المبيعات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
غير مدققة	غير مدققة	
١٢٣,٨٠٥	١٥٥,٩٠٣	تكاليف المرافق
٨٣,٥٦٤	٨٠,٠٣٣	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٦)
٩,٧٥٣	١٠,٥٢٩	تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)
٣,٠٣٩	٣,٠٣٩	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)
٥,١٨٠	٢٨٨	مواد
٤٥	٢٠	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٩,٠١٢	١٦,٨٥٨	أخرى
٢٤٤,٣٩٨	٢٦٦,٦٧٠	

٢٠ مصاريف عمومية وإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
غير مدققة	غير مدققة	
٤١,٤٢٦	٤٤,١٠١	تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)
١,٧٩٥	١,٧٥٥	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٦)
١,٨٧٥	١,٤٥٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٢٧٥	١,٢٧٩	مصاريف الاتصالات
٢٤١	١,٢٧٦	رحلات عمل
٥١٦	١,٢٤٥	استشارات
٤٢٥	٨٨٦	مصاريف إعلان وتسويق
٧٥١	٨٥٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٩٥	٦٤	إيجار
٦,٢٣٨	٥,٩١٩	أخرى
٥٤,٧٣٧	٥٨,٨٢٩	

٢١ تكاليف الموظفين

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
غير مدققة	غير مدققة	
٣٢,٥٠٧	٣٥,٠٠٨	رواتب
١٦,٦٦٠	١٧,٥١٠	مكافآت الموظفين
٢,٠١٢	٢,١١٢	مكافآت نهاية الخدمة
٥١,١٧٩	٥٤,٦٣٠	
٩,٧٥٣	١٠,٥٢٩	تم تحميل تكاليف الموظفين إلى:
٤١,٤٢٦	٤٤,١٠١	تكلفة المبيعات (إيضاح ١٩)
٥١,١٧٩	٥٤,٦٣٠	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

٢٢ ضمانات

في ٣١ مارس ٢٠٢٤، كان لدى المجموعة ضمانات بنكية واعتمادات مستندية قائمة بقيمة ٤,٤٨٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣,٨٤٢ ألف درهم)، والتي تم إصدارها من قبل البنوك التي تتعامل معها المجموعة في سياق العمل الاعتيادي.

٢٣ التزامات

الالتزامات رأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، كان لدى المجموعة التزامات مشروع بقيمة ٧٢٠,٩٧٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦٨٧,٣٤١ ألف درهم) للمشاريح قيد الإنجاز. تمثل هذه الالتزامات قيمة العقود الصادرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، بعد خصم الفواتير المسجلة والاستحقاقات المسددة في ذلك التاريخ.

٢٤ ربحية السهم

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
غير مدققة	غير مدققة	
١٦٧,٢٦١,٠٠٠	١٦٣,٣٦١,٠٠٠	الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة
١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمة كمقام في حساب ربحية السهم الأساسية
٠,٠١٦٧	٠,٠١٦٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٢٥ قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس القيم العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المبين أدناه الذي يعكس أهمية المعطيات المستخدمة في أساليب القياس:

المستوى الأول: المعطيات التي تمثل سعر السوق المعلن (غير المعدل) في سوق نشط لأدوات متطابقة.

المستوى الثاني: المعطيات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول والقابلة للملاحظة إما بطريقة مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار). تشمل هذه الفئة الأدوات التي يتم تقييمها باستخدام: أسعار السوق المعلنة في أسواق نشطة لأدوات مماثلة أو أسعار السوق المعلنة للأدوات المطابقة أو المماثلة في الأسواق الأقل نشاطاً أو أساليب التقييم الأخرى بحيث تكون كافة المعطيات الهامة قابلة للملاحظة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة من بيانات السوق.

المستوى الثالث: المعطيات غير القابلة للملاحظة. تشمل هذه الفئة كافة الأدوات التي تشمل أساليب تقييمها معطيات غير مستندة إلى بيانات قابلة للملاحظة ويكون للمعطيات غير القابلة للملاحظة تأثير جوهري على عملية تقييم الأداة. تشمل هذه الفئة على الأدوات التي يتم تقييمها استناداً إلى الأسعار المعلنة للأدوات المماثلة حيث يقتضي الأمر القيام بتعديلات أو افتراضات هامة غير قابلة للملاحظة لكي تعكس الفروق بين الأدوات.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

٢٥ قياس القيمة العادلة (تابع)

يوضح الجدول المبين أدناه تحليلاً للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير حسب تصنيف مستويات قياس القيمة العادلة الذي يتم فيه تصنيف قياس القيمة العادلة:

٣١ مارس ٢٠٢٤				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٥٤,٨٨١	-	-	٥٤,٨٨١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٢٠,١٤١	-	٢٠,١٤١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٤,٨٨١	٢٠,١٤١	-	٧٥,٠٢٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
ألف درهم مدققة	ألف درهم مدققة	ألف درهم مدققة	ألف درهم مدققة	
٥٤,١٥٣	-	-	٥٤,١٥٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٤,١٥٣	١٠,٠٠٠	-	٦٤,١٥٣	

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني والمستوى الثالث لقياسات القيمة العادلة.

تشمل أساليب التقييم المحددة المستخدمة في تقييم الأدوات المالية ما يلي:

- استخدام أسعار السوق المدرجة أو أسعار التجار للأدوات المماثلة.
- للأدوات المالية الأخرى - تحليل التدفقات النقدية المخصومة. يتم إدراج كافة تقديرات القيمة العادلة الناتجة في المستوى الثاني.

٢٦ موسمية العمليات

إن النتائج المالية الخاصة بالمجموعة لأي فترة لا تعد بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة بالكامل حيث إن إيرادات وأرباح الفترة المرحلية ما هي إلا انعكاس طبيعي لأحوال الطقس.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

٢٧ مصروف ضريبة الدخل

(أ) عناصر مصروف ضريبة الدخل

تتكون مصاريف ضريبة الدخل المدرجة في الربح أو الخسارة مما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
غير مدققة	غير مدققة	
-	١٦,٠٠٨	ضريبة حالية
-	٢٨٦	ضريبة مؤجلة
-	١٦,٢٩٤	مصروف ضريبة الدخل للفترة

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بناءً على أفضل تقدير للمتوسط المرجح لمعدل ضريبة الدخل السنوي المتوقع للسنة المالية بأكملها. قد يلزم تعديل المبالغ المستحقة لمصروف ضريبة الدخل إذا تغير تقدير معدل ضريبة الدخل السنوي. اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٢٤، لدى المجموعة مطلوبات ضريبية حالية بقيمة ١٦,٠٠٨ ألف درهم (٢٠٢٣: لا شيء).

(ب) التسوية بين مصروف الضريبة والأرباح أو الخسائر مضروبة في معدل الضريبة المطبق

يبلغ معدل ضريبة الدخل المطبق على دخل المجموعة نسبة ٩٪ (٢٠٢٣: ٠٪). وفيما يلي التسوية بين رسوم الضريبة المتوقعة والفعلية:

٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
غير مدققة	غير مدققة	
-	١٨١,٧٩٨	الربح قبل الضريبة
-	١٦,٣٦٢	الربح قبل الضريبة بمعدل نظامي يبلغ ٩٪
-	(٣٥٤)	الدخل المعفى من الضرائب
-	١٦,٠٠٨	مصروف ضريبة الدخل

بلغ معدل الضريبة الفعلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ نسبة ٨,٨٪ (٢٠٢٣: لا شيء).

(ج) الضرائب المؤجلة التي يتم تحليلها حسب نوع الفروق المؤجلة

تؤدي الفروق بين معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية واللوائح الضريبية القانونية في دولة الإمارات العربية المتحدة إلى وجود فروق مؤقتة بين القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات لأغراض إعداد التقارير المالية ووعائها الضريبي. إن الأثر الضريبي للحركات في هذه الفروق المؤجلة لم يكن جوهرياً على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

علاوة على ذلك، يتعلق مبلغ ٦٦ ألف درهم من الضرائب المؤجلة بالتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد.