

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع
(مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

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
٢٧ - ٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

تقرير مجلس الإدارة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

تقرير مجلس الإدارة

يقدم مجلس الإدارة تقريره والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لمؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة") لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

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 ١,٢٢٤,٨٣١ ألف درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وهو ما يمثل نمواً بنسبة ٦,١٪ مقارنة بالفترة نفسها من السنة الماضية، كما حققت أرباحاً تشغيلية بقيمة ٤٧٧,٤٦٨ ألف درهم بنسبة نمو بلغت ٨,٧٪ مقارنة بالفترة نفسها من السنة الماضية. وبلغ صافي الربح العائد لمساهمي الشركة ما قيمته ٤٠٢,٧٧٠ ألف درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

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 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

النظرة المستقبلية

وفقاً لمصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي، من المتوقع أن يحقق اقتصاد دولة الإمارات العربية المتحدة نمواً اقتصادياً بنسبة ٤,٥٪ من القطاع غير النفطي بنهاية السنة الجارية. ومن المرجح أن يشهد قطاع تبريد المناطق في دولة الإمارات العربية المتحدة نمواً بمعدل سنوي مركب يبلغ حوالي ١٠,١٢٪ خلال الفترة المتوقعة، أي ٢٠٢٣-٢٨.

نظراً لخدمة ترشيد التكلفة طويلة الأجل المرفقة، تقوم العديد من الشركات في الدولة بتطبيق أنظمة تبريد المناطق. نتيجة لاستخدام طاقة أقل بنسبة ٥٠٪ مقارنة بأنظمة التبريد التقليدية، تتطلب أنظمة تبريد المناطق نفقات أولية أقل وصيانة مستمرة.

تقوم دولة الإمارات العربية المتحدة بدور رائد في تطوير قطاع تبريد المناطق كقطاع مرافق ذي كفاءة كبيرة في استهلاك الطاقة تختاره حكومات دول الخليج. وتستعد إمبارور للاستفادة من هذه الفرصة بتوسيع نطاق تواجدها في جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة واستكشاف فرص التوسع الأخرى. إن الاستحواذ الأخير على موجودات تبريد المناطق في مطار دبي يدعم هذه الفكرة.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع
(مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

تقرير مجلس الإدارة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

النظرة المستقبلية (تابع)

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وقّعت إمبارور اتفاقية مع شركة شوبا العقارية، إحدى شركات التطوير العقاري الرائدة في دولة الإمارات العربية المتحدة، لتوفير خدمات تبريد المناطق الصديقة للبيئة لمجمع شوبا هارتلاند الرئيسي بطاقة استيعابية تبلغ ١٧,٠٠٠ طن تبريد ومن المتوقع أن يتم وصلها في المستقبل.

محطات تبريد المناطق في مطار دبي

في مايو ٢٠٢٣، وقّعت إمبارور اتفاقية شراء وبيع أسهم واتفاقية مساهمين مع السادة مؤسسة مدينة دبي للطيران للاستحواذ على ٨٥٪ من أسهم دي اكس بي كولكو ش.م.ح. (داكول كو)، التي تمثل مقدم خدمات تبريد المناطق لمطار دبي لمدة ٣٥ سنة من تاريخ بدء الاتفاقية. حصلت شركة داکول كو على حقوق الامتياز لتقديم خدمات تبريد المناطق إلى مطار دبي من خلال اتفاقية امتياز رئيسية موقعة مع مؤسسة مدينة دبي للطيران في ١٨ مايو ٢٠٢٣. اكتملت المعاملة في شهر يوليو ٢٠٢٣ وشكلت عمليات شركة داکول كو جزءاً من مجموعة إمبارور.

مدققو الحسابات

روجعت البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة من قبل شركة برايس ووترهاوس كوبرز، الذين أعيد تعيينهم في منصب مدقق الحسابات الخارجي للمجموعة لسنة ٢٠٢٣ في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عُقد في ٢٩ مارس ٢٠٢٣.

بالنيابة عن مجلس الإدارة



معالي / سعيد محمد أحمد الطائير
رئيس مجلس الإدارة
٣ أغسطس ٢٠٢٣

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق لمؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد ذي الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك 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". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لتكاليف المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. 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 سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

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
دبي، الإمارات العربية المتحدة

03 AUG 2023

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

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

كما في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة		
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
٦,٩٩٣,٣٥١	٦,٩٩٣,٩٣٩	٢	موجودات غير متداولة
٢,٢١٨	٢,٩٤٣		ممتلكات ومنشآت ومعدات
٨٠,٤٣١	٧٢,٨٥٩	١٠	موجودات حق الاستخدام
٣٤٦,٠٦١	٣٥٢,١٣٩	٧	استثمارات عقارية
٢٩٨,٧٧٧	٣٠١,٠٠٣	٨	موجودات غير ملموسة
٥٣,٨٩٨	٥٢,٩١١	٩	موجودات مالية بالتكلفة المضافة
٣٠٧	٣٠٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧,٧٧٥,٠٤٣	٧,٧٧٦,١٠١		استثمار في مشروع مشترك
موجودات متداولة			
٤٦,٠٨٥	٤٦,١٥١		مخزون
٤٤٨,٤٤٨	٣١١,٩٦٥	١١	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٠,٥٨٨	٣١,٣٩٦	١٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٤,٢٢٨	٤,١٥٤	٨	موجودات مالية بالتكلفة المضافة
١٧,٠٠٠	١١,٣٠٠	١٤	ودائع لأجل
١,٣٢٠,٢٠٨	١,٤٧٣,٩٠٨	١٤	نقد وما في حكمه
١,٨٤٦,٥٥٧	١,٨٧٨,٨٧٤		
٩,٦٢١,٦٠٠	٩,٦٥٤,٩٧٥		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة			
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
١٥,٣٨٠	٥,٨٣٦		احتياطيات أخرى
٨٢,١٩٠	٨٢,١٩٠		مساهمة رأس المال
١,٤٢٢,٣٦١	١,٤٤٤,٥٩١		أرباح محتجزة
٣,٠١٩,٩٣١	٣,٠٣٢,٦١٧		
٢,٣١١	٢,١٢٥		
٣,٠٢٢,٢٤٢	٣,٠٣٤,٧٤٢		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
٤,٤٩١,٠٢٩	٤,٤٨٩,٥٨٦	١٥	قروض بنكية
٣٠٦,٩٤٨	٣٠٨,٣٣٨		منح حكومية
٥٠,٢٤٨	٥٦,٠٣٥		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٩,٨٧٩	٥,٢٥٧	١٦	محتجزات دائنة
٦٢٤	٧٢٩		مطلوبات الإيجار
٤,٨٦٨,٧٢٨	٤,٨٥٩,٩٤٥		
مطلوبات متداولة			
١,٦٦٣,٠٤٤	١,٤٩٧,٥٠٩	١٦	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦٢,٦٨٩	٢٥٧,٢٦٧	١٣	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٣,١٧٠	٣,١٧٠		منح حكومية
١,٧٢٧	٢,٣٤٢		مطلوبات الإيجار
١,٧٣٠,٦٣٠	١,٧٦٠,٢٨٨		
٦,٥٩٩,٣٥٨	٦,٦٢٠,٢٣٣		مجموع المطلوبات
٩,٦٢١,٦٠٠	٩,٦٥٤,٩٧٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

بحسب أفضل ما وصل لعلمنا، 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 ٣ أغسطس ٢٠٢٣، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

.....
رئيس مجلس الإدارة

.....
الرئيس التنفيذي

.....

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع
(مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		إيضاح	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة		
١,١٥٤,٢٥٧	١,٢٢٤,٨٣١	٦٨٧,٩٨٦	٧٣٠,٥٥٧	١٧	إيرادات
٩,٢٥١	٩,٠٨٠	٤,٦٧٦	٤,٥٦٥	٨	إيرادات فوائد من موجودات مالية
(٦١٥,١٧٥)	(٦٥٣,١٩٩)	(٣٧٩,٨٨٢)	(٤٠٨,٨٠١)	١٩	بالتكلفة المضافة
٥٤٨,٣٣٣	٥٨٠,٧١٢	٣١٢,٧٨٠	٣٢٦,٣٢١		تكلفة المبيعات
(١٠٤,٤٠٨)	(١٠٦,١٨٤)	(٥٢,٤٦٦)	(٥١,٤٤٧)	٢٠	إجمالي الربح
(٧,٣٩٥)	-	(٧,٣٩٥)	-	١١	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٧٠٨	٢,٩٤٠	١,٢١٢	١,٧٤٢		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤٣٩,٢٣٨	٤٧٧,٤٦٨	٢٥٤,١٣١	٢٧٦,٦١٦		إيرادات أخرى
					ربح التشغيل
١١,٨٣٦	٣٢,٠١٢	٨,٩٧٢	١٤,٤٨٢		إيرادات التمويل
(١٩,٣٦٠)	(١٠٦,٥٢٤)	(١٢,٦٧٤)	(٥٥,٥٠١)		تكاليف التمويل
(٧,٥٢٤)	(٧٤,٥١٢)	(٣,٧٠٢)	(٤١,٠١٩)		تكاليف التمويل - بالصافي
٤٣١,٧١٤	٤٠٢,٩٥٦	٢٥٠,٤٢٩	٢٣٥,٥٩٧		صافي ربح الفترة
٤٣١,٦٤٦	٤٠٢,٧٧٠	٢٥٠,٤٢٠	٢٣٥,٥٠٩		الربح العائد إلى:
٦٨	١٨٦	٩	٨٨		مساهمي الشركة
٤٣١,٧١٤	٤٠٢,٩٥٦	٢٥٠,٤٢٩	٢٣٥,٥٩٧		حصص غير مسيطرة
٠,٠٤٣٢	٠,٠٤٠٣	٠,٠٢٥٠	٠,٠٢٣٦	٢٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
					من الربح العائد إلى مساهمي الشركة (درهم)
٤٣١,٧١٤	٤٠٢,٩٥٦	٢٥٠,٤٢٩	٢٣٥,٥٩٧		ربح الفترة
					الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
					البنود التي لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(٥,٨٧٦)	٩٨٦	(٣,٣٨٣)	٣٢٨		التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
-	٨,٥٥٨	-	٨,٤٤٦		إعادة قياس التزامات منافع التقاعد
(٥,٨٧٦)	٩,٥٤٤	(٣,٣٨٣)	٨,٧٧٤		الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٤٢٥,٨٣٨	٤١٢,٥٠٠	٢٤٧,٠٤٦	٢٤٤,٣٧١		مجموع الدخل الشامل للفترة
٤٢٥,٧٧٠	٤١٢,٣١٤	٢٤٧,٠٣٧	٢٤٤,٢٨٣		مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٦٨	١٨٦	٩	٨٨		مساهمي الشركة
٤٢٥,٨٣٨	٤١٢,٥٠٠	٢٤٧,٠٤٦	٢٤٤,٣٧١		حصص غير مسيطرة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

المجموع ألف درهم	حصص غير مسيطرة ألف درهم	مجموع حقوق الملكية ألف درهم	العائد إلى مساهمي الشركة				احتياطي نظامي ألف درهم	رأس المال ألف درهم	إيضاح
			مساهمة رأس المال ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	احتياطات أخرى ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم			
٣,٠٣٤,٧٤٢	٢,١٢٥	٣,٠٣٢,٦١٧	٨٢,١٩٠	١,٤٤٤,٥٩١	٥,٨٣٦	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		في ١ يناير ٢٠٢٣
٤٠٢,٩٥٦	١٨٦	٤٠٢,٧٧٠	-	٤٠٢,٧٧٠	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٩,٥٤٤	-	٩,٥٤٤	-	-	٩,٥٤٤	-	-	-	ربح الفترة
٤١٢,٥٠٠	١٨٦	٤١٢,٣١٤	-	٤٠٢,٧٧٠	٩,٥٤٤	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٤٢٥,٠٠٠)	-	(٤٢٥,٠٠٠)	-	(٤٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣,٠٢٢,٢٤٢	٢,٣١١	٣,٠١٩,٩٣١	٨٢,١٩٠	١,٤٢٢,٣٦١	١٥,٣٨٠	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:
									توزيعات الأرباح
									في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)
٥,٤٣٠,٨٩٢	١,٩٣٧	٥,٤٢٨,٩٥٥	٨٢,١٩٠	٣,٨٤٤,٠٢٤	٢,٧٤١	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		في ١ يناير ٢٠٢٢
٤٣١,٧١٤	٦٨	٤٣١,٦٤٦	-	٤٣١,٦٤٦	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٥,٨٧٦)	-	(٥,٨٧٦)	-	-	(٥,٨٧٦)	-	-	-	ربح الفترة
٤٢٥,٨٣٨	٦٨	٤٢٥,٧٧٠	-	٤٣١,٦٤٦	(٥,٨٧٦)	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٥,٠١٠,٠٠٠)	-	(٥,٠١٠,٠٠٠)	-	(٥,٠١٠,٠٠٠)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٥,٣٥٦,٧٣٠	٢,٠٠٥	٥,٣٥٤,٧٢٥	٨٢,١٩٠	٣,٧٧٥,٦٧٠	(٣,١٣٥)	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		مجموع الدخل الشامل للفترة
									المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:
									توزيعات الأرباح
									في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٤٣١,٧١٤	٤٠٢,٩٥٦	ربح الفترة
تعديلات لـ:		
١٥٧,٠٩١	١٧٢,٢٠٥	٦ استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٢,٣٢٠	١,٥٩١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٧,٣٩٥	-	١١ انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١١,٢٣٢	١١,٢٣٢	٨ تسوية موجودات مالية
٦,٠٧٨	٦,٠٧٨	٧ إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٠٤١	١,٤٤٣	إطفاء رسوم ترتيب القروض
٢,٧١١	٣,٤٩٨	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٩١	٧٠	فوائد على مطلوبات الإيجار
(٩,٢٥١)	(٩,٠٨٠)	٨ فوائد على موجودات مالية
(١١,٨٣٦)	(٣٢,٠١٢)	إيرادات التمويل
١٧,٠٢٨	١٠٥,٠١١	تكاليف التمويل بالصافي من رسوم الترتيب
(١,٣٩٠)	(١,٣٩٠)	إيرادات منح حكومية
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ودفع		
٦١٥,٤٢٤	٦٦١,٦٠٢	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
التغيرات في رأس المال العامل:		
١,٥٥٦	٦٨	مخزون
(١٢٩,٤٦٦)	(١٣٩,٦٧١)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٩,٣٥٣)	٢٠,٨٠٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٦٥,٠٠٣	١٩٩,٥٩٣	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٣٣,٣٦٦)	(١٩٤,٥٧٨)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٦٠٩,٧٩٨	٥٤٧,٨٢٢	النقد الناتج من العمليات
(٢٩٦)	(٧٢٧)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٦٠٩,٥٠٢	٥٤٧,٠٩٥	صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٢٢٠,٨٩٥)	(١٨٧,٨٦٦)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات، بالصافي من مستحقات تكلفة المشروع
-	(٧,٥٧٣)	إضافات إلى استثمارات عقارية
(٢٠٨,٨٠٠)	(٥,٧٠٠)	ودائع قصيرة الأجل (لأكثر من ٣ أشهر) مستثمرة
١١,٨٣٦	٣٢,٠١٢	فوائد مقبوضة
(٤١٧,٨٥٩)	(١٦٩,١٢٧)	صافي التدفقات النقدية الصادرة عن الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٩١٧,٣١٩	-	متحصلات من قروض بنكية، صافية من رسوم تعاقد
(٢,٧٣٩)	(١,٦٥٧)	دفعات الإيجار
(١٧,٠٢٨)	(١٠٥,٠١١)	فوائد مدفوعة
(٥٠٠,٠٠٠)	(٤٢٥,٠٠٠)	١٢ توزيعات أرباح مدفوعة
٣٩٧,٥٥٢	(٥٣١,٦٦٨)	صافي التدفقات النقدية (الصادرة) / الواردة من أنشطة التمويل
٥٨٩,١٩٥	(١٥٣,٧٠٠)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٢٤٥,٥٨٨	١,٤٧٣,٩٠٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٨٣٤,٧٨٣	١,٣٢٠,٢٠٨	١٤ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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 ش.م.ع ("ديوا")، المملوكة لحكومة دبي بصورة مطلقة ("الشركة الأم المطلقة")، وسلطة دبي للتطوير (التي تم نقلها لاحقاً إلى شركة نيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م ("نيكوم")). بدأت إمباور عملياتها التجارية في ١٥ فبراير ٢٠٠٤ وتمثل 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 نيكوم إلى ٣٠٪ وتم تأكيد ذلك رسمياً بموجب المرسوم رقم ٣ لسنة ٢٠١٠ الصادر عن حاكم دبي. وفي ٩ مايو ٢٠٢٢، نقلت نيكوم 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 الحضيرة للجوائز، ص. ب. ٨٠٨١، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

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

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	الملكية النفعية والقانونية
		٢٠٢٣ ٢٠٢٢
إمباور لوجستور ش.ذ.م.م	تصنيع الأنابيب العازلة بشكل أساسي لتبريد المناطق	٩٧,٠٪ ٩٧,٠٪
النخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م.م	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد	٩٩,٩٪ ٩٩,٩٪
النخلة للخدمات ش.ذ.م.م	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد	٩٩,٥٪ ٩٩,٥٪
إمباور اف ام ش.ذ.م.م	تركيب المعدات والتركيبات والتجهيزات اللازمة لأنظمة التكييف والتهوية والتنقية والإصلاحات والصيانة.	١٠٠,٠٪ ١٠٠,٠٪
إمباور إنجنيرينج اند كونسلتنسي ش.ذ.م.م	خدمات استشارية لتطوير المشاريع	١٠٠,٠٪ ١٠٠,٠٪
إمباور سنو ش.ذ.م.م	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد	١٠٠,٠٪ ١٠٠,٠٪

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١ التأسيس والعمليات (تابع)

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بموجب قرار مجلس الإدارة المؤرخ في ١٣ أغسطس ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٢. وتستند المعلومات المقارنة للبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والإيضاحات التفسيرية الأخرى لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ على البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة غير المدققة.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٢.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة من قبل المجموعة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ باستثناء السياسات وتطبيق 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.

(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	المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١
١ يناير ٢٠٢٤	مطلوبات الإيجار في البيع وإعادة التأجير - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦
١ يناير ٢٠٢٤	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - "بيع الموجودات أو مشاركتها بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك"
تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	بيع الموجودات أو مشاركتها بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨
تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	

تقوم الإدارة حالياً بتقييم تأثير المعايير والتعديلات والتفسيرات المحاسبية الجديدة المذكورة أعلاه.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة

يشمل مصروف الضريبة للسنة الضريبة الحالية والضريبة المؤجلة. يتم الاعتراف بالضريبة في بيان الدخل الموحد، باستثناء الحالات التي ترتبط فيها الضريبة ببند معترف بها مباشرة في حقوق الملكية. وفي هذه الحالة، فإنه يتم أيضاً الاعتراف بالضريبة في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية، على التوالي.

يتم حساب مصروف ضريبة الدخل الحالية على أساس القوانين الضريبية المطبقة أو التي ستطبق بشكل فعلي في تاريخ التقرير (الإيضاح رقم ٢٧) في دولة الإمارات العربية المتحدة حيث تعمل الشركات التابعة للمجموعة وتحقق فيها دخلاً خاضعاً للضريبة. وتُحدد ضريبة الدخل المستحقة، عند الاقتضاء، على أساس المبالغ المتوقعة تسويتها مع السلطات الضريبية. تقوم الإدارة بإجراء تقييم دوري للمواقف المتخذة بخصوص القرارات الضريبية بالنسبة للحالات التي تكون فيها لائحة الضرائب السارية خاضعة للتأويل، وترصد المخصصات اللازمة على أساس المبالغ المتوقعة دفعها إلى السلطات الضريبية.

يتم احتساب الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية العمومية، وذلك على الفروق المؤقتة الناشئة بين الأسس الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية في البيانات المالية الموحدة. يتم تحديد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام المعدلات الضريبية (القوانين) التي تم سنّها أو المطبقة فعلياً (الإيضاح رقم ٢٨) بحلول تاريخ التقرير والتي يتوقع العمل بها عند بيع أصل ضريبة الدخل المؤجلة أو تسوية التزام ضريبة الدخل المؤجلة. يتم الاعتراف بالمصاريف/المنافع في الفترة المرحلية على أساس المتوسط للسنة.

ومع ذلك، يتم تقييم الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل أن تتوفر أرباح كافية خاضعة للضريبة يمكن على أساسها استخدام الفروق المؤقتة القابلة للخصم. تتم مراجعة موجودات الضريبة المؤجلة بشكل دوري لتخفيض القيمة الدفترية إلى الحد الذي لم يعد من المحتمل فيه توفر أرباح كافية خاضعة للضريبة لاستخدام الفروق.

تتم مقاصة موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة عند وجود حق قانوني واجب النفاذ بمقاصة موجودات الضريبة الحالية مقابل مطلوبات الضريبة الحالية عندما تتعلق بضرائب الدخل التي تفرضها نفس سلطات الضرائب وتتوي المجموعة تسوية موجودات الضريبة الحالية ومطلوبات الضريبة الحالية الخاصة بها على أساس الصافي.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

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 ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢٢. ولم تطرأ أي تغييرات على أي من سياسات إدارة المخاطر المالية منذ نهاية السنة.

٢-٥ مخاطر السيولة

لم يكن هناك أي تغير جوهري في التدفقات النقدية الصادرة غير المخصومة المتعاقد عليها للمطلوبات المالية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٣-٥ تقدير القيمة العادلة

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من الأرصدة النقدية والبنكية والذمم المدبنة 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 (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات

المجموع ألف درهم	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز ألف درهم	مركبات ألف درهم	معدات حاسوب ألف درهم	تحسينات على عقار مستأجر ألف درهم	أثاث وتجهيزات ألف درهم	منشآت		أرض ألف درهم
						معدات وآلات	مبان	
						ألف درهم	ألف درهم	
٩,٧٥٨,٠٩٥	٣٩٣,٣٦٨	٨,٥٦٦	٤٢,٤٢١	١١,٨٩٠	١٨,٣٥٠	٧٠,٧٠٩	٨,٧٨٠,٤٢٧	٤٣٢,٣٦٤
١٧١,٦١٧	١٦٩,٧٦٢	٥٣٢	٤٠٤	-	٩١٩	-	-	-
-	(٢٧٧,١٤٣)	-	١,٦٨٥	٣٣٧	٢٢٢	-	٢٧٤,٨٩٩	-
(١٠,٩٨٧)	-	-	(٥)	-	(٢٤)	-	(١٠,٩٥٨)	-
٩,٩١٨,٧٢٥	٢٨٥,٩٨٧	٩,٠٩٨	٤٤,٥٠٥	١٢,٢٢٧	١٩,٤٦٧	٧٠,٧٠٩	٩,٠٤٤,٣٦٨	٤٣٢,٣٦٤
التكلفة								
في ١ يناير ٢٠٢٣								
إضافات								
تحويلات								
استبعادات								
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)								
الاستهلاك المتراكم								
في ١ يناير ٢٠٢٣								
المحمل للفترة								
استبعاد								
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)								
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)								
٢,٩٩٣,٣٥١	٢٦٨,٨٩٣	٢,٨٧٩	٧,٠٢٠	٨٣٥	٢,٠٨٦	٣٧,٥٦٥	٦,٢٤١,٦٩٩	٤٣٢,٣٦٤

تتضمن أرصدة الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز تكاليف إنشاء محطات تبريد المناطق والشبكات المتعاقبة بمختلف المشاريع. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، يمثل التحويل إلى المنشآت والمعدات والآلات من الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز إضافات تتعلق بشكل أساسي بمشروعين من مشاريع تبريد المناطق.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

إيضاحات حول البيانات المالية المحلية الموزعة الموحدة
للفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

المجموع ألف درهم	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز ألف درهم	مركبات ألف درهم	معدات ألف درهم	تحسينات على عقار مستأجر ألف درهم	أثاث وتجهيزات ألف درهم	مبان ألف درهم	منشآت ومعدات وآلات ألف درهم	أرض ألف درهم
٩,٥١٦,١٠٩	٨٤٦,٠٦٩	٦,٩١٤	٤٠,٩٠٢	١١,٤٩٠	١٦,٧٧٦	٧٠,٧٠٩	٨,٠٣٢,٩٦٧	٤٩٤,٢٨٢
٣٩٢,٣٦٩	٣٨٧,٥١٧	٢,٠٩١	٦٦٧	٤٠٠	١,٥٧٨	-	١٦	-
-	(٧٦٥,٨٩٥)	-	٨٦١	-	-	-	٧٦٥,٠٣٤	-
(٧٢,٨٥٩)	(٧٠,٣٢٣)	-	-	-	-	-	-	(٢,٥٣٦)
(٧٧,٤٢٤)	-	(٤٣٩)	(٩)	-	(٤)	-	(١٧,٥٩٠)	(٥٩,٣٨٢)
٩,٧٥٨,٠٩٥	٣٩٣,٣٦٨	٨,٥٦٦	٤٢,٤٦١	١١,٨٩٠	١٨,٣٥٠	٧٠,٧٠٩	٨,٣٧٨,٠٤٧	٤٣٢,٣٦٤
٢,٤٨٣,١١٨	٢٩,٨٢١	٥,٦٤٩	٣٣,٨٣١	١٠,٨٢١	١٥,٧٢٥	٢٩,٠١٢	٢,٣٥٨,٢٥٩	-
٣١١,٨٠٧	-	٦٢٩	٢,٣٦٥	٥٨	١,١١٧	٢,٧٤٨	٣٠٤,٨٩٠	-
(١٢,٧٢٧)	(١٢,٧٢٧)	-	-	-	-	-	-	-
(١٨,٠٤٢)	-	(٤٣٩)	(٩)	-	(٤)	-	(١٧,٥٩٠)	-
٢,٧٦٤,١٥٦	١٧,٠٩٤	٥,٨٣٩	٣٦,١٨٧	١٠,٨٧٩	١٦,٨٣٨	٣١,٧٦٠	٢,٦٤٥,٥٥٩	-
٦,٩٩٣,٩٣٩	٣٧٦,٢٧٤	٢,٧٢٧	٦,٢٣٤	١,٠١١	١,٥١٢	٣٨,٩٤٩	٦,١٣٤,٨٦٨	٤٣٢,٣٦٤

* خلال سنة 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 الموزعة المقابلة لها. تم إنشاء موجودات تبريد المناطق التي يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٢٨٠,١٤٠ ألف درهم على بعض قطع الأراضي المذكورة. ووقعت الإدارة اتفاقية الأرض الرئيسية والاتفاقية الحصرية والإطارية مع الطرف ذي العلاقة التي تمنح 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.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

سكنون مدة اتفاقيات الإيجار هذه لفترة لا تقل عن المدة المتبقية بموجب اتفاقية التطوير الرئيسية أو الفترة المتفق عليه في اتفاقيات الإيجار ذات الصلة، وسوف تستمر شركة إمباور في الاستخدام المتواصل لقطع الأراضي دون أعباء عليها حتى يتم إبرام اتفاقيات الإيجار ذات الصلة.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
١٥٣,٥٤٠	١٦٨,٠٦٨	٧٥,٣٩٠	٨٤,٥٠٤
٣,٥٥١	٤,١٣٧	٢,٠٧٦	٢,٣٤٢
١٥٧,٠٩١	١٧٢,٢٠٥	٧٧,٤٦٦	٨٦,٨٤٦

تم تحميل مصروف الاستهلاك على:

تكلفة المبيعات (إيضاح ١٩)

مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)

٧ موجودات غير ملموسة

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٣	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم
غير مدققة	مدققة
٣٥٢,١٣٩	٣٦٤,٢٩٦
(٦,٠٧٨)	(١٢,١٥٧)
٣٤٦,٠٦١	٣٥٢,١٣٩

في بداية الفترة / السنة

إطفاء خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

تمثل الموجودات غير الملموسة حقوق تحميل الرسوم على المستخدمين المستحوز عليهم، ويتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ بعمر إنتاجي يبلغ ٣٠ سنة.

٨ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٣	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم
غير مدققة	مدققة
٣٠٥,١٥٧	٣٠٩,٠٧٥
٩,٠٨٠	١٨,٥٤٥
(١١,٢٣٢)	(٢٢,٤٦٣)
٣٠٣,٠٠٥	٣٠٥,١٥٧
(٤,٢٢٨)	(٤,١٥٤)
٢٩٨,٧٧٧	٣٠١,٠٠٣

في بداية الفترة / السنة

فوائد مكتسبة خلال الفترة / السنة

نسوية خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

ناقصاً: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

تمثل الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة ذمماً مدينة من شركة نخيل ش.م.ع (إيضاح ١٣) فيما يتعلق بالاستحواذ على شركة إمباور سنو ش.م.ع (المعروفة سابقاً باسم سنو ش.م.ع) خلال سنة ٢٠٢١.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم مدققة
٥٢,٩١١	٥٨,١١٣
٩٨٧	(٥,٢٠٢)
٥٣,٨٩٨	٥٢,٩١١

في بداية الفترة / السنة
ربح / (خسارة) خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

خلال الفترة، تم الاعتراف بالأرباح / (الخسائر) التالية في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للموجودات المالية المذكورة أعلاه:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم غير مدققة
٩٨٧	(٣,٩٩٣)
٢,٠٢٩	١,٦٥٢

ربح / (خسارة) معترف بها في الدخل الشامل الآخر
إيرادات الفوائد من أدوات 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 استثمارات عقارية

يتكون الاستثمار العقاري من مبنى قيد الإنشاء ومن المتوقع إكماله بحلول الربع الأول من سنة ٢٠٢٤.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم مدققة	
٣١٩,٩٥٧	٢٥٠,٠٠٩	ذمم مدينة تجارية
١٠١,٤٠٢	٣٦,١٠٠	إيرادات مستحقة
٤٢١,٣٥٩	٢٨٦,١٠٩	
(٧٤,٦٩٧)	(٧٤,٦٩٧)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٤٦,٦٦٢	٢١١,٤١٢	
١٨,٦١٩	٩,٦٣٥	موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة ذمم مدينة أخرى
٧٤,٢٩٩	٧٧,٤٨٧	موجودات أخرى
٨,٨٦٨	١٣,٤٣١	دفعات مقدمة للمقاولين والموردين
٨٣,١٦٧	٩٠,٩١٨	مبالغ مدفوعة مقدماً
٤٤٨,٤٤٨	٣١١,٩٦٥	

تشمل الذمم المدينة الأخرى وديعة مستحقة القبض من هيئة كهرباء ومياه دبي بقيمة ٤,٤٩٠ ألف درهم (٢٠٢٢: ٤,٤٩٠ ألف درهم) (إيضاح ١٣).

١٢ توزيعات الأرباح

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 في ٢٩ مارس ٢٠٢٣ وتم سدادها لاحقاً بتاريخ ٢٥ إبريل ٢٠٢٣ (٢٠٢٢: تم الإعلان عن توزيع أرباح ختامية بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ ألف درهم (٠,٥ درهم للسهم الواحد) فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتمت الموافقة عليها في ١٠ فبراير ٢٠٢٢ من قبل مجلس إدارة المجموعة وتم سدادها في أبريل ٢٠٢٢).

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.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(١) معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
				الخدمات المقدمة للشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة من المساهمين
٦٥,٤٦٤	٦٤,٩٣٦	٣٧,٩٤٢	٣٦,٧٥٠	مجموعة دبي للعقارات ذ.م.م
٢٧,٥٨٤	٢٨,٤٧٤	١٦,٢٨٥	١٦,٤١٠	تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م
٢٠,٣٣٣	٢٠,٩٥١	١٢,٢٨٠	١٢,٤٢٤	مجموعة جميرا ذ.م.م
١٧,٧٧٩	١٦,٤٠٥	١٠,٦٣٧	٩,٥٤٨	ميراس القابضة ذ.م.م
٣١٧	٣١٢	١٨٢	١٧٨	القرية العالمية دبي ش.ذ.م.م
١٣١,٤٧٧	١٣١,٠٧٨	٧٧,٣٢٦	٧٥,٣١٠	
				توزيعات أرباح للمساهمين
١٥٠,٠٠٠	-	-	-	تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م*
-	١٠٢,٠٠٠	-	-	شركة الإمارات باور انفرستمنت ش.ذ.م.م*
٣٥٠,٠٠٠	٢٣٨,٠٠٠	-	-	هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)
٥٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	-	-	
				الخدمات المستلمة من المساهمين
٤٠٨,٧١٩	٤١٤,٢٧٨	٢٩٧,٨٩١	٢٩٤,١٢٥	هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)
				الخدمات المقدمة من الشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة من الشركة الأم المطلقة
٧,٧٤٠	١٢٠,٢٣٠	٤,٦٦٥	٦٢,٥٥٢	تكلفة التمويل من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع
				مكافآت الإدارة العليا
٣,١٢٥	٣,٧٥٠	١,٥٦٢	١,٨٧٥	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٠)
				تعويضات كبار موظفي الإدارة
٢,٥٢٦	٢,٥٤٨	١,٢٤٥	١,٢٦٤	منافع قصيرة الأجل
٢٦٠	٢٦٠	١٤٢	١٣٠	مكافآت نهاية الخدمة
٢,٧٨٦	٢,٨٠٨	١,٣٨٧	١,٣٩٤	

* في ٩ مايو ٢٠٢٢، نقلت شركة تيكوم حصتها البالغة ٣٠٪ في المجموعة إلى شركة الإمارات باور انفرستمنت ش.ذ.م.م، وهي بمثابة منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة كما هو وارد بالتفصيل في الإيضاح رقم ١.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) أرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم مدققة
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	
<i>المساهمون</i>	
١٧	٦,٨٧٨
٣٨	١٦,٠٤٨
٥٥	٢٢,٩٢٦
<i>شركة الإمارات باور انفرستمنت ش.ذ.م.ع</i>	
<i>هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع</i>	
<i>منشآت خاضعة لسيطرة المساهمين المشتركة</i>	
٤,١١٩	٢,٣٧٣
٤,٢٠٩	٤,١٦٦
٢,١١٨	١,٨٥٨
٨٧	٧٣
١٠,٥٣٣	٨,٤٧٠
١٠,٥٨٨	٣١,٣٩٦
<i>مجموعة جميرا ذ.م.م</i>	
<i>نيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م</i>	
<i>ميراس القابضة ذ.م.م</i>	
<i>أخرى</i>	
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	
<i>المساهمون</i>	
٤٧,٨٩٥	٢٣٧,٥٤٣
<i>هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)</i>	
<i>منشآت خاضعة لسيطرة المساهمين المشتركة</i>	
١٠,٦٥٠	١٣,٠١٦
٣,٧٠٨	٣,٧٠٨
١٤,٣٥٨	١٦,٧٢٤
<i>أخرى</i>	
-	٢,٥٦٤
٤٣٦	٤٣٦
٦٢,٦٨٩	٢٥٧,٢٦٧

تشمل القروض البنكية القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ رصيداً بقيمة ٤,٢٦٦,٤٥٥ ألف درهم (٢٠٢٢: ٤,٢٦٦,٤٥٥ ألف درهم) من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع، وهو منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة.

تشمل الذمم المدينة الأخرى رصيداً بمبلغ ٤,٤٩٠ ألف درهم (٢٠٢٢: ٤,٤٩٠ ألف درهم) يمثل وديعة مستحقة القبض من هيئة كهرباء ومياه دبي (إيضاح ١١).

تمثل الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (إيضاح ٨) ذمماً مدينة من شركة نخيل ش.م.ع، وهي منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة، فيما يتعلق بالاستحواذ على شركة إمبار سنو ش.ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم سنو ش.ذ.م.م) خلال سنة ٢٠٢١.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، يتضمن النقد وما في حكمه رصيداً بمبلغ ١,٢٧١,٤١٩ ألف درهم (٢٠٢٢: ١,٤٥١,٦٧٤ ألف درهم) محتفظ به لدى البنوك التي تخضع لسيطرة المساهمين المشتركة.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١٤ نقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم مدققة
٧٩٤	-
٣٦٠,١١٤	٢١٦,٢٠٨
٩٥٩,٢٠٠	١,٢٥٧,٧٠٠
١,٣٢٠,٢٠٨	١,٤٧٣,٩٠٨

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك
ودائع بنكية قصيرة الأجل - ٣ أشهر أو أقل

إن الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى فروع لبنوك محلية ودولية. وتحمل الودائع البنكية قصيرة الأجل معدل فائدة فعلي لسنة ٢٠٢٣ بنسبة ٤,٦٥٪ إلى ٥,٢٠٪ سنوياً (٢٠٢٢: ٠,٤٥٪ إلى ٤,٨٥٪ سنوياً).

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 تنطوي على مخاطر جوهرية من التغيرات في قيمتها.

١٥ قروض بنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم مدققة
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
(٨,٩٧١)	(١٠,٤١٤)
٤,٤٩١,٠٢٩	٤,٤٨٩,٥٨٦

قرض لأجل
تكلفة قرض غير مطفاة
الرصيد غير المتداول

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم مدققة
٤٣٤,٤٦٨	٤٢٢,٥٠٢
٢٩٩,٣٦٩	٢٩٠,٢٢٥
٢٧٣,٢٦٦	٢٨٧,٩٣٢
٩٠,٥٤٧	٩٥,٩٥١
١٠١,٥٤٢	١٠٠,٩٠٨
٤٨٣,٧٣١	٣٠٥,٢٤٨
١,٦٨٢,٩٢٣	١,٥٠٢,٧٦٦
(١٩,٨٧٩)	(٥,٢٥٧)
١,٦٦٣,٠٤٤	١,٤٩٧,٥٠٩

ودائع ضمان العملاء القابلة للاسترداد
إيرادات مؤجلة
مستحقات تكلفة المشروع
ذمم دائنة متعلقة بالمشروع
محتجزات دائنة
مطلوبات أخرى*

ناقصاً: الجزء غير المتداول - محتجزات دائنة
الجزء المتداول

* تشمل المطلوبات الأخرى المصاريف المستحقة عن المياه والكهرباء مستحقة الدفع إلى هيئة كهرباء ومياه دبي (مساهم) ومطلوبات الموظفين وغيرها.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى (تابع)

الحركة في الإيرادات المؤجلة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم غير مدققة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة
٢٣٥,٥٥٦	٢٩٠,٢٢٥
٥٤٩,٥٠٢	٥٦٥,٧٩٩
(٥٥٠,٤٤٤)	(٥٥٦,٦٥٥)
٢٣٤,٦١٤	٢٩٩,٣٦٩

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

١٧ إيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
١,١٥٣,٠٩٨	١,٢٠٩,٠٦٤	٦٨٧,٢١١	٧٢١,٧٣٦
١,١٥٩	١٥,٧٦٧	٧٧٥	٨,٨٢١
١,١٥٤,٢٥٧	١,٢٢٤,٨٣١	٦٨٧,٩٨٦	٧٣٠,٥٥٧

خدمات تبريد المناطق
الأنابيب العازلة

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 بناءً على الأرباح أو الخسائر التشغيلية وتقاس بشكل متنسق مع الأرباح أو الخسائر التشغيلية المدرجة 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 تركز 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 (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)			فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)		
	المجموع ألف درهم	الحذف ألف درهم	المياه المبردة ألف درهم	المجموع ألف درهم	الحذف ألف درهم	المياه المبردة ألف درهم
الإيرادات						
إيرادات خارجية	١,١٥٤,٢٥٧	-	١,١٥٨	١,٢٢٤,٨٣١	-	١,٢٠٩,٠٦٤
إيرادات فواتر من موجدات مالية بالتكلفة	٩,٢٥١	-	٩,٢٥١	٩,٠٨٠	-	٩,٠٨٠
المطفاة	-	(١٣,١٢٥)	١٣,١٢٥	-	(١٥,٥٥٣)	١٥,٥٥٣
إيرادات بين القطاعات	١,١٦٣,٥٠٨	(١٣,١٢٥)	١٤,٢٨٣	١,٢٣٣,٩١١	(١٥,٥٥٣)	٣,٨٢٠
مجموع الإيرادات	(٦١٥,١٧٥)	٧,٣٤٣	(٩,١٨٤)	(٦٥٣,١٩٩)	٨,٠٥٣	(٦٤٠,٠٥٢)
تكلفة المبيعات	٥٤٨,٣٣٣	(٥,٧٨٢)	٥,٠٩٩	٥٨٠,٧١٢	(٧,٠٠٠)	٩,٦٢٠
إجمالي الربح	(١٠٤,٤٠٨)	-	(٣,٦٤٣)	(١٠٦,١٨٤)	-	(٤,٢٩٣)
مصاريف عمومية وإدارية	(٧,٣٩٥)	-	-	(٧,٣٩٥)	-	(٧,٣٩٥)
مخصص الخسائر	٢,٧٠٨	-	٤٢٩	٢,٩٤٠	-	٨٨٨
الائتمانية المتوقعة	٤٣٩,٢٣٨	(٥,٧٨٢)	١,٨٨٥	٤٧٧,٤٦٨	(٧,٠٠٠)	٦,٢١٥
إيرادات أخرى	١١,٨٣٦	-	٣٧٩	١١,٤٥٧	-	-
ربح التشغيل	(١٩,٣٦٠)	-	-	(١٠٦,٥٢٤)	-	-
إيرادات التمويل	٤٣١,٧١٤	(٥,٧٨٢)	٢,٢٦٤	٤٠٢,٩٥٦	(٧,٠٠٠)	٦,٢١٥
تكاليف التمويل	-	-	-	-	-	-
صافي ربح الفترة	٤١٢,٣٥٤	(٥,٧٨٢)	٢,٢٦٤	٢٩٦,٤٣٢	(٧,٠٠٠)	٤٠٣,٧٤١

تُحذف المعاملات بين القطاعات عند التوحيد.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

تشمل نتائج القطاعات قيم الاستهلاك والإطفاء المخصصة للقطاعات التشغيلية كالآتي:

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)
المياه المبردة	المياه المبردة	المياه المبردة	المياه المبردة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٧٠,٩٧٢	١٧٢,٢٠٥	١٧٢,٢٠٥	١٧٢,٢٠٥
١,٥٩١	١,٥٩١	١,٥٩١	١,٥٩١
٦,٠٧٨	٦,٠٧٨	٦,٠٧٨	٦,٠٧٨
١٧٨,٦٤١	١٧٩,٨٧٤	١٧٩,٨٧٤	١٧٩,٨٧٤

استهلاك ممتلكات ومشتك ومعدات (إيضاح ٦)
استهلاك موجودات حق الاستخدام
استهلاك موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)
مجموع الاستهلاك

قيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)
المياه المبردة	المياه المبردة	المياه المبردة	المياه المبردة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٩,٥٢٧,٢٤٧	٩,٥٢٧,٢٤٧	٩,٥٢٧,٢٤٧	٩,٥٢٧,٢٤٧
٣٠٧	٣٠٧	٣٠٧	٣٠٧
٩,٥٢٧,٥٥٤	٩,٥٢٧,٥٥٤	٩,٥٢٧,٥٥٤	٩,٥٢٧,٥٥٤
٦,٥٨٦,٣٤٦	٦,٥٨٦,٣٤٦	٦,٥٨٦,٣٤٦	٦,٥٨٦,٣٤٦

موجودات القطاع
استثمار في مشروع مشترك
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

يوضح الجدول أدناه النفقات الرأسمالية المضافة خلال الفترة:

فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
المياه المبردة	المياه المبردة
الألبيب العازلة	الألبيب العازلة
المجموع	المجموع
ألف درهم	ألف درهم
١٨٥,٣٣٠	١٨٧,٨٦٦
٢,٥٣٦	١٧٩,٦٢٤
١٨٥,٣٣٠	-
١٧٩,٦٢٤	١٧٩,٦٢٤

ممتلكات ومشتات ومعدات

المعلومات الجغرافية

يجرض الجدول أدناه بعض المعلومات عن الموجودات غير المتداولة والإيرادات المتعلقة بالمجموعة بناءً على المواقع الجغرافية للوحدات التشغيلية:

موجودات غير متداولة	إيرادات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
٧,٧٧٦,١٠١	١,١٥٤,٢٥٧
٧,٧٧٥,٠٤٣	١,٢٢٤,٨٣١

الإمارات العربية المتحدة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١٩ تكلفة المبيعات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
٤١١,٥٧٣	٤١٨,٣٢٤	٢٨٩,٤٦٧	٢٩٤,٥١٩	تكاليف المرافق
				استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
١٥٣,٥٤٠	١٦٨,٠٦٨	٧٥,٣٩٠	٨٤,٥٠٤	(إيضاح ٦)
١٨,٢٠١	١٩,٢١٨	٨,٢٠٩	٩,٤٦٥	تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)
٧٠٠	١٠,٦٣٥	٤٩٠	٥,٤٥٥	مواد
٦,٠٧٨	٦,٠٧٨	٣,٠٣٩	٣,٠٣٩	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)
١,٢٣٦	٨٩	٦١٨	٤٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢٣,٨٤٧	٣٠,٧٨٧	٢,٦٦٩	١١,٧٧٥	أخرى
٦١٥,١٧٥	٦٥٣,١٩٩	٣٧٩,٨٨٢	٤٠٨,٨٠١	

٢٠ مصاريف عمومية وإدارية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
٧٤,٩٦٠	٨٠,٣٣٩	٣٨,٧٨٤	٣٨,٩١٣	تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)
				استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٣,٥٥١	٤,١٣٧	٢,٠٧٦	٢,٣٤٢	(إيضاح ٦)
٣,١٢٥	٣,٧٥٠	١,٥٦٢	١,٨٧٥	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٣٥٤	٢,٠٠٤	٨٥٢	١,٥٧٩	مصاريف إعلان وتسويق
٥,٥٣١	٢,٥٦٨	١,٤٦٢	١,٢٩٣	مصاريف الاتصالات
١,٠٨٤	١,٥٠٢	٥٤٥	٧٥١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢٦٣	٣٢٣	١٢٥	١٢٨	إيجار
٢,٤١٢	٦١٣	١,٥٣٢	٩٧	استشارات
٣٧	-	-	-	رحلات عمل
١٢,٠٩١	١٠,٩٤٨	٥,٥٢٨	٤,٤٦٩	أخرى
١٠٤,٤٠٨	١٠٦,١٨٤	٥٢,٤٦٦	٥١,٤٤٧	

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

٢١ تكاليف الموظفين

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ألف درهم غير مدققة		ألف درهم غير مدققة		ألف درهم غير مدققة		ألف درهم غير مدققة	
٥٩,٠٧٤		٦٢,٦٨٥		٢٩,٨٠٢		٣٠,١٧٨	
٣١,٣٧٦		٣٣,٣٧٤		١٥,٧٦٤		١٦,٧١٤	
٢,٧١١		٣,٤٩٨		١,٤٢٧		١,٤٨٦	
٩٣,١٦١		٩٩,٥٥٧		٤٦,٩٩٣		٤٨,٣٧٨	
١٨,٢٠١		١٩,٢١٨		٨,٢٠٩		٩,٤٦٥	
٧٤,٩٦٠		٨٠,٣٣٩		٣٨,٧٨٤		٣٨,٩١٣	
٩٣,١٦١		٩٩,٥٥٧		٤٦,٩٩٣		٤٨,٣٧٨	

رواتب
مكافآت الموظفين
مكافآت نهاية الخدمة

تم تحميل تكاليف الموظفين إلى:
تكلفة المبيعات (إيضاح ١٩)
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)

٢٢ ضمانات

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، كان لدى المجموعة ضمانات بنكية واعتمادات مستندية قائمة بقيمة لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤,٨٨٦ ألف درهم)، والتي تم إصدارها من قبل البنوك التي تتعامل معها المجموعة في سياق العمل الاعتيادي.

٢٣ التزامات

التزامات رأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، كان لدى المجموعة التزامات مشروع بقيمة ٦٥٨,٩٣٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥٠٩,٦٨٥ ألف درهم) للمشاريع قيد الإنجاز. تمثل هذه الالتزامات قيمة العقود الصادرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، بعد خصم الفواتير المسجلة والاستحقاقات المسددة في ذلك التاريخ.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

٢٤ ربحية السهم

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
٤٣١,٦٤٦	٤٠٢,٧٧٠	٢٥٠,٤٢٠	٢٣٥,٥٠٩
الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمة كمقام في حساب ربحية السهم الأساسية			
١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٤٣٢	٠,٠٤٠٣	٠,٠٢٥٠	٠,٠٢٣٦
الربحية الأساسية والمخفضة للسهم			

٢٥ قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس القيم العادلة باستخدام تسلسل القيمة العادلة المبين أدناه الذي يعكس أهمية المدخلات 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 والجديرة بالملاحظة 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 جديرة بالملاحظة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة من بيانات السوق.

المستوى الثالث: المعطيات غير الجديرة بالملاحظة. تشمل هذه الفئة كافة الأدوات التي تشمل أساليب تقييمها معطيات غير مستندة إلى بيانات جديرة بالملاحظة ويكون للمعطيات غير الجديرة بالملاحظة 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 جوهريّة غير جديرة بالملاحظة لكي تعكس الفروق بين الأدوات.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣			
المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المجموع ألف درهم
٥٣,٨٩٨	-	-	٥٣,٨٩٨
٥٣,٨٩٨	-	-	٥٣,٨٩٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٩)			

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

٢٥ قياس القيمة العادلة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المجموع ألف درهم
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٩)	٥٢,٩١١	-	-	٥٢,٩١١
	٥٢,٩١١	-	-	٥٢,٩١١

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.

٢٧ ضريبة الشركات

بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٣، نشرت حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة قراراً وزارياً يبين الحد الأدنى لتطبيق ضريبة دخل الشركات الجديدة. وأدى هذا الحدث إلى اعتبار ضريبة دخل الشركات أنه قد تم سنّها بشكل جوهري وكذلك سنّها بالمعنى المقصود في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢. وستكون الضرائب الحالية مستحقة الدفع فقط للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي ستخضع الشركة للضريبة الحالية لأول مرة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. ومع ذلك، يتطلب سن التشريع أن تسجل المجموعة الضرائب المؤجلة باستخدام المعدل المعمول به بنسبة ٩٪.

قيمت المجموعة آثار الضريبة المؤجلة وخلصت إلى أنها غير جوهريّة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. وسوف يُحتسب تأثير أي تغييرات مستقبلية تطرأ على القانون النافذ عند سن هذه التغييرات جوهرياً أو نفاذاً.

٢٨ حدث لاحق

مطار دبي - الاستحواذ على موجودات تبريد المناطق

في ٢٢ مايو ٢٠٢٣، أبرمت الشركة اتفاقية مساهمين مع مؤسسة مدينة دبي للطيران للاستحواذ على حصة بنسبة ٨٥٪ في دي اكس بي كولكوش.م.ح. (دي اكس بي كول) مقابل مبلغ ٨٩٢,٥٠٠ ألف درهم. كما أبرمت الشركة اتفاقية خدمة رئيسية مع دي اكس بي كول لتوفير الخدمات.

في ١٨ مايو ٢٠٢٣، أبرمت دي اكس بي كول اتفاقية امتياز رئيسية مع مؤسسة مدينة دبي للطيران التي تمنح الحقوق الوحيدة والحصرية لتشغيل وصيانة وأداء خدمات تبريد المناطق داخل مطار دبي الدولي لمدة ٣٥ سنة من تاريخ البدء إلى دي اكس بي كول.

بعد فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تم استيفاء جميع الشروط المسبقة للاتفاقيات المذكورة أعلاه وتم تحويل الحقوق والالتزامات اعتباراً من ٥ يوليو ٢٠٢٣ (تاريخ البدء).