

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

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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
٢٨ - ٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مجلس الإدارة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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) ("إمباور " أو "الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليهم معاً باسم "المجموعة") لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 ٢,٢٦٩,٥٠٣ ألف درهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وهو ما يمثل نمواً بنسبة ٩,٥٪ مقارنة بالفترة نفسها من السنة الماضية، كما حققت أرباحاً تشغيلية بقيمة ٨٠٨,٦٢٦ ألف درهم بنسبة نمو بلغت ٧,٤٪ مقارنة بالفترة نفسها من السنة الماضية. وبلغ صافي الربح العائد لمساهمي الشركة ما قيمته ٦٨٠,٨٢٢ ألف درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، تم الإعلان عن توزيعات أرباح مرحلية بقيمة ٤٢٥,٠٠٠ ألف درهم (٠,٤٢٥ درهم للسهم الواحد) فيما يتعلق بفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٢٠٢٢). توزيعات أرباح مرحلية بقيمة ٢,٩٠٠,٠٠٠ ألف درهم (٢,٩ درهم للسهم)).

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 ١٢,١٪ خلال الفترة المتوقعة، أي ٢٠٢٣-٢٨.

تعد خدمات تبريد المناطق حلاً فعالاً من الناحية البيئية، إذ أنها تستخدم طاقة أقل بنسبة ٥٠٪ مقارنة بأنظمة التبريد التقليدية، بحيث تتطلب نفقات أولية أقل وصيانة مستمرة، وبالتالي فقد أصبحت المعيار للتطورات العقارية في البلاد.

تقوم دولة الإمارات العربية المتحدة بدور رائد في تطوير قطاع تبريد المناطق والذي يعتبر حل ذي كفاءة كبيرة في استهلاك الطاقة. وتستعد إمباور للاستفادة من هذه الفرصة بتوسيع نطاق تواجدها في جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة واستكشاف فرص التوسع الأخرى.

تقرير مجلس الإدارة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (تابع)

النظرة المستقبلية (تابع)

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وقعت إمبراوت اتفاقيات امتياز جديدة مع مدينة دبي الملاحية وشركة شوبا العقارية، بطاقة استيعابية تبلغ ٨٠,٠٠٠ طن تبريد ومن المتوقع أن يتم وصلها في المستقبل.

محطات تبريد المناطق في مطار دبي

في مايو ٢٠٢٣، وقعت إمبراوت اتفاقية شراء وبيع أسهم واتفاقية مساهمين مع مؤسسة مدينة دبي للطيران للاستحواذ على ٨٥٪ من أسهم شركة دي اكس بي كولكو ش.م.ح. (دي اكس بي كول)، التي تمثل مقدم خدمات تبريد المناطق لمطار دبي لمدة ٣٥ سنة من تاريخ بدء الاتفاقية. حصلت شركة دي اكس بي كول 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، وتعتبر شركة دي اكس بي كول شركة تابعة لمجموعة إمبراوت.

مدققو الحسابات

روجعت 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 ٢٠٢٣ في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عُقد في ٢٩ مارس ٢٠٢٣.

بالنيابة عن مجلس الإدارة


معالي/ سعيد محمد أحمد الطاير
رئيس مجلس الإدارة
٣ نوفمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٣، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد ذي الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 لتكليفات 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 نبدي 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
٣ نوفمبر ٢٠٢٣

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	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة		
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومنشآت ومعدات			
موجودات حق الاستخدام			
استثمارات عقارية			
موجودات غير ملموسة			
موجودات مالية بالتكلفة المضافة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
استثمار في مشروع مشترك			
٦,٩٩٣,٩٣٩	٦,٩٣٦,٧٤٣	٦	
٢,٩٤٣	١,٤٢٢		
٧٢,٨٥٩	٨٢,٣٨٥		
٣٥٢,١٣٩	٣٤٣,٠٢٢	٧	
٣٠١,٠٠٣	١,٣٢٩,٥٩٦	٨	
٥٢,٩١١	٥٤,٣١٠	٩	
٣.٧	٣.٧		
٧,٧٧٦,١٠١	٨,٧٤٨,٧٨٥		
موجودات متداولة			
مخزون			
ذمم مدينة تجارية وأخرى			
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة			
موجودات مالية بالتكلفة المضافة			
ودائع لأجل			
نقد وما في حكمه			
٤٦,١٥١	٤٥,١١٧		
٣١١,٩٦٥	٥٠٧,١١٢	١١	
٣١,٣٩٦	٢٤,٦٤١	١٣	
٤,١٥٤	١٨,٩٣٢	٨	
١١,٣٠٠	٢٦,٣٠٠		
١,٤٧٣,٩٠٨	٧٢٥,٣٥٥	١٤	
١,٨٧٨,٨٧٤	١,٣٤٧,٤٥٧		
٩,٦٥٤,٩٧٥	١٠,٠٩٦,٢٤٢		
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		
٥,٨٣٦	١٨,٤٩٢		
٨٢,١٩٠	٨٢,١٩٠		
١,٤٤٤,٥٩١	١,٢٧٥,٤١٣		
٣,٠٣٢,٦١٧	٢,٨٧٦,٠٩٥		
٢,١٢٥	١٦٣,٦٩٧		
٣,٠٣٤,٧٤٢	٣,٠٣٩,٧٩٢		
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
قروض بنكية			
منح حكومية			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين			
محتجزات دائنة			
مطلوبات الإيجار			
٤,٤٨٩,٥٨٦	٤,٤٩١,٧٥٠	١٥	
٣٠٨,٣٣٨	٣٠٦,٢٥٣		
٥٦,٠٣٥	٤٨,٨٥٨		
٥,٢٥٧	١٦,٦٦٥	١٦	
٧٢٩	٦٠٤		
٤,٨٥٩,٩٤٥	٤,٨٦٤,١٣٠		
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة تجارية وأخرى			
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة			
منح حكومية			
مطلوبات الإيجار			
١,٤٩٧,٥٠٩	١,٦٠٨,٦٤٧	١٦	
٢٥٧,٢٦٧	٥٧٩,٥٦٣	١٣	
٣,١٧٠	٣,١٧٠		
٢,٣٤٢	٩٤٠		
١,٧٦٠,٢٨٨	٢,١٩٢,٣٢٠		
٦,٦٢٠,٢٣٣	٧,٠٥٦,٤٥٠		
٩,٦٥٤,٩٧٥	١٠,٠٩٦,٢٤٢		
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

بحسب أفضل ما وصل لعلما، 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 ، 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة		
٢,٠٧٣,٠٧٤	٢,٢٦٩,٥٠٣	٩١٨,٨١٧	١,٠٤٤,٦٧٢	١٧	إيرادات
					إيرادات فوائد من موجودات مالية
١٣,٩٢٧	٢٣,٦٦٩	٤,٦٧٦	١٤,٥٩٠	١	بالتكلفة المضافة
(١,١٧٧,٦٨٨)	(١,٣٢١,٠٠٧)	(٥٦٢,٥١٣)	(٦٦٧,٨٠٨)	١٩	تكلفة المبيعات
٩٠٩,٣١٣	٩٧٢,١٦٥	٣٦٠,٩٨٠	٣٩١,٤٥٤		إجمالي الربح
(١٥٣,٦١١)	(١٦٨,٠٦٤)	(٤٩,٢٠٣)	(٦١,٨٨٠)	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
(٧,٣٩٥)	-	-	-	١١	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤,٨١٢	٤,٥٢٥	٢,١٠٤	١,٥٨٥		إيرادات أخرى
٧٥٣,١١٩	٨٠٨,٦٢٦	٣١٣,٨٨١	٣٣١,١٥٩		أرباح تشغيلية
٢٤,١٧٢	٣٩,٢٠٨	١٢,٣٣٦	٧,١٩٦		إيرادات التمويل
(٤٥,٢٤٩)	(١٦٢,٩٤٠)	(٢٥,٨٨٩)	(٥٦,٤١٦)		تكاليف التمويل
(٢١,٠٧٧)	(١٢٣,٧٣٢)	(١٣,٥٥٣)	(٤٩,٢٢٠)		تكاليف التمويل - بالصافي
٧٣٢,٠٤٢	٦٨٤,٨٩٤	٣٠٠,٣٢٨	٢٨١,٩٣٩		صافي ربح الفترة
٧٣١,٩٦٠	٦٨٠,٨٢٢	٣٠٠,٣١٤	٢٧٨,٠٥٣		الربح العائد إلى:
٨٢	٤,٠٧٢	١٤	٣,٨٨٦		مساهمي الشركة
٧٣٢,٠٤٢	٦٨٤,٨٩٤	٣٠٠,٣٢٨	٢٨١,٩٣٩		حصص غير مسيطرة
٠,٠٧٣٢	٠,٠٦٨١	٠,٠٣٠٠	٠,٠٢٧٨	٢٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح العائد إلى مساهمي الشركة (درهم)
٧٣٢,٠٤٢	٦٨٤,٨٩٤	٣٠٠,٣٢٨	٢٨١,٩٣٩		ربح الفترة
					الدخل الشامل الآخر
					البنود التي لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
					التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٤,٨٣٥)	١,٣٩٩	(٨٤٢)	٤١٢		إعادة قياس التزامات منافع التقاعد
١,٢٨٣	١١,٢٥٧	٣,١٦٦	٢,٦٩٩		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣,٥٥٢)	١٢,٦٥٦	٢,٣٢٤	٣,١١١		مجموع الدخل الشامل للفترة
٧٢٨,٤٩٠	٦٩٧,٥٥٠	٣٠٢,٦٥٢	٢٨٥,٠٥٠		
٧٢٨,٤٠٨	٦٩٣,٤٧٨	٣٠٢,٦٣٨	٢٨١,١٦٤		مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٨٢	٤,٠٧٢	١٤	٣,٨٨٦		مساهمي الشركة
٧٢٨,٤٩٠	٦٩٧,٥٥٠	٣٠٢,٦٥٢	٢٨٥,٠٥٠		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

العائد إلى مساهمي الشركة

المجموع ألف درهم	حصة غير مسيطر ألف درهم	مجموع حقوق الملكية ألف درهم	مساهمة رأس المال ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	احتياطات أخرى ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	رأس المال ألف درهم	إيضاح
٣,٠٣٤,٧٤٢	٢,١٢٥	٣,٠٣٢,٦١٧	٨٢,١٩٠	١,٤٤٤,٥٩١	٥,٨٣٦	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٣
٦٨٤,٨٩٤	٤,٠٧٢	٦٨٠,٨٢٢	-	٦٨٠,٨٢٢	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٢,٦٥٦	-	١٢,٦٥٦	-	-	١٢,٦٥٦	-	-	ربح الفترة
٦٩٧,٥٥٠	٤,٠٧٢	٦٩٣,٤٧٨	-	٦٨٠,٨٢٢	١٢,٦٥٦	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٨٥٠,٠٠٠)	-	(٨٥٠,٠٠٠)	-	(٨٥٠,٠٠٠)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٥٧,٥٠٠	١٥٧,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:
٣,٠٣٩,٧٩٢	١٦٣,٦٩٧	٢,٨٧٦,٠٩٥	٨٢,١٩٠	١,٢٧٥,٤١٣	١٨,٤٩٢	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات الأرباح
٥,٤٣٠,٨٩٢	١,٩٣٧	٥,٤٢٨,٩٥٥	٨٢,١٩٠	٣,٨٤٤,٠٢٤	٢,٧٤١	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	حصة غير مسيطرة عند الاستحواذ على شركة
٧٣٢,٠٤٢	٨٢	٧٣١,٩٦٠	-	٧٣١,٩٦٠	-	-	-	تابعة
(٣,٥٥٢)	-	(٣,٥٥٢)	-	-	(٣,٥٥٢)	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٢
٧٢٨,٤٩٠	٨٢	٧٢٨,٤٠٨	-	٧٣١,٩٦٠	(٣,٥٥٢)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	ربح الفترة
٢,٧٥٩,٣٨٢	٢,٠١٩	٢,٧٥٧,٣٦٣	٨٢,١٩٠	١,١٧٥,٩٨٤	(٨١١)	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الدخل الشامل الآخر
								الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
								مجموع الدخل الشامل للفترة
								المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:
								توزيعات الأرباح
								في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
غير مدققة	غير مدققة	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٧٣٢,٠٤٢	٦٨٤,٨٩٤	ربح الفترة
تعديلات -:		
٢٣٠,١٨٩	٢٥٧,٣٠٩	٦ استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٣,٤٦٨	٢,٣٨٧	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٧,٣٩٥	-	١١ انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١٦,٨٤٧	٣٠,٢٩٨	١ تسوية موجودات مالية
٩,١١٧	٩,١١٧	٧ إطفاء موجودات غير ملموسة
٧,٧٨١	٢,١٦٤	إطفاء رسوم ترتيب القروض
٣,٦٨٢	٥,٠٣٠	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤٢٥	٩٢	فوائد على مطلوبات الإيجار
(١٣,٩٢٧)	(٢٣,٦٦٩)	١ فوائد على موجودات مالية
(٢٤,١٧٢)	(٣٩,٢٠٨)	إيرادات التمويل
٣٧,٠٤٣	١٦٠,٦٨٤	تكاليف التمويل بالصافي من رسوم الترتيب
(٢,٠٨٥)	(٢,٠٨٥)	إيرادات منح حكومية
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ودفع		
١,٠٠٧,٨٠٥	١,٠٨٧,٠١٣	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
التغيرات في رأس المال العامل:		
(١٢,٩٦٧)	١,٠٣٤	مخزون
(١٩١,٦٥٣)	(١٧٠,١١٨)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(١٢,٩٥٣)	٦,٧٥٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٥٥,٤٠٨	٧٧,٥٢٣	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٤١,٠٩٤	(١٧,٧٠٤)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١,٠٨٦,٧٣٤	٩٨٤,٥٠٣	النقد الناتج من العمليات
(٥٦٨)	(٩٥٠)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٠٨٦,١٦٦	٩٨٣,٥٥٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
-	(٨٩٢,٥٠٠)	استحواذ على شركة تابعة
(٣٦٥,٤٤٥)	(٢٦٥,١١٩)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات، بالصافي من مستحقات تكلفة المشروع
-	(١٠,٥٢٦)	إضافات إلى استثمارات عقارية
١٠٢,٧٠٠	(١٥,٠٠٠)	ودائع قصيرة الأجل (أكثر من ٣ أشهر) مستثمرة
٢٤,١٧٢	٣٩,٢٠٨	فوائد مقبوضة
(٢٣٨,٥٧٣)	(١,١٤٣,٩٣٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٥,٤٠٦,٢١١	-	متحصلات من قروض بنكية، صافية من رسوم تعاقد
(٢,٩١٢,٩٨٤)	-	سداد قروض
(٤,٠٩٠)	(٢,٤٨٥)	دفعات الإيجار
(٣٧,٠٤٣)	(١٦٠,٦٨٤)	فوائد مدفوعة
(٣,٤٠٠,٠٠٠)	(٤٢٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٩٤٧,٩٠٦)	(٥٨٨,١٦٩)	١٢ صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٠٠,٣١٣)	(٧٤٨,٥٥٣)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١,٢٤٥,٥٨٨	١,٤٧٣,٩٠٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,١٤٥,٢٧٥	٧٢٥,٣٥٥	١٤ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفتري الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 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	٢٠٢٣ ٢٠٢٢
النخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م.م	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكيف والتهوية والتبريد	٩٧,٠٪ ٩٧,٠٪
النخلة للخدمات ش.ذ.م.م	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكيف والتهوية والتبريد	٩٩,٩٪ ٩٩,٩٪
إمباور اف ام ش.ذ.م.م	تركيب المعدات والتركيبات والتجهيزات اللازمة لأنظمة التكيف والتهوية والتنقية والإصلاحات والصيانة.	١٠٠,٠٪ ١٠٠,٠٪
إمباور إنجنيرنج 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 التكيف والتهوية والتبريد	١٠٠,٠٪ ١٠٠,٠٪
شركة دي اكس بي كولكو ش.م.ح	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكيف والتهوية والتبريد	٨٥,٠٪ -

١ التأسيس والعمليات (تابع)

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بموجب قرار مجلس الإدارة المؤرخ في ٣ نوفمبر 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 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ على بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد غير المدقق والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والإيضاحات التفسيرية الأخرى لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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.

على الرغم من أن المطلوبات المتداولة للمجموعة قد تجاوزت موجوداتها المتداولة بمبلغ ٨٤٤,٨٦٣ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ توزيعات أرباح مستحقة الدفع معتمدة في سبتمبر ٢٠٢٣ (إيضاح ١٢) بمبلغ ٤٢٥,٠٠٠ ألف درهم والتي دُفعت لاحقاً في أكتوبر ٢٠٢٣. كما تتضمن كذلك الإيرادات المؤجلة بمبلغ ٣٣٢,٧٨٢ ألف درهم (إيضاح ١٦) والتي ليس لها تأثير نقدي وسيتم الاعتراف بها كإيرادات، إضافة إلى ودائع ضمان العملاء القابلة للاسترداد (إيضاح ١٦) بمبلغ ٤٤٢,٤١٠ ألف درهم 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 ١,٠٠٠,٠٠٠ 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 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.

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

٣ السياسات المحاسبية الهامة (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	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	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.

ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة

يتم حساب مصروف ضريبة الدخل الحالية على أساس القوانين الضريبية المطبقة أو التي ستنطبق بشكل فعلي في تاريخ التقرير (إيضاح رقم ٢٧) في دولة الإمارات العربية المتحدة حيث تعمل الشركات التابعة للمجموعة وتحقق فيها دخلاً خاضعاً للضريبة.

يشمل مصروف الضريبة للسنة الضريبة الحالية والضريبة المؤجلة. يتم الاعتراف بالضريبة في بيان الدخل الموحد، باستثناء الحالات التي ترتبط فيها الضريبة ببندٍ 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.

تُحدّد ضريبة الدخل المستحقة، عند الاقتضاء، على أساس المبالغ المتوقع تسويتها مع السلطات الضريبية. تقوم الإدارة بإجراء تقييم دوري للمواقف المتخذة بخصوص الإقرارات الضريبية بالنسبة للحالات التي تكون فيها لائحة الضرائب السارية خاضعة للتأويل، وترصد المخصصات اللازمة على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

يتم احتساب الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية العمومية، وذلك على الفروق المؤقتة الناشئة بين الأسس الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمها الدفترية في البيانات المالية الموحدة. يتم تحديد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام المعدلات الضريبية (والقوانين) التي تم سنّها أو المطبقة فعلياً (إيضاح رقم ٢٧) 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.

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.

كانت الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ باستثناء ما يلي.

الاستحواذ على شركة دي إكس بي كولكو ش.م.ح

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، أبرمت إمباور اتفاقية مع مؤسسة مدينة دبي للطيران للاستحواذ على ٨٥٪ من أسهم شركة دي إكس بي كول. يتمثل الغرض من شركة دي إكس بي كول في تقديم خدمات تبريد المناطق لمؤسسة مطارات دبي، والتي تتم إدارتها بالكامل من قبل إمباور. على الرغم من أن بعض الوثائق الأساسية المتعلقة بشركة دي إكس بي كول توفر للمساهمين الثاني (مؤسسة مدينة دبي للطيران) بعض حقوق اتخاذ القرار، والتي تعتبر حقوقاً وقائية، نظراً للطبيعة الحرجة للموجودات وأهميتها الاستراتيجية لحكومة دبي، قيمت الإدارة أنه بناء على الأحكام الواردة في الوثائق الأساسية، تتمتع إمباور بحقوق كافية لاتخاذ قرارات استراتيجية وتشغيلية ومالية من جانب واحد. وعلى هذا الأساس، خلصت الإدارة إلى أن إمباور تسيطر على شركة دي إكس بي كول.

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 تغيير جوهري في التدفقات النقدية الصادرة غير المخصومة المتعاقد عليها للمطلوبات المالية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

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 (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (تابع)

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات

أعمال رأسمالية	مركبات	معدات	تحسينات على عقار مستأجر	أثاث وتجهيزات	مبان	منشآت ومعدات وآلات	أرض
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٩,٧٥٨,٠٩٥	٨,٥٦٦	٤٢,٤٢١	١١,٨٩٠	١٨,٣٥٠	٧٠,٧٠٩	٨,٧٨٠,٤٢٧	٤٣٢,٣٦٤
٢٠١,٩١٦	١٩٣	٣٧	-	٥٧٤	-	-	-
-	١,٩٩٨	٢,٢٢٦	٣٣٧	١,٢٩٠	-	٣١٤,٣٠٤	-
(٢٨,٤١١)	-	(٥)	-	(٢٦)	-	(٢٨,٣٨٠)	-
٩,٩٣١,٦٠٠	١٠,٧٥٧	٤٤,٦٧٩	١٢,٢٢٧	٢٠,١٨٨	٧٠,٧٠٩	٩,٠٦٦,٣٥١	٤٣٢,٣٦٤
٢,٧٦٤,١٥٦	٥,٨٣٩	٣٦,١٨٧	١٠,٨٧٩	١٦,٨٣٨	٣١,٧٦٠	٢,٦٤٥,٥٥٩	-
٢٥٧,٣٠٩	٦٢٦	١,٨٤٥	٥٩٣	١,٠٨٠	٢,٠٨٥	٢٥١,٠٨٠	-
(٣٦,٦٠٨)	-	(٥)	-	(٢٦)	-	(٢٦,٥٧٧)	-
٢,٩٩٤,٨٥٧	٦,٤٦٥	٣٨,٠٢٧	١١,٤٧٢	١٧,٨٩٢	٣٣,٨٤٥	٢,٨٧٠,٠٦٢	-
٦,٩٣٦,٧٤٣	٤,٢٩٢	٦,٦٥٢	٧٥٥	٢,٢٩٦	٣٦,٨٦٤	٦,١٩٦,٧٨٩	٤٣٢,٣٦٤

الاستهلاك المتراكم والانخفاض في
القيمة

في ١ يناير ٢٠٢٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
المحتمل للفترة	غير مدققة
استبعادات	غير مدققة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢,٩٩٤,٨٥٧	٢,٩٩٤,٨٥٧
(٣٦,٦٠٨)	(٣٦,٦٠٨)
٢,٩٥٨,٢٤٩	٢,٩٥٨,٢٤٩

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

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

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

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

أعمال رأسمالية	المجموع	قيد الإنتاج	مركبات	معدات	تأمينات على عقار مستأجر	أثاث وجهيزات	مبان	ومنشآت ومعدات وآلات	أرض
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٩,٥١٦,١٠٩	٨٤٢,٠٦٩	٦,٩١٤	٤٠,٩٠٢	١١,٤٩٠	١٦,٧٧٦	٧٠,٧٠٩	٨,٠٣٢,٩٦٧	٤٩٤,٢٨٢	في ١ يناير ٢٠٢٢
٣٩٢,٢٦٩	٣٨٧,٥١٧	٢,٠٩١	٦٦٧	٤٠٠	١,٥٧٨	-	١٦	-	إضافات
-	(٧٦٥,٨٩٥)	-	٨٦١	-	-	-	٧٦٥,٠٣٤	-	تحويلات
(٧٢,٨٥٩)	(٧٠,٣٢٣)	-	-	-	-	-	(١٧,٥٩٠)	(٢,٥٣٦)	تحويل إلى استثمارات عقارية
(٧٧,٤٢٤)	-	(٤٣٩)	(٩)	-	(٤)	-	(٥٩,٣٨٢)*	-	استبعادات
٩,٧٥٨,٠٩٥	٣٩٣,٣٦٨	٨,٥٦٦	٤٢,٤٢١	١١,٨٩٠	١٨,٣٥٠	٧٠,٧٠٩	٨,٧٨٠,٤٢٧	٤٣٢,٣٦٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)

الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة	في ١ يناير ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
المحتل للسنة	-	-
عكس الانخفاض في القيمة	-	-
استبعادات	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٢٩,٠١٢	٢,٣٥٨,٢٥٩
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٢,٧٤٨	٣,٤٠٨,٩٠
	-	-
	-	-
	-	-
	٣١,٧٦٠	٢,٦٤٥,٥٥٩
	١٦,٨٣٨	(١٧,٥٩٠)
	١,٥١٢	٦,١٣٤,٨٦٨
	١,٠١١	٣٨,٩٤٩
	٦,٢٢٤	٤٣٢,٣٦٤
	٢,٧٢٧	٣٧٦,٢٧٤
	٢,٩٩٣,٩٣٩	٢,٩٩٣,٩٣٩

* 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 الموجبة المقابلة لها. تم إنشاء موجودات تبريد المناطق التي يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٢٨٦,٨٢٨ ألف درهم على بعض قطع الأراضي المنكورة. ووقعت الإدارة اتفاقية الأرض الرئيسية والاتفاقية الحصرية والإطارية مع الطرف ذي العلاقة التي تمنح المجموعة حق الوصول المطلق لثمانى 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 أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
٢٢٤,٦٥١	٢٥١,٠٨٠	٧١,١١١	٨٣,٠١٢
٥,٥٣٨	٦,٢٢٩	١,٩٨٧	٢,٠٩٢
٢٣٠,١٨٩	٢٥٧,٣٠٩	٧٣,٠٩٨	٨٥,١٠٤

تم تحميل مصروف الاستهلاك على:

تكلفة المبيعات (إيضاح ١٩)

مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)

٧ موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة
٣٦٤,٢٩٦	٣٥٢,١٣٩
(١٢,١٥٧)	(٩,١١٧)
٣٥٢,١٣٩	٣٤٣,٠٢٢

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة
٣٠٩,٠٧٥	٣٠٥,١٥٧
-	١,٠٥٠,٠٠٠
١٨,٥٤٥	٢٣,٦٦٩
(٢٢,٤٦٣)	(٣٠,٢٩٨)
٣٠٥,١٥٧	١,٣٤٨,٥٢٨
(٤,١٥٤)	(١٨,٩٣٢)
٣٠١,٠٠٣	١,٣٢٩,٥٩٦

في بداية الفترة / السنة

إضافات (إيضاح ١٠)

فوائد مكتسبة خلال الفترة / السنة

تسوية خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

ناقصاً: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

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

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

٨ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (تابع)

يمثل الرصيد الافتتاحي للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة في ١ يناير ٢٠٢٣ ذمماً مدينة من شركة نخيل ش.م.ع (إيضاح ١٣) فيما يتعلق بالاستحواذ على شركة إمباور سنو ش.ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم سنو ش.ذ.م.م) خلال سنة ٢٠٢١.

تمثل الإضافات خلال الفترة موجودات مالية مستحقة القبض من مؤسسة مدينة دبي للطيران (الجهة المانحة) بموجب المعيار رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية نتيجة الاستحواذ على شركة دي اكس بي كول (إيضاح ١٠). يتم الاعتراف بالموجودات المالية ميدنياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة. تعتبر القيمة العادلة للموجودات المالية هي سعر المعاملة المتفق عليه بين المشاركين في السوق من خلال عملية العطاءات التنافسية. يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام أساليب التدفقات النقدية المخصومة، وتشمل المعطيات في أساليب التقييم التدفقات النقدية التعاقدية وأسعار الفائدة.

بلغت الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة فيما يتعلق بالاستحواذ على شركة دي اكس بي كول كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ما قيمته ١,٠٤٧ مليون درهم، مصنفة ضمن المستوى الثالث من تسلسل القيمة العادلة والذي يقارب قيمتها الدفترية.

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم مدققة	
٥٢,٩١١	٥٨,١١٣	في بداية الفترة / السنة
١,٣٩٩	(٥,٢٠٢)	الأرباح/ (الخسائر) خلال الفترة / السنة
٥٤,٣١٠	٥٢,٩١١	في نهاية الفترة / السنة

خلال الفترة، تم الاعتراف بالخسائر التالية في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للموجودات المالية المذكورة أعلاه:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم غير مدققة	
١,٣٩٩	(٤,٨٣٥)	الأرباح/ (الخسائر) المعترف بها في الدخل الشامل الآخر
٣,١٤٩	١,٦٥٢	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 الاستحواذ على شركة دي اكس بي كولكو ش.م.ع

في ١٨ مايو ٢٠٢٣، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع وشراء مع مؤسسة مدينة دبي للطيران للاستحواذ على ٨٥٪ من رأس مال شركة دي اكس بي كول مقابل ٨٩٢,٥٠٠ ألف درهم.

شركة دي اكس بي كول هي شركة تأسست في المنطقة الحرة بمطار دبي، دبي، الإمارات العربية المتحدة (رخصة رقم ٥٠٠٧) ولديها اتفاقية امتياز مبرمة 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 (أي ٥ يوليو ٢٠٢٣).

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفتري الثلاثين أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (تابع)

١٠ الاستحواذ على شركة دي اكس بي كولكو ش.م.ع (تابع)

- أجرت الإدارة تحليلاً مفصلاً لعملية الاستحواذ وقررت ما يلي:
- في تاريخ الاستحواذ، لا تفي شركة دي اكس بي كول بتعريف الأعمال على النحو المحدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ ، وبالتالي يجب المحاسبة عن المعاملة كاستحواذ على أصل.
 - يجب قياس الموجودات المستحوذ عليها والتي تعد موجودات مالية بالقيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة (إيضاح ٨).

في تاريخ التقرير، اعترفت المجموعة بالموجودات المالية (إيضاح ٨) وبحصص غير مسيطرة بمبلغ ١٥٧,٥٠٠ ألف.

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم مدققة	
٣٣٨,٧٩٢	٢٥٠,٠٠٩	ذمم مدينة تجارية
١٢٢,١٠٨	٣٦,١٠٠	إيرادات مستحقة
٤٦٠,٩٠٠	٢٨٦,١٠٩	
(٧٤,٦٩٧)	(٧٤,٦٩٧)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٨٦,٢٠٣	٢١١,٤١٢	
١٣,٦٠٤	٩,٦٣٥	موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
		ذمم مدينة أخرى
١٠٢,٥١٦	٧٧,٤٨٧	موجودات أخرى
٤,٧٨٩	١٣,٤٣١	دفعات مقدمة للمقاولين والموردين
١٠٧,٣٠٥	٩٠,٩١٨	مبالغ مدفوعة مقدماً
٥٠٧,١١٢	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 أرباح

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم مدققة	
٤٢٥,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مرحلية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (٠,٠٤٢٥) درهم للسهم الواحد (٢٠٢٢: توزيعات أرباح مرحلية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢,٩٠٠ درهم للسهم الواحد)
٤٢٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح ختامية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (٠,٠٤٢٥) درهم للسهم الواحد (٢٠٢٢: توزيعات أرباح ختامية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٠,٥٠ درهم للسهم الواحد)
٨٥٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	مجموع توزيعات الأرباح

تم الإعلان عن توزيع أرباح ختامية 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 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).

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

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

١٢ توزيعات أرباح (تابع)

تم الإعلان عن توزيعات أرباح مرحلية فيما يتعلق بفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والموافقة عليها في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣ من قبل مجلس إدارة المجموعة والتي تم دفعها في ١٧ أكتوبر ٢٠٢٣ (٢٠٢٢): تم الإعلان عن توزيعات أرباح مرحلية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والموافقة عليها في ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٢ من قبل مجلس إدارة المجموعة والتي تم دفعها في ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢. تم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على أنها مستحقة الدفع (إيضاح ١٣ و ١٦) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 فعلاً. استوفت المجموعة من الإعفاء وفقاً للفقرة ٢٥ من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة" وترى أن المنشآت (بخلاف المفصّل 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
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				
١١٦,٨١٩	١١٥,٦٦٨	٥١,٣٥٦	٥٠,٧٣٢	مجموعة دبي للعقارات ذ.م.م
٤٨,٩٥٣	٥١,٤٩٧	٢١,٣٦٩	٢٣,٠٢٣	تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م
٣٦,٦٣٤	٣٨,٧٤٨	١٦,٣٠١	١٧,٧٩٧	مجموعة جيميرا ذ.م.م
٣١,٤٢٧	٢٩,٦٢٤	١٣,٦٤٨	١٣,٢١٩	ميراس القابضة ذ.م.م
٥١٨	٥٢٩	٢٠١	٢١٧	القرية العالمية دبي ش.ذ.م.م
-	٥٩,١٠٩	-	٥٩,١٠٩	مؤسسة مطارات دبي
٢٣٤,٣٥١	٢٩٥,١٧٥	١٠٢,٨٧٥	١٦٤,٠٩٧	
الاستحواذ على شركة دي اكس بي كول				
-	٨٩٢,٥٠٠	-	٨٩٢,٥٠٠	مؤسسة مدينة دبي للطيران
توزيعات أرباح للمساهمين				
١٥٠,٠٠٠	-	-	-	تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م*
٨٧٠,٠٠٠	٢٠٤,٠٠٠	٨٧٠,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	شركة الإمارات باور انفرستمنت ش.ذ.م.م*
٢,٣٨٠,٠٠٠	٤٧٦,٠٠٠	٢,٠٣٠,٠٠٠	٢٣٨,٠٠٠	هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)
٣,٤٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	
الخدمات المستلمة من المساهمين				
٨٧٤,٧٢٤	٩٦٨,٩١٩	٤٦٦,٠٠٥	٥٥٤,٦٤١	هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)
الخدمات المقدمة من الشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة من الشركة الأم المطلقة				
١٥,٩٣٦	١٨٤,٥٣٥	٨,١٩٦	٦٤,٣٠٥	تكلفة التمويل من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع

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

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

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(أ) معاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٤,٦٨٨	٥,٦٢٥	١,٥٦٣	١,٨٧٥	مكافآت الإدارة العليا مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٠)
٣,٧٨١	٣,٨٣٣	١,٢٥٥	١,٢٨٥	تعويضات كبار موظفي الإدارة منافع قصيرة الأجل
٣٩٠	٣٩٠	١٣٠	١٣٠	مكافآت نهاية الخدمة
٤,١٧١	٤,٢٢٣	١,٣٨٥	١,٤١٥	

* 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.

(ب) أرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٦,٨٧٨	-	المساهمون
١٦,٠٤٨	-	شركة الإمارات باور انفرستمنت ش.ذ.م.م
٢٢,٩٢٦	-	هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع
-	٩,٩١٧	منشآت خاضعة لسيطرة المساهمين المشتركة
٢,٣٧٣	٤,٩٢٩	مؤسسة مطارات دبي
٤,١٦٦	٦,١٨٩	مجموعة جميرا ذ.م.م
١,٨٥٨	٣,٥٤٧	تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م
٧٣	٥٩	ميراس القابضة ذ.م.م
٨,٤٧٠	٢٤,٦٤١	أخرى
٣١,٣٩٦	٢٤,٦٤١	
٢٣٧,٥٤٣	٤٦٥,٧١١	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
-	١٠٢,٠٠٠	المساهمون
٢٣٧,٥٤٣	٥٦٧,٧١١	هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)
		شركة الإمارات باور انفرستمنت ش.ذ.م.م
١٣,٠١٦	٧,٧٠٨	منشآت خاضعة لسيطرة المساهمين المشتركة
٣,٧٠٨	٣,٧٠٨	مجموعة دبي للعقارات ذ.م.م
١٦,٧٢٤	١١,٤١٦	شركة دبي القابضة ش.ذ.م.م

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

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

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) أرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم مدققة	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (تابع)	أخرى أعضاء مجلس الإدارة أخرى
-	٢,٥٦٤		
٤٣٦	٤٣٦		
٤٣٦	٣,٠٠٠		
٥٧٩,٥٦٣	٢٥٧,٢٦٧		

تشمل القروض البنكية القائمة كما في ٣٠ سبتمبر 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 ودیعة مستحقة القبض من هيئة كهرباء ومياه دبي (إيضاح ١١).

تمثل الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (إيضاح ٨) ذمماً مدينة بمبلغ

(أ) ٣٠٢,٠٠٤ ألف درهم من شركة نخيل ش.م.ع، وهي منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة، فيما يتعلق بالاستحواذ على شركة إمباور سنو ش.ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم سنو ش.ذ.م.م) خلال سنة ٢٠٢١

(ب) ومبلغ ١,٠٤٦,٥٢٤ ألف درهم من مؤسسة مدينة دبي للطيران، وهي منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة، فيما يتعلق بالاستحواذ على شركة دي اكس بي كول خلال سنة ٢٠٢٣.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، يتضمن النقد وما في حكمه رصيداً بمبلغ ٦٧٨,٤٧١ ألف درهم (٢٠٢٢: ١,٤٥١,٦٧٤ ألف درهم) محتفظ به لدى البنوك الخاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة.

١٤ نقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم مدققة	نقد في الصندوق نقد لدى البنك ودائع بنكية قصيرة الأجل - ٣ أشهر أو أقل
٥٩٨	-	
٢٦٨,٧٥٧	٢١٦,٢٠٨	
٤٥٦,٠٠٠	١,٢٥٧,٧٠٠	
٧٢٥,٣٥٥	١,٤٧٣,٩٠٨	

إن الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى فروع لبنوك محلية ودولية. وتحمل الودائع البنكية قصيرة الأجل معدل فائدة فعلي يتراوح من ٣,٨٪ إلى ٥,٧٥٪ 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 تتطوي على مخاطر جوهرية من التغيرات في قيمتها.

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

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

١٥ قروض بنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة	
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	قرض لأجل
(٨,٢٥٠)	(١٠,٤١٤)	تكلفة قرض غير مطفأة
٤,٤٩١,٧٥٠	٤,٤٨٩,٥٨٦	الرصيد غير المتداول

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة	
٤٤٢,٤١٠	٤٢٢,٥٠٢	ودائع ضمان العملاء القابلة للاسترداد
٣٣٢,٧٨٢	٢٩٠,٢٢٥	إيرادات مؤجلة
٢٤٦,١١٣	٢٨٧,٩٣٢	مستحقات تكلفة المشروع
١٠٥,٨٨١	٩٥,٩٥١	ذمم دائنة متعلقة بالمشروع
٩٢,٨٢٠	١٠٠,٩٠٨	محتجزات دائنة
٤٠٥,٣٠٦	٣٠٥,٢٤٨	مطلوبات أخرى*
١,٦٢٥,٣١٢	١,٥٠٢,٧٦٦	ناقصاً: الجزء غير المتداول - محتجزات دائنة
(١٦,٦٦٥)	(٥,٢٥٧)	الجزء المتداول
١,٦٠٨,٦٤٧	١,٤٩٧,٥٠٩	

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

الحركة في الإيرادات المؤجلة كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٢٩٠,٢٢٥	٣٣٥,٥٥٦	في بداية الفترة
٩٠٠,٥٠٨	٨٣٠,١٦٥	فواتير خلال الفترة
(٨٥٧,٩٥١)	(٨٥٤,١٨٢)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها خلال الفترة
٣٣٢,٧٨٢	٣١١,٥٣٩	في نهاية الفترة

١٧ إيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
١,٠٤٣,٤٣٥	٢,٢٥٢,٤٩٩	خدمات تبريد المناطق
١,٢٣٧	١٧,٠٠٤	أنابيب عازلة
١,٠٤٤,٦٧٢	٢,٢٦٩,٥٠٣	
٩١١,٧٠٣	٢,٠٦٤,٨٠١	
٧,١١٤	٨,٢٧٣	
٩١٨,٨١٧	٢,٠٧٣,٠٧٤	

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 لوحدة 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
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

الإيرادات	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)				فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
	المياه المبردة	الأتابيب العازلة	الحذف	المجموع	المياه المبردة	الأتابيب العازلة	الحذف	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات خارجية	٢,٢٥٢,٤٩٩	١٧,٠٠٤	-	٢,٢٦٩,٥٠٣	٢,٠٦٤,٨٠١	٨,٢٧٣	-	٢,٠٧٣,٠٧٤
إيرادات فوائد من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	٢٣,٦٦٩	-	-	٢٣,٦٦٩	١٣,٩٢٧	-	-	١٣,٩٢٧
إيرادات بين القطاعات	-	٢١,٦٨٦	(٢١,٦٨٦)	-	-	١٣,٦٣٨	(١٣,٦٣٨)	-
مجموع الإيرادات	٢,٢٧٦,١٦٨	٣٨,٦٩٠	(٢١,٦٨٦)	٢,٢٩٣,١٧٢	٢,٠٧٨,٧٢٨	٢١,٩١١	(١٣,٦٣٨)	٢,٠٨٧,٠٠١
تكلفة المبيعات	(١,٣٠٥,٩٩٨)	(٦٦,٨٤٨)	١١,٨٣٩	(١,٣٦١,٠٠٧)	(١,١٧٠,٢١٩)	(١٥٠,٠٧٥)	٧,٦٠٦	(١,١٧٧,٦٨٨)
إجمالي الربح	٩٧٠,١٧٠	١١,٨٤٢	(٩,٨٤٧)	٩٧٢,١٦٥	٩٠٨,٥٠٩	٦,٨٣٦	(٦,٠٣٢)	٩٠٩,٣١٣
مصاريف عمومية وإدارية	(١٦١,٥٣٦)	(٦,٥٢٨)	-	(١٦٨,٠٦٤)	(١٤٨,١٣٨)	(٥٤,٧٣٣)	-	(١٥٣,٦١١)
مخصص خسارة الانخفاض في القيمة	-	-	-	-	(٧,٣٩٥)	-	-	(٧,٣٩٥)
إيرادات أخرى	٣,٤٦٣	١,٠٦٢	-	٤,٥٢٥	٤,٥٥١	٧٦١	-	٥,٣١٢
أرباح تشغيلية	٨١٢,٠٩٧	٦,٣٧٦	(٩,٨٤٧)	٨٠٨,٦٢٦	٧٥٧,٠٢٧	٢,١٢٤	(٦,٠٣٢)	٧٥٣,١١٩
إيرادات التمويل	٣٨,١٨٢	١,٠٢٦	-	٣٩,٢٠٨	٢٣,٥٥٦	٦١٦	-	٢٤,١٧٢
تكاليف التمويل	(١٦٢,٩٤٠)	-	-	(١٦٢,٩٤٠)	(٤٥,٢٤٩)	-	-	(٤٥,٢٤٩)
صافي ربح الفترة	٦٨٧,٣٣٩	٧,٤٠٢	(٩,٨٤٧)	٦٨٤,٨٩٤	٧٣٥,٣٣٤	٢,٧٤٠	(٦,٠٣٢)	٧٣٢,٠٤٢

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
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

تشمل نتائج القطاعات قيم الاستهلاك والإطفاء المخصصة للقطاعات التشغيلية كالآتي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
المياه المبردة	الأتابيب العازلة	المياه المبردة	الأتابيب العازلة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٥٥,٤٥٠	١,٨٥٩	٢٢٧,٥٧٢	٢,٦١٧
٢,٣٨٧	-	٣,٤٦٨	-
٩,١١٧	-	٩,١١٧	-
٢٦٦,٩٥٤	١,٨٥٩	٢٤٠,١٥٧	٢,٦١٧
		٢٤٢,٧٧٤	

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

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	
المياه المبردة	الأتابيب العازلة	المياه المبردة	الأتابيب العازلة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٠,٠٠٢,٥١٢	٩٣,٤٢٣	٩,٥٦٥,٨٠٨	٨٨,٨٦٠
٣٠٧	-	٣٠٧	-
١٠,٠٠٢,٨١٩	٩٣,٤٢٣	٩,٥٦٦,١١٥	٨٨,٨٦٠
٧,٠٤٥,٢٤٨	١١,٢٠٢	٦,٦٠٦,١٩٣	١٤,٠٤٠
		٩,٦٥٤,٩٧٥	٩,٦٥٤,٩٧٥
		٩,٦٥٤,٩٧٥	٩,٦٥٤,٩٧٥
		٩,٦٥٤,٩٧٥	٩,٦٥٤,٩٧٥

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
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

يوضح الجدول أدناه النفقات الرأسمالية المضافة خلال الفترة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	المياه المبردة	الأنابيب العازلة	المجموع	ألف درهم
٢٦١,٣٣٢	٣٦٦,٥٥٨	٣٦٦,٥٥٨	١,١١٣	٣٦٥,٤٤٥	ألف درهم

ممتلكات ومعدات

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

موجودات غير متداولة	إيرادات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٧,٧٧٦,١٠١	٨,٧٤٨,٧٨٥	٢,٠٧٣,٠٧٤	٢,٠٧٣,٠٧٤	٢,٢٦٩,٥٠٣	٢,٢٦٩,٥٠٣

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 أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (تابع)

١٩ تكلفة المبيعات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
٨٨٠,٥٠٣	٩٧٣,٧٤٢	٤٦٨,٩٣٠	٥٥٥,٤١٨	تكاليف المرافق
				استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٢٢٤,٦٥١	٢٥١,٠٨٠	٧١,١١١	٨٣,٠١٢	(إيضاح ٦)
٢٧,٢٢٨	٢٩,٢٠٦	٩,٠٢٧	٩,٩٨٨	تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)
٥,٠٩٥	١١,٧٠٦	٤,٣٩٥	١,٠٧١	مواد
٩,١١٧	٩,١١٧	٣,٠٣٩	٣,٠٣٩	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)
١,٨٣٨	١٣٤	٦٠٢	٤٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢٩,٢٥٦	٤٦,٠٢٢	٥,٤٠٩	١٥,٢٣٥	أخرى
١,١٧٧,٦٨٨	١,٣٢١,٠٠٧	٥٦٢,٥١٣	٦٦٧,٨٠٨	

٢٠ مصاريف عمومية وإدارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
١١١,٧٩٦	١٢٢,٢٩١	٣٦,٨٣٦	٤١,٩٥٢	تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)
				استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٥,٥٣٨	٦,٢٢٩	١,٩٨٧	٢,٠٩٢	(إيضاح ٦)
٤,٦٨٨	٥,٦٢٥	١,٥٦٣	١,٨٧٥	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢,٢٧١	٤,٢٣٠	٩١٧	٢,٢٢٦	مصاريف إعلان وتسويق
٦,٢٩٨	٣,٩٥١	٧٦٧	١,٣٨٣	مصاريف الاتصالات
١,٦٣٠	٢,٢٥٣	٥٤٦	٧٥١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤٤٨	١,٠٢٧	٤١١	١٣٣	رحلات عمل
٢,٧٩٣	٧٢٢	٣٨١	١٠٩	استشارات
٣٨٦	٤٥٦	١٢٣	١٣٣	إيجار
١٧,٧٦٣	٢١,٢٨٠	٥,٦٧٢	١١,٢٢٦	أخرى
١٥٣,٦١١	١٦٨,٠٦٤	٤٩,٢٠٣	٦١,٨٨٠	

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

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

٢١ تكاليف الموظفين

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٨٨,٢٠٩	٩٤,٧٨٤	٢٩,١٣٥	٣٢,٠٩٩	رواتب
٤٧,١٣٣	٥١,٦٨٣	١٥,٧٥٨	١٨,٣٠٩	مكافآت الموظفين
٣,٦٨٢	٥,٠٣٠	٩٧٠	١,٥٣٢	مكافآت نهاية الخدمة
١٣٩,٠٢٤	١٥١,٤٩٧	٤٥,٨٦٣	٥١,٩٤٠	
٢٧,٢٢٨	٢٩,٢٠٦	٩,٠٢٧	٩,٩٨٨	تم تحميل تكاليف الموظفين إلى:
١١١,٧٩٦	١٢٢,٢٩١	٣٦,٨٣٦	٤١,٩٥٢	تكلفة المبيعات (إيضاح ١٩)
١٣٩,٠٢٤	١٥١,٤٩٧	٤٥,٨٦٣	٥١,٩٤٠	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)

٢٢ ضمانات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، لا يوجد ضمانات بنكية واعتمادات مستندية قائمة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤,٨٨٧ ألف درهم)، والتي تم إصدارها من قبل البنوك التي تتعامل معها المجموعة.

٢٣ التزامات

(١) التزامات رأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، كان لدى المجموعة التزامات مشروع بقيمة ٦٧٠,٩٧٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥٠٩,٦٨٥ ألف درهم) للمشاريع قيد الإنجاز. تمثل هذه الالتزامات قيمة العقود الصادرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، بعد خصم الفواتير المسجلة والاستحقاقات المسددة في ذلك التاريخ.

٢٤ ربحية السهم

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٧٣١,٩٦٠	٦٨٠,٨٢٢	٣٠٠,٣١٤	٢٧٨,٠٥٣	الربح العائد إلى مساهمي الشركة (ألف درهم)
١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
				لربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٠٧٣٢	٠,٠٦٨١	٠,٠٣٠٠	٠,٠٢٧٨	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

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

٢٥ قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس القيم العادلة باستخدام تسلسل القيمة 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 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 سبتمبر ٢٠٢٣			
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)			
٥٤,٣١٠	-	-	٥٤,٣١٠
٥٤,٣١٠	-	-	٥٤,٣١٠

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.

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

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣. وسوف يُحتسب تأثير أي تغييرات مستقبلية تطرأ على القانون النافذ عند سن هذه التغييرات جوهرياً أو نفاذها.