

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

الصفحات

٢ - ١	تقرير أعضاء 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 أعضاء مجلس الإدارة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

تقرير أعضاء مجلس الإدارة

يقدم أعضاء مجلس الإدارة تقريرهم والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لمؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليهم معاً باسم "المجموعة") لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

الأنشطة الرئيسية

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

الأداء المالي

حققت المجموعة إيرادات بمبلغ ٢,٤٥١,٤٦١ ألف درهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وهو ما يمثل نمواً بنسبة ٨,٠٪ مقارنة بالفترة نفسها من السنة الماضية، كما حققت أرباحاً تشغيلية بمبلغ ٨٦٨,٢٥٣ ألف درهم بنسبة نمو بلغت ٧,٤٪ مقارنة بالفترة نفسها من السنة الماضية. وبلغ صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة مبلغ ٦٤٥,٧٣٨ ألف درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

رأس المال

يبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١,٠٠٠,٠٠٠ ألف درهم ويتكون من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ألف سهم بواقع ٠,١٠ درهم للسهم. ولم يطرأ أي تغيير على هيكل رأس مال الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

تحويل إلى احتياطي نظامي

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

توزيعات الأرباح

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تم الإعلان عن توزيعات أرباح ختامية بمبلغ ٤٢٥,٠٠٠ ألف درهم (٠,٠٤٢٥ درهم للسهم الواحد)، فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٧ مارس ٢٠٢٤ وتم سدادها لاحقاً بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، تم الإعلان عن توزيعات أرباح مرحلية بمبلغ ٤٢٥,٠٠٠ ألف درهم (٠,٠٤٢٥ درهم للسهم الواحد) فيما يتعلق بفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وتمت الموافقة عليها في ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٤ من قبل مجلس إدارة المجموعة وتم سدادها في ١٨ أكتوبر ٢٠٢٤.

الاتفاقيات الرئيسية الموقعة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وقعت إمباور ٧٢ اتفاقية امتياز جديدة بقدرة استيعابية إجمالية تبلغ حوالي ٧٠,٠٠٠ طن تبريد. ومن خلال هذه الاتفاقيات الموقعة حديثاً، بلغ إجمالي القدرة الاستيعابية المتعاقد عليها لشركة إمباور ١,٧٥ مليون طن تبريد. من بين الاتفاقيات الموقعة خلال السنة، وقعت إمباور اتفاقية مع مجموعة الحبثور ذ.م.م لتقديم خدمات التبريد للمنطقة بمقدار ٧,٢٠٠ طن تبريد لبرج الحبثور الذي يقع في شارع الشيخ زايد، ومن المتوقع أن يوفر برج الحبثور سكناً لأكثر من ٥,٠٠٠ شخص، وسيتم تزويده بخدمات تبريد المناطق عالية المستوى من إمباور بحلول بداية الربع الثاني من سنة ٢٠٢٥.

تقرير أعضاء مجلس الإدارة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

الجوائز والإنجازات

تم الاعتراف بشركة إمباور كشركة تبريد مناطق رائدة من قبل المجلس الأعلى للطاقة في دبي ضمن برنامج "إدارة الطلب على الطاقة للتميز" الذي يُكرم أبطال الاستدامة في دبي. وساهمت إمباور بشكل كبير في التمهيد لمستقبل أكثر مراعاة للبيئة في الإمارة من خلال تعزيز كفاءة الطاقة والمياه والتزامها بمبادئ الاقتصاد الدائري.

حصلت شركة إمباور على أربع جوائز مرموقة في المؤتمر والمعرض السنوي للجمعية الدولية لتبريد المناطق (٢٠٢٤) المنعقد في يونيو ٢٠٢٤. ومن بين هذه الجوائز الأربع، حصلت الشركة على جائزتي ابتكار فخرية عن "الحلول الشاملة لأنظمة العدادات" و"زيادة كفاءة المبردات".

خلال هذه الفترة، أكملت إمباور عشرين عاماً من النجاح في عملياتها، حيث بدأت شركة إمباور مسيرتها بمحطة مؤقتة تخدم المنطقة المالية في دبي (مركز دبي المالي العالمي) في عام ٢٠٠٤. ومنذ البداية، كانت رؤية إمباور هي "أن تكون المزود الرائد لخدمات تبريد المناطق على مستوى العالم". ومن خلال توجيهات القيادة البصيرة في الدولة، وتوجيهات مساهمي الشركة والدعم المقدم من عملائها، حققت الشركة أهدافها بشغف وأصبحت أكبر مزود لخدمات تبريد المناطق على مستوى العالم.

النظرة المستقبلية

من المتوقع أن يصل حجم سوق تبريد المناطق العالمي بمبلغ ١٠٤ مليار درهم في ٢٠٢٣ إلى ١٩٠ مليار درهم بحلول ٢٠٣١، بمعدل نمو سنوي مركب قدره ٧,٩٤٪ خلال الفترة المتوقعة ٢٠٢٤-٢٠٣١. في السنوات المقبلة، وبسبب الوعي البيئي المتزايد، من المتوقع أن يزداد نمو تبريد المناطق لأنه يستخدم طاقة أقل من أنظمة التبريد التقليدية. قام مصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي في تقريره الاقتصادي الأخير بتعديل توقعات النمو في دولة الإمارات العربية المتحدة إلى ٤٪ لسنة ٢٠٢٤ و ٦٪ لسنة ٢٠٢٥. ونتوقع أن تواصل إمباور زيادة قدرتها الاستيعابية في دولة الإمارات العربية المتحدة واستكشاف الدول المجاورة الأخرى لتقديم خدمات تبريد المناطق الموفرة للطاقة.

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 ٢٠٢٤ في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٧ مارس ٢٠٢٤.

بالنيابة عن مجلس الإدارة

معالي/ سعيد محمد أحمد الطاير
رئيس مجلس الإدارة
٢٠٢٤... نوفمبر

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق لمؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، 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 قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه استفسارات في المقام الأول إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وكذلك تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً في هذا الشأن.

الاستنتاج

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

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة فرع دبي
٦ نوفمبر ٢٠٢٤



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

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

كما في			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة		
		إيضاح	الموجودات
٦,٩٣٤,٨١٥	٧,٠٨٠,٩٠٠	٦	موجودات غير متداولة
٣,٩٩٤	٢,٦٦٣		ممتلكات ومنشآت ومعدات
٨٥,٦٤٥	٨٥,٦٤٥		موجودات حق الاستخدام
٣٣٩,٩٨٢	٣٣٠,٨٦٥	٧	استثمارات عقارية
١,٣٢٤,٧٨٦	١,٣٠٩,٨٣٢	٨	موجودات غير ملموسة
٥٤,١٥٣	٥٦,٧٢٠	٩	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٣٠٧	٣٠٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٧,٤٥٤	١٦,٤٩٧	٢٧	استثمار في مشروع مشترك
٨,٧٦١,١٣٦	٨,٨٨٣,٤٢٩		موجودات ضريبية المؤجلة
			موجودات متداولة
٤٣,٧٣٠	٤٧,٥٨٤		مخزون
٣١٩,٠٩٤	٤٨١,٤٦٧	١١	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٨,٨٢١	٣٧,٩٤٩	١٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٩,١٠٥	١٩,٧٢٦	٨	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١٠,٠٠٠	١٥,٢٥٩	١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٧,٥٠٠	٣٤٥,٨٩٠		ودائع لأجل
٥٣٨,٧٨٠	١,٦٤٤,١٠٨	١٤	نقد وما في حكمه
٩٦٧,٠٣٠	٢,٥٩١,٩٨٣		مجموع الموجودات
٩,٧٢٨,١٦٦	١١,٤٧٥,٤١٢		
			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
١٤,٥١٠	١٧,٢٣٥		احتياطيات أخرى
٨٢,١٩٠	٨٢,١٩٠		مساهمة رأس المال
١,٥٤٧,٥١٨	١,٣٤٥,٦١٦		أرباح محتجزة
٣,١٤٤,٢١٨	٢,٩٤٥,٠٤١		حصص غير مسيطرة
١٦٦,٧٨٣	١٧٢,٩٨٢		مجموع حقوق الملكية
٣,٣١١,٠٠١	٣,١١٨,٠٢٣		
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٤,٤٩٢,٤٣٨	٥,٤٩٥,٨٧٥	١٥	قروض بنكية
٣٠٥,٥٥٨	٣٠٣,٤٧٣		منح حكومية
٥٤,٦٦٦	٥٧,٢٤٤		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٨,٠٣٦	١٤,٤٤٤	١٦	محتجزات دائنة
٥٨٤	٥٠٦		مطلوبات الإيجار
٤,٨٧١,٢٨٢	٥,٨٧١,٥٤٢		
			مطلوبات متداولة
١,٤٠٣,٢٦٣	١,٨٣١,٢٠٥	١٦	ذمم دائنة تجارية وأخرى
-	٢,١٠٠	١٥	قروض بنكية
-	٦٣,٩٦٤	٢٧	مطلوبات الضريبة الحالية
١٣٥,٩٥٣	٥٨٣,١٩٨	١٣	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٣,١٧٠	٣,١٧٠		منح حكومية
٣,٤٩٧	٢,٢١٠		مطلوبات الإيجار
١,٥٤٥,٨٨٣	٢,٤٨٥,٨٤٧		مجموع المطلوبات
٦,٤١٧,١٦٥	٨,٣٥٧,٣٨٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٩,٧٢٨,١٦٦	١١,٤٧٥,٤١٢		

بحسب أفضل ما وصل لعلمناء، 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 ١٠/١١/٢٠٢٤، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

.....
رئيس مجلس الإدارة

.....
الرئيس التنفيذي

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤		
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة		
٢,٢٦٩,٥٠٣	٢,٤٥١,٤٦١	١,٠٤٤,٦٧٢	١,٠٩٩,٩٢٠	١٧	إيرادات
٢٣,٦٦٩	٤٤,٢٨٢	١٤,٥٩٠	١٤,٨٦٨	٨	إيرادات فوائد من موجودات مالية
(١,٣٢١,٠٠٧)	(١,٤٥٤,٤٣٦)	(٦٦٧,٨٠٨)	(٧١٠,٩٠٣)	١٩	بالتكلفة المضافة
٩٧٢,١٦٥	١,٠٤١,٣٠٧	٣٩١,٤٥٤	٤٠٣,٨٨٥		تكلفة المبيعات
(١٦٨,٠٦٤)	(١٧٧,٧٥٣)	(٦١,٨٨٠)	(٦١,٢٤٢)	٢٠	إجمالي الربح
-	٤٦٢	-	-		مصاريف عمومية وإدارية
٤,٥٢٥	٤,٢٣٧	١,٥٨٥	١,٢١١		عكس مخصص الخسائر الائتمانية
٨٠٨,٦٢٦	٨٦٨,٢٥٣	٣٣١,١٥٩	٣٤٣,٨٥٤		المتوقعة
					إيرادات أخرى
					ربح التشغيل
٣٩,٢٠٨	٤٣,٨٢٣	٧,١٩٦	٢١,٣٨٦		إيرادات التمويل
(١٦٢,٩٤٠)	(١٩٢,٧٩٨)	(٥٦,٤١٦)	(٧٤,١١٢)		تكاليف التمويل
(١٢٣,٧٣٢)	(١٤٨,٩٧٥)	(٤٩,٢٢٠)	(٥٢,٧٢٦)		تكاليف التمويل - بالصافي
٦٨٤,٨٩٤	٧١٩,٢٧٨	٢٨١,٩٣٩	٢٩١,١٢٨		صافي ربح الفترة
-	(٦٤,٨٢٢)	-	(٢٦,٢٠١)	٢٧	مصروف ضريبة الدخل
٦٨٤,٨٩٤	٦٥٤,٤٥٦	٢٨١,٩٣٩	٢٦٤,٩٢٧		صافي ربح الفترة بعد الضريبة
					الربح العائد إلى:
٦٨٠,٨٢٢	٦٤٥,٧٣٨	٢٧٨,٠٥٣	٢٦١,١٩٦		مساهمي الشركة
٤,٠٧٢	٨,٧١٨	٣,٨٨٦	٣,٧٣١		حصة غير مسيطرة
٦٨٤,٨٩٤	٦٥٤,٤٥٦	٢٨١,٩٣٩	٢٦٤,٩٢٧		ربحية السهم الأساسية والمخفضة
				٢٤	من الربح العائد إلى مساهمي الشركة (درهم)
٠,٠٦٨١	٠,٠٦٤٦	٠,٠٢٧٨	٠,٠٢٦١		ربح الفترة
٦٨٤,٨٩٤	٦٥٤,٤٥٦	٢٨١,٩٣٩	٢٦٤,٩٢٧		الدخل الشامل الآخر
					بنود قد يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
١,٣٩٩	١,٠٩٨	٤١٢	٣١٢	٢٧	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(٩٩)	-	(٢٨)		مصروف الضريبة المؤجلة
					بنود لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
١١,٢٥٧	١,٧٢٦	٢,٦٩٩	-		إعادة قياس التزامات منافع التقاعد
١٢,٦٥٦	٢,٧٢٥	٣,١١١	٢٨٤		الدخل الشامل الآخر للفترة
٦٩٧,٥٥٠	٦٥٧,١٨١	٢٨٥,٠٥٠	٢٦٥,٢١١		مجموع الدخل الشامل للفترة
٦٩٣,٤٧٨	٦٤٨,٤٦٣	٢٨١,١٦٤	٢٦١,٤٨٠		مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٤,٠٧٢	٨,٧١٨	٣,٨٨٦	٣,٧٣١		مساهمي الشركة
٦٩٧,٥٥٠	٦٥٧,١٨١	٢٨٥,٠٥٠	٢٦٥,٢١١		حصة غير مسيطرة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
ألف درهم	ألف درهم		
غير مدققة	غير مدققة	إيضاح	
٦٨٤,٨٩٤	٧١٩,٢٧٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
		الربح قبل الضريبة	
		تعديلات لـ:	
٢٥٧,٣٠٩	٢٤٧,٦٣٣	٢	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٢,٣٨٧	٣,٤٠٥		استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	(٤٦٢)		عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٠,٢٩٨	٥٨,٦١٥	١	تسوية موجودات مالية
٩,١١٧	٩,١١٧	٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	(٨٩)		ربح من تعديل عقد إيجار
-	٣٣		خسارة من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
٢,١٦٤	٤,٠٨٠		إطفاء رسوم ترتيب القروض
٥,٠٣٠	٨,٠٦٥		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩٢	١٩٥		فوائد على مطلوبات الإيجار
(٢٣,٦٦٩)	(٤٤,٢٨٢)	١	إيرادات فوائد مكتسبة من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
(٣٩,٢٠٨)	(٤٣,٨٢٣)		إيرادات التمويل
١٦٠,٦٨٤	١٨٨,٥٢٣		تكاليف التمويل
(٢,٠٨٥)	(٢,٠٨٥)		إيرادات منح حكومية
١,٠٨٧,٠١٣	١,١٤٨,٢٠٣	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ودفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	
		التغيرات في رأس المال العامل:	
١,٠٣٤	(٣,٨٥٤)	مخزون	
(١٧٠,١١٨)	(١٦٦,٢٩٨)	ذمم مدينة تجارية وأخرى	
٦,٧٥٥	(٢٩,١٢٨)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	
٧٧,٥٢٣	٢٣٥,٣٨٧	ذمم دائنة تجارية وأخرى	
(١٧,٧٠٤)	١٠٧,٢٤٥	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	
٩٨٤,٥٠٣	١,٢٩١,٥٥٥	النقد الناتج من العمليات	
(٩٥٠)	(٢,٧٦١)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	
٩٨٣,٥٥٣	١,٢٨٧,٧٩٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
(٨٩٢,٥٠٠)	(١٥٩)	الاستحواذ على الفائدة في شركة تابعة	
(٢٦٥,١١٩)	(٢٤٢,٢٠٢)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات، بالصافي من مستحقات تكلفة المشروع	
(١٠,٥٢٦)	-	إضافات على استثمارات عقارية	
-	(٥,٢٥٩)	استثمار في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
(١٥,٠٠٠)	(٣١٨,٣٩٠)	ودائع قصيرة الأجل (لأكثر من ٣ أشهر) مستثمرة	
٣٩,٢٠٨	٤٢,٣٥٤	فوائد مستلمة	
(١,١٤٣,٩٣٧)	(٥٢٣,٦٥٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
-	٣,٧٤٩,٣٥٨	متحصلات من قروض بنكية، صافية من رسوم تعاقد	
-	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	سداد قروض بنكية	
(٢,٤٨٥)	(٣,٥٤٦)	دفعات الإيجار	
(١٦٠,٦٨٤)	(٢٢٩,٦٢٢)	فوائد مدفوعة	
(٤٢٥,٠٠٠)	(٤٢٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة	
(٥٨٨,١٦٩)	٣٤١,١٩٠	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	
(٧٤٨,٥٥٣)	١,١٠٥,٣٢٨	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه	
١,٤٧٣,٩٠٨	٥٣٨,٧٨٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة	
٧٢٥,٣٥٥	١,٦٤٤,١٠٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١ التأسيس والعمليات

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

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

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

يقع عنوان المقر الرئيسي للشركة في بناية الحضبية 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
٢٠٢٤	٢٠٢٣	
إمباور لأنظمة الأنابيب المعزولة ش.ذ.م.م (سابقاً إمباور لوجستور ش.ذ.م.م)	تصنيع الأنابيب العازلة بشكل أساسي لتبريد المناطق.	٩٧,٠٪
النخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م.م**	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد.	٩٩,٩٪
النخلة للخدمات ش.ذ.م.م**	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد.	٩٩,٥٪
إمباور اف ام ش.ذ.م.م	تركيب المعدات والتركيبات والتجهيزات اللازمة لأنظمة التكييف والتهوية والتنقية بالإضافة إلى الإصلاحات والصيانة.	١٠٠,٠٪
إمباور إنجينيرينج اند كونسولتنسي ش.ذ.م.م	خدمات استشارية لتطوير المشاريع	١٠٠,٠٪
إمباور سنو ش.ذ.م.م	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد.	١٠٠,٠٪
شركة دي اكس بي كولكو ش.م.ح	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد.	٨٥,٠٪

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١ التأسيس والعمليات (تابع)

* في يناير ٢٠٢٤، استحوذت إمبار على ٣٪ من حصة الأقلية في إمبار لوجستور ش.ذ.م.م من لوجستور هولدينج مقابل مبلغ ١٥٩ ألف درهم. في يوليو ٢٠٢٤، تم تغيير الاسم القانوني إلى إمبار لأنظمة الأنابيب المعزولة ش.ذ.م.م.

** في يوليو ٢٠٢٤، استحوذت إمبار على حصة إضافية بنسبة ١٪ في شركة النخلة للخدمات ش.ذ.م.م، من بوتليتيز مانجمنت كومباني ش.ذ.م.م. ونتيجة لهذه المعاملة، ارتفعت ملكية إمبار في شركة النخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م.م إلى ١٠٠٪.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بموجب قرار مجلس الإدارة المؤرخ في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٤.

تمت مراجعة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، ولم يتم تدقيقها. وتستند المعلومات المقارنة لبيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد إلى البيانات المالية المدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. وتستند المعلومات المقارنة لبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ والإيضاحات التفسيرية الأخرى إلى البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

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

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة من قبل المجموعة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ باستثناء تطبيق السياسة المحاسبية الجديدة المفصّل عنها في الإيضاح رقم ١٥ والمعايير الجديدة والمعدلة كما هو مبين أدناه:

(/) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

طبقت المجموعة التعديلات التالية لأول مرة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤:

- تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة والمطلوبات غير المتداولة مع التعهدات - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١.
- ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧.

لم تكن المجموعة ملزمة بتغيير سياساتها المحاسبية الهامة أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير المعدلة.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

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

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

تاريخ السريان	التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ - عدم إمكانية صرف العملة
١ يناير ٢٠٢٥	التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية
١ يناير ٢٠٢٦	التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - تصنيف وقياس الأدوات المالية
١ يناير ٢٠٢٦	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ - العرض والإفصاح في البيانات المالية
١ يناير ٢٠٢٧	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ "الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات"
١ يناير ٢٠٢٧	بيع الموجودات أو مشاركتها بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - تعديلات على تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨
	تقوم الإدارة حالياً بتقييم تأثير المعايير والتعديلات والتفسيرات المحاسبية الجديدة المذكورة أعلاه.

٤ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٥ إدارة المخاطر المالية

١-٥ عوامل المخاطر المالية

تؤدي أنشطة المجموعة وقروضها إلى تعريضها لمجموعة من المخاطر المالية، وهي مخاطر السوق (تشمل مخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة معلومات وإفصاحات إدارة المخاطر المالية اللازمة للبيانات المالية السنوية. وبالتالي، ينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. ولم تطرأ أي تغييرات على أي من سياسات إدارة المخاطر المالية منذ نهاية السنة.

٢-٥ مخاطر السيولة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، حصلت المجموعة على تسهيل جديد لإعادة تمويل بعض التسهيلات القائمة التي كانت مستحقة في ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٥. يتم الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بإعادة التمويل، بما في ذلك الاستحقاق التعاقدية والتدفقات النقدية، في الإيضاح رقم ١٥. لم يكن هناك أي تغيير جوهري آخر في التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية خلال الفترة.

٣-٥ تقدير القيمة العادلة

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

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات											
أرض ألف درهم	منشآت ومعدات وآلات ألف درهم	مبان ألف درهم	أثاث وتجهيزات ألف درهم	تجهيزات على عقال مستأجر ألف درهم	معدات حاسوب ألف درهم	مركبات ألف درهم	أصول رأسمالية قيد الإنجاز ألف درهم	المجموع ألف درهم			
٤٣٢,٣٦٤	-	-	٦٨,١٣٠ (١١,٩١١)	٩,١٦٢,٢٦٣	٧٠,٧٠٩	٢٠,٦٩٢ ٧٩٧	١٧,٤٥٥ ١٧٠	٤٤,٩٤٠ ٧١٧ ١,٢١٣	١١,٩٩٢ ٤٩٨ -	٢٤٩,٨٣٢ ٣٩١,٥٦٩ (٦٩,٣٤٣)	١٠٠,٥٠٥,٢٤٧ ٣٩٣,٧٥١ -
٤٣٢,٣٦٤	-	-	٢٠,٢٤	٩,٢١٨,٤٨٢	٧٠,٧٠٩	٢١,٤٦٤	١٢,٦٢٥	٤٦,٨٧٠	١٢,٠٤٤	٥٧٢,٥٨	١٠,٣٨٦,٦١٦
-	-	٢,٩٤٣,٤٥٦ ٢٤١,٢٢٣ (١١,٩١١)	٣٤,٥٤٥ ٢,٠٨٥ -	١٨,٢٢٢ ١,٥٩٢ (٢٥)	١١,٧٧٩ ٢٠٩ -	٢٨,٥٤١ ١,٤٠٦ -	١٧,٠٩٤ -	٣,٠٧٠,٤٣٢ ٢٤٧,٦٣٣ (١٢,٣٤٩)	١٠٠,٥٠٥,٢٤٧ ٣٩٣,٧٥١ -	١٠,٣٨٦,٦١٦	١٠,٣٨٦,٦١٦
-	-	٣٦,٦٣٠	١٩,٧٨٩	١١,٩٨٨	٣٩,٩٤٧	٧,٥٠٠	١٧,٠٩٤	٣,٣٠٥,٧١٦	٣,٣٠٥,٧١٦	٣,٣٠٥,٧١٦	٣,٣٠٥,٧١٦
٤٣٢,٣٦٤	٦,٠٤٥,٧١٤	٣٤,٠٧٩	١,٦٧٥	٦٣٧	٦,٩٢٣	٤,٥٤٤	٥٥٤,٩٦٤	٧,٠٨٠,٩٠٠	١٠,٣٨٦,٦١٦	١٠,٣٨٦,٦١٦	١٠,٣٨٦,٦١٦

في ١ يناير ٢٠٢٤
إضافات
تحويلات
استبعادات / القواعد

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الاستهلاك المثلث
في ١ يناير ٢٠٢٤
المحل للفترة
استبعادات / القواعد
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

صافي القيمة الدفترية في ٣٠
سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
٢٥١,٠٨٠	٢٤١,٢٢٣	٨٣,٠١٢	٨٠,٦٣٩
٦,٢٢٩	٦,٤١٠	٢,٠٩٢	٢,٨٥٨
٢٥٧,٣٠٩	٢٤٧,٦٣٣	٨٥,١٠٤	٨٣,٤٩٧

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

٧ موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة
٣٥٢,١٣٩	٣٣٩,٩٨٢
(١٢,١٥٧)	(٩,١١٧)
٣٣٩,٩٨٢	٣٣٠,٨٦٥

في ١ يناير
إطفاء خلال الفترة / السنة
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

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

٨ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة
٣٠٥,١٥٧	١,٣٤٣,٨٩١
١,٠٥٠,٠٠٠	-
٣٨,٧١١	٤٤,٢٨٢
(٤٩,٩٧٧)	(٥٨,٦١٥)
١,٣٤٣,٨٩١	١,٣٢٩,٥٥٨
(١٩,١٠٥)	(١٩,٧٢٦)
١,٣٢٤,٧٨٦	١,٣٠٩,٨٣٢

في ١ يناير
إضافات خلال الفترة / السنة
فوائد مكتسبة خلال الفترة / السنة
تسوية خلال الفترة / السنة
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
ناقصاً: الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

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

(أ) ٢٩٧,٦٧٦ ألف درهم (٢٠٢٣: ٣٠١,٠٠٣ ألف درهم) من شركة نخيل ش.م.ع، وهي منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة، فيما يتعلق بالاستحواذ على شركة إمباور سنو ش.ذ.م. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(ب) مبلغ ١,٠٣١,٨٨٢ ألف درهم (٢٠٢٣: ١,٠٤٢,٨٨٨ ألف درهم) من مؤسسة مدينة دبي للطيران، وهي منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة، فيما يتعلق بالاستحواذ على شركة دي اكس بي كولكو ش.م.ح. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة	في ١ يناير فائدة مستحقة ربح خلال الفترة / السنة في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
٥٤,١٥٣	٥٢,٩١١	
١,٤٦٩	-	
١,٠٩٨	١,٢٤٢	
٥٦,٧٢٠	٥٤,١٥٣	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	ربح معترف به في الدخل الشامل الآخر إيرادات الفوائد من استثمارات حقوق الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المعترف بها في الربح أو الخسارة
١,٠٩٨	١,٣٩٩	
٢,٤٧٩	٣,١٤٩	

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

١٠ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة	استثمار في الصكوك الوطنية فائدة مستحقة في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
١٥,٠٤٣	١٠,٠٠٠	
٢١٦	-	
١٥,٢٥٩	١٠,٠٠٠	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، أعادت المجموعة استثمار المبلغ المستحق بقيمة ١٠,٠٠٠ ألف درهم بفائدة قدرها ٤٣ ألف درهم، كما قامت باستثمار إضافي بمبلغ ٥,٠٠٠ ألف درهم في شركة الصكوك الوطنية شركة الشخص الواحد مساهمة خاصة.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة	
٣٤٣,٣٩٨	٢٢٦,٥٠٨	ذمم مدينة تجارية
١٠٠,٥٤٢	٤٩,٤٨٨	إيرادات مستحقة
٤٤٣,٩٤٠	٢٧٥,٩٩٦	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٧٤,٢٣٥)	(٧٤,٦٩٧)	موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
٣٦٩,٧٠٥	٢٠١,٢٩٩	ذمم مدينة أخرى
١٥,٦٤٦	١٤,٣٣٣	موجودات أخرى
٨٥,٥٢٨	٨٩,٩١٥	دفعات مقدمة للمقاولين / للموردين
١٠,٥٨٨	١٣,٥٤٧	مبالغ مدفوعة مقدماً
٩٦,١١٦	١٠٣,٤٦٢	
٤٨١,٤٦٧	٣١٩,٠٩٤	

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

١٢ توزيعات أرباح

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة	
٤٢٥,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠	توزيعات أرباح مرحلية للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (٠,٠٤٢٥ درهم للسهم الواحد) ٢٠٢٣: توزيعات أرباح مرحلية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٠,٠٤٢٥ درهم للسهم الواحد
٤٢٥,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠	توزيعات أرباح ختامية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (٠,٠٤٢٥ درهم للسهم الواحد) ٢٠٢٣: توزيعات أرباح ختامية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٠,٠٤٢٥ درهم للسهم الواحد
٨٥٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	مجموع 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 ٢٠٢٣، وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٧ مارس ٢٠٢٤ وتم دفعها لاحقاً بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: تم الإعلان عن توزيع أرباح ختامية بقيمة ٤٢٥,٠٠٠ ألف درهم (٠,٠٤٢٥ درهم للسهم الواحد) فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٩ مارس ٢٠٢٣ وتم دفعها في ٢٥ أبريل ٢٠٢٣).

تم الإعلان عن توزيعات أرباح مرحلية فيما يتعلق بفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والموافقة عليها في ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٤ من قبل مجلس إدارة المجموعة والتي تم دفعها في ١٨ أكتوبر ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: تم الإعلان عن توزيعات أرباح مرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والموافقة عليها في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣ من قبل مجلس إدارة المجموعة والتي تم دفعها في ١٧ أكتوبر ٢٠٢٣). تم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على أنها مستحقة الدفع لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

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.

(١) معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
١١٥,٦٦٨	١٢٠,٠٥٦	٥٠,٧٣٢	٥٦,٢٤٦	الخدمات المقدمة للشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة من المساهمين
٥١,٤٩٧	٤٩,٨٨٨	٢٣,٠٢٣	٢٢,٦٠٣	مجموعة دبي للعقارات ذ.م.م
٣٨,٧٤٨	٤٩,٦٣٢	١٧,٧٩٧	٢٨,٢٦٦	تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م
٢٩,٦٢٤	٥١,٩٠٩	١٣,٢١٩	١٢,٦١٨	مجموعة جميرا ذ.م.م
٥٢٩	٥٠٧	٢١٧	٢٠٣	ميراس القابضة ذ.م.م
٢٣٦,٠٦٦	٢٧١,٩٩٢	١٠٤,٩٨٨	١١٩,٩٣٦	القرية العالمية دبي ش.ذ.م.م
٨٩٢,٥٠٠	-	٨٩٢,٥٠٠	-	الاستحواذ على شركة دي اكس بي كول مؤسسة مدينة دبي للطيران
٢٠٤,٠٠٠	٢٠٤,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	توزيعات أرباح للمساهمين
٤٧٦,٠٠٠	٤٧٦,٠٠٠	٢٣٨,٠٠٠	٢٣٨,٠٠٠	شركة الإمارات باور انفرستمنت ش.ذ.م.م
٦٨٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)
٩٦٨,٩١٩	١,١١٥,٠٩٢	٥٥٤,٦٤١	٥٩٤,٩٢٠	الخدمات المستلمة من المساهمين
				هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)
٥٩,١٠٩	١٩٧,٤٣٢	٥٩,١٠٩	٨٩,٧٩٤	الخدمات المقدمة للمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة من الشركة الأم المطلقة
				مؤسسة مطارات دبي
١٨٤,٥٣٥	٢١٤,٨٩٩	٦٤,٣٠٥	٧٧,٧٥٢	الخدمات المقدمة من الشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة من الشركة الأم المطلقة
٥,٦٢٥	٤,٣٥٠	١,٨٧٥	١,٤٥٠	تكلفة التمويل من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع
٣,٨٣٣	٣,٧٦٥	١,٢٨٥	١,٢٦٩	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٠)
٣٩٠	٣٩٠	١٣٠	١٣٠	تعويزات كبار موظفي الإدارة
٤,٢٢٣	٤,١٥٥	١,٤١٥	١,٣٩٩	مكافآت قصيرة الأجل
				مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) أرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	
<i>المساهمون</i>	
-	٢
-	٤
-	٦
<i>منشآت خاضعة لسيطرة المساهمين المشتركة</i>	
٢,٩٧٤	٣,٧٦٢
٤,٣٧٩	٢,٣١١
٣,٧٣٧	٦٠٢
٥١	٦٥
١١,١٤١	٦,٧٤٠
<i>منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة</i>	
٢٦,٨٠٨	٢,٠٧٥
٣٧,٩٤٩	٨,٨٢١

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	
<i>المساهمون</i>	
٤٥٦,٧٦٩	١١٣,٨٥٤
١٠٢,٠٠٠	-
٥٥٨,٧٦٩	١١٣,٨٥٤
<i>منشآت خاضعة لسيطرة المساهمين المشتركة</i>	
٧,٧٤٦	١٧,٩٥٥
-	٣,٧٠٨
٧,٧٤٦	٢١,٦٦٣
<i>منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة</i>	
١٦,٠٧٧	-
<i>أخرى</i>	
٦٠٦	٤٣٦
٥٨٣,١٩٨	١٣٥,٩٥٣

المبالغ المدرجة في القروض البنكية والموجودات المالية بالتكلفة المطفأة والنقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والأخرى

<i>المساهمون</i>	
٤,٤٩٠	٤,٤٩٠
<i>منشآت خاضعة لسيطرة المساهمين المشتركة</i>	
٥,٦٣٨,٧١٤	٤,٤٩٨,٤٦٣
١,٠٣٣,٠٤٦	٦,٨٩٢
١,٠٣١,٨٨٢	١,٠٤٢,٨٨٨
٢٩٧,٦٧٦	٣٠١,٠٠٣
٤٠,٧٠٩	٤٠,٢٢٠

بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع

بنك دبي الإسلامي

مؤسسة مدينة دبي للطيران

شركة نخيل ش.م.ع

مصرف الإمارات الإسلامي ش.م.ع

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٤ نقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة	
١,١٠٩	-	نقد في الصندوق
٣٢٦,٦٠٥	١٦٨,٩٨٠	نقد لدى البنك
١,٣١٦,٣٩٤	٣٦٩,٨٠٠	ودائع بنكية قصيرة الأجل - أقل من ٣ أشهر
١,٦٤٤,١٠٨	٥٣٨,٧٨٠	

إن الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى فروع لبنوك محلية ودولية. وتحمل الودائع البنكية قصيرة الأجل معدل فائدة فعلي بنسبة ٣,٧٥٪ إلى ٥,٤٥٪ سنوياً (٢٠٢٣: ٣,٨٠٪ إلى ٥,٧٥٪ 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.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، استثمرت المجموعة بمبلغ ٣١٨,٣٩٠ ألف درهم في ودائع لأجل، بفترات تزيد عن ٣ أشهر، من النقد الناتج من العمليات ومبلغ إضافي بقيمة ٩٤٦,٥٩٤ ألف درهم في ودائع لأجل، بفترات تقل عن ٣ أشهر، من سحب تسهيلات القروض (إيضاح ١٥).

حصلت المجموعة على إيرادات تمويل بمبلغ ٤٣,٨٢٣ ألف درهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ٣٩,٢٠٨ ألف درهم). وتعود الزيادة بشكل رئيسي إلى الفوائد المحققة من الودائع لأجل الإضافية المستثمرة خلال الفترة.

١٥ قروض بنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة	
٢,٧٥٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	قرض لأجل
٤٤١	-	فائدة مستحقة - بالصافي
(٤,١٢٥)	(٧,٥٦٢)	رسوم تعاقد غير مطفاة
٢,٧٤٦,٣١٦	٤,٤٩٢,٤٣٨	قرض لأجل، بالصافي
٢,٧٥٠,٠٠٠	-	تسهيلات ائتمانية متجددة
١,٦٥٩	-	فائدة مستحقة - بالصافي
٢,٧٥١,٦٥٩	-	تسهيلات ائتمانية متجددة، بالصافي
٥,٤٩٧,٩٧٥	٤,٤٩٢,٤٣٨	مجموع القروض، بالصافي
٢,١٠٠	-	ناقصاً: الجزء المتداول
٥,٤٩٥,٨٧٥	٤,٤٩٢,٤٣٨	الرصيد غير المتداول

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، قامت المجموعة بسحب ١,٠٠٠,٠٠٠ ألف درهم من تسهيلات القروض الخاصة بها، حيث سحبت مبلغ ٧٠٠,٠٠٠ ألف درهم من القرض التقليدي، A2 ومبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ألف درهم من القرض الإسلامي، B2.

بلغت فوائد المجموعة المستحقة ٢٣١,٧٢٢ ألف درهم ودفعت ٢٢٩,٦٢٢ ألف درهم. تبلغ الفائدة المستحقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٢,١٠٠ ألف درهم، مصنفة كجزء قصير الأجل من القروض البنكية المستحقة الدفع في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٤.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٥ قروض بنكية (تابع)

الحركة في القروض البنكية خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة	
٤,٤٩٢,٤٣٨	٤,٤٨٩,٥٨٦	كما في ١ يناير
٣,٧٤٩,٣٥٨	-	سحوبات خلال الفترة / السنة
١٨٨,٥٢٣	٢٢٠,٧٢٩	مصاريف الفوائد خلال الفترة / السنة
٤٣,١٩٨	٤٦,٨١٩	فوائد مرسلة خلال الفترة / السنة
(٢٢٩,٦٢٢)	(٢٦٧,٥٤٨)	فوائد مدفوعة خلال الفترة / السنة
(٢,٧٥٠,٠٠٠)	-	دفعات سداد أصلية خلال الفترة / السنة
٤,٠٨٠	٢,٨٥٢	رسوم ترتيب محملة على بيان الأرباح والخسائر
٥,٤٩٧,٩٧٥	٤,٤٩٢,٤٣٨	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

في ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٤، تفاوضت المجموعة مع أحد المقرضين الحاليين بشأن بعض تسهيلات الاقتراض، مما أدى إلى التغييرات التالية على شروط التسهيلات:

- تمديد تاريخ الاستحقاق من ٢٠٢٥ إلى ٢٠٢٧.
- انخفاض في هامش الفائدة بمقدار ١٠ نقاط أساس.
- تغير في طبيعة التسهيلات من قروض لأجل إلى تسهيلات متجددة.

وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت القيمة الحالية للتدفقات النقدية الجديدة بموجب الشروط الجديدة تختلف بنسبة ١٠٪ على الأقل عن القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتبقية للالتزام الأصلي، وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلي الأصلي. وبناء على هذا الاختبار الكمي، فإن الفرق أقل من ١٠٪.

طبقت المجموعة السياسة المحاسبية لإجراء تقييم نوعي بالإضافة إلى الاختبار الكمي عند اجتياز اختبار الـ ١٠ في المائة.

نظرت الإدارة في التغييرات النوعية (مثل التغير في طبيعة التسهيلات من قروض لأجل إلى تسهيلات انتمانية متجددة وتمديد الأجل والتغييرات في هامش الفائدة) وخلصت إلى أن هذه التغييرات جوهرية. وعلى هذا النحو، يؤدي التفاوض الذي أجري مع المقرض الحالي بشأن القرض إلى وجود قرض جديد بشروط مختلفة اختلافاً جوهرياً عن القرض الأصلي. لذلك، تمت المحاسبة عن الترتيب كإطفاء للالتزام المالي الأصلي والاعتراف بالالتزام مالي جديد بالقيمة العادلة.

يُعترف بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي المطفأ والمقابل المدفوع في الربح أو الخسارة، مع التكاليف / الرسوم ذات الصلة المتكبدة.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، لدى المجموعة تسهيلات القروض القائمة التالية:

التسهيل	المدة	سعر الفائدة	القيمة (ألف درهم)
تسهيل انتماني متجدد - تقليدي	٣ سنوات	إيبور + هامش	١,٣٧٥,٠٠٠
تسهيل انتماني متجدد - إسلامي	٣ سنوات	إيبور + هامش	١,٣٧٥,٠٠٠
قرض لأجل A2 - تقليدي	٥ سنوات	إيبور + هامش	١,٣٧٥,٠٠٠
قرض لأجل B2 - إسلامي	٥ سنوات	إيبور + هامش	١,٣٧٥,٠٠٠
المجموع			٥,٥٠٠,٠٠٠

تبلغ التسهيلات غير المسحوبة لا شيء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٠٠٠,٠٠٠ ألف درهم).

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٥ قروض بنكية (تابع)

تُصنف التسهيلات الائتمانية المتجددة على أنها مطلوبات غير متداولة في نهاية فترة التقرير، حيث يحق للشركة تأجيل تسويتها لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد فترة التقرير.

فيما يلي بيان استحقاق القروض:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة	
٢,١٠٠	-	خلال سنة واحدة
٥,٤٩٥,٨٧٥	٢,٧٤٣,٤٦٩	أكثر من سنة واحدة حتى ٣ سنوات
-	١,٧٤٨,٩٦٩	أكثر من ٣ سنوات
٥,٤٩٧,٩٧٥	٤,٤٩٢,٤٣٨	

إن التغير في التعهدات المالية ليس جوهرياً، ويتم ضمان التسهيلات من قبل الشركة وشركة النخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م.م.

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة	
٤٨٧,١٥٤	٤٥٦,٣٦١	ودائع ضمان العملاء القابلة للاسترداد
٤٧٠,٥٣٦	٣٤١,٧٩٢	إيرادات مؤجلة
٣٣٤,١٦٧	٢٤٠,٤٨٩	مستحقات تكلفة المشروع
٨٤,٣٣٩	٧٥,٧٩٦	ذمم دائنة متعلقة بالمشروع
٨٩,٤٧٣	٨٧,٧٣١	محتجزات دائنة
٣٧٩,٩٨٠	٢١٩,١٣٠	مطلوبات أخرى*
١,٨٤٥,٦٤٩	١,٤٢١,٢٩٩	
(١٤,٤٤٤)	(١٨,٠٣٦)	ناقصاً: الجزء غير المتداول
١,٨٣١,٢٠٥	١,٤٠٣,٢٦٣	محتجزات دائنة
		الجزء المتداول

* تشمل المطلوبات الأخرى بشكل رئيسي المصاريف المستحقة للمياه والكهرباء ومطلوبات الموظفين وتوزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين العامين.

الحركة في الإيرادات المؤجلة كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	
٣٤١,٧٩٢	٢٩٠,٢٢٥	في بداية الفترة
١,٠١١,٨٧٧	٩٠٠,٥٠٨	فواتير خلال الفترة
(٨٨٣,١٣٣)	(٨٥٧,٩٥١)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها خلال الفترة
٤٧٠,٥٣٦	٣٣٢,٧٨٢	في نهاية الفترة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٧ إيرادات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٢,٢٥٢,٤٩٩	٢,٤٣٩,٦١٥	١,٠٤٣,٤٣٥	١,٠٩٠,٨٨٥	خدمات تبريد المناطق الأنابيب العازلة
١٧,٠٠٤	١١,٨٤٦	١,٢٣٧	٩,٠٣٥	
٢,٢٦٩,٥٠٣	٢,٤٥١,٤٦١	١,٠٤٤,٦٧٢	١,٠٩٩,٩٢٠	

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 لوحداث أعمالها بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاعات بناء على الربح أو الخسارة من العمليات ونقاس بشكل متسق مع أرباح أو خسائر العمليات في البيانات المالية الموحدة.

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

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

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

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترةتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ٢٠٢٣ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)		
	المجموع	الحذف	الأنايب العازلة	المجموع	الحذف	الأنايب العازلة
إيرادات	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
إيرادات خارجية	٢,٢٦٩,٥٠٣	-	١٧,٠٠٤	٢,٢٥٢,٤٩٩	-	١١,٨٤٦
إيرادات فواتر من موجودات مالية	٢٣,٦٦٩	-	-	٤٤,٢٨٢	-	٤٤,٢٨٢
بالتكلفة المضافة	-	(٢١,٦٨٦)	٢١,٦٨٦	-	(٢٥,٥٢٦)	٢٥,٥٢٦
إيرادات بين القطاعات	٢,٢٩٣,١٧٢	(٢١,٦٨٦)	٣٨,٦٩٠	٢,٤٩٥,٧٤٣	(٢٥,٥٢٦)	٣٧,٣٧٢
مجموع الإيرادات	(١,٣٢١,٠٠٧)	١١,٨٣٩	(٢٦,٨٤٨)	(١,٤٥٤,٤٣٦)	١٥,١١٦	(١,٤٤٤,٥١٨)
تكلفة المبيعات	٩٧٣,١٦٥	(٩,٨٤٧)	١١,٨٤٢	١,٠٤١,٣٠٧	(١٠,٤١٠)	١٢,٣٣٨
إجمالي الربح	(١,٦٨٠,٦٤)	-	(٦,٥٢٨)	(١,٧٧,٧٥٣)	-	(٤,٥٤٥)
مصاريف عمومية وإدارية	-	-	-	-	-	(١٧٣,٢٠٨)
عكس محصن المسائر الانتمائية	-	-	-	-	-	-
المؤقعة	٤,٥٢٥	-	١,٠٦٢	٤٦٢	-	٣,١٣٥
إيرادات أخرى	٨٠٨,٦٢٦	(٩,٨٤٧)	٦,٣٧٦	٨٦٨,٢٥٣	(١٠,٤١٠)	٨٦٩,٣٠٦
ربح التشغيل	٣٩,٢٠٨	-	١,٠٢٦	٤٣,٨٢٣	-	٤٢,٧٠٩
إيرادات التمويل	(١٦٢,٩٤٠)	-	-	(١٩٢,٧٩٨)	-	(١٩٢,٧٩٨)
تكاليف التمويل	-	-	-	(٦٤,٨٢٢)	٩٣٧	(٦٤,٨١٧)
صريف الدخل	-	-	-	-	-	-
صافي ربح الفترة	٦٨٤,٨٩٤	(٩,٨٤٧)	٧,٤٠٢	٦٥٤,٤٥٦	(٩,٤٧٣)	٦٥٤,٤٠٠

تُحذف المعاملات بين القطاعات عند التوحيد.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترةي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ٢٠٢٤ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

تشمل نتائج القطاعات قيم الاستهلاك والإطفاء المخصصة للقطاعات التشغيلية كالآتي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)				فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)			
المياه المبردة	الأنابيب العازلة	المجموع	ألف درهم	المياه المبردة	الأنابيب العازلة	المجموع	ألف درهم
٢٤٥,٨٧٥	١,٧٥٨	٢٤٧,٦٣٣	٢٤٧,٦٣٣	٢٥٥,٤٥٠	١,٨٥٩	٢٥٧,٣٠٩	٢٥٧,٣٠٩
٣,٤٠٥	-	٣,٤٠٥	٣,٣٨٧	-	-	٢,٣٨٧	٢,٣٨٧
٩,١١٧	-	٩,١١٧	٩,١١٧	٩,١١٧	-	٩,١١٧	٩,١١٧
٢٥٨,٣٩٧	١,٧٥٨	٢٦٠,١٥٥	٢٦٠,١٥٥	٢٦٦,٩٥٤	١,٨٥٩	٢٦٨,٨١٣	٢٦٨,٨١٣

استهلاك ممتلكات ومشتات ومعدات (إيضاح ٦)

استهلاك موجودات حق الاستخدام

إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)

مجموع الاستهلاك والإطفاء

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)				فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مدققة)			
المياه المبردة	الأنابيب العازلة	المجموع	ألف درهم	المياه المبردة	الأنابيب العازلة	المجموع	ألف درهم
١١,٣٦٢,٤٧٥	١١٢,٦٣٠	١١,٤٧٥,١٠٥	١١,٤٧٥,١٠٥	٩,٦٢٦,٥٥٥	١٠١,٣٠٤	٩,٧٢٧,٨٥٩	٩,٧٢٧,٨٥٩
٣٠٧	-	٣٠٧	٣٠٧	٣٠٧	-	٣٠٧	٣٠٧
١١,٣٦٢,٧٨٢	١١٢,٦٣٠	١١,٤٧٥,٤١٢	١١,٤٧٥,٤١٢	٩,٦٢٦,٨٦٢	١٠١,٣٠٤	٩,٧٢٨,١٦٦	٩,٧٢٨,١٦٦
٨,٣٤٣,٢٠٢	١٤,١٨٧	٨,٣٥٧,٣٨٩	٨,٣٥٧,٣٨٩	٦,٤٠٣,٨٣٢	١٣,٣٢٣	٦,٤١٧,١٦٥	٦,٤١٧,١٦٥
٨,٣٤٣,٢٠٢	١٤,١٨٧	٨,٣٥٧,٣٨٩	٨,٣٥٧,٣٨٩	٦,٤٠٣,٨٣٢	١٣,٣٢٣	٦,٤١٧,١٦٥	٦,٤١٧,١٦٥

موجودات القطاع

استثمار في مشروع مشترك

مجموع الموجودات

مطلوبات القطاع

مجموع المطلوبات

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترةتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ٢٠٢٤ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

يوضح الجدول أدناه النفقات الرأسمالية المضافة خلال الفترة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
المياه المبردة	ألف درهم	الأنايب العازلة	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٤١,٦٧٢	٥٣٠	٢٦١,٣٣٢	٣,٧٨٧
٢٦٥,١١٩			

ممتلكات ومشتات ومعدات

المعلومات الجغرافية

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

إيرادات		موجودات غير متداولة	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)	ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)
٢,٤٤٩,٨٨٥	١,٥٧٦	٨,٨٨٣,٤٢٩	٨,٧٦١,١٣٦
٢,٤٥١,٤٦١	٢,٢٦٩,٥٠٣	-	٨,٧٦١,١٣٦
		٨,٨٨٣,٤٢٩	

الإمارات العربية المتحدة
الكويت

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

١٩ تكلفة المبيعات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٩٧٣,٧٤٢	١,١١٩,٩٠٥	٥٥٥,٤١٨	٥٩٧,٣٠٨	تكاليف المرافق
				استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٢٥١,٠٨٠	٢٤١,٢٢٣	٨٣,٠١٢	٨٠,٦٣٩	(إيضاح ٦)
٢٩,٢٠٦	٣٢,٨٩٤	٩,٩٨٨	١١,٣٠١	تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)
١١,٧٠٦	٧,٧٢٧	١,٠٧١	٦,٢٨٩	مواد
				إطفاء موجودات غير ملموسة
٩,١١٧	٩,١١٧	٣,٠٣٩	٣,٠٣٩	(إيضاح ٧)
١٣٤	٨٤٢	٤٥	٣٣١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤٦,٠٢٢	٤٢,٧٢٨	١٥,٢٣٥	١١,٩٩٦	أخرى
١,٣٢١,٠٠٧	١,٤٥٤,٤٣٦	٦٦٧,٨٠٨	٧١٠,٩٠٣	

٢٠ مصاريف عمومية وإدارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
١٢٢,٢٩١	١٢٩,٤٠٦	٤١,٩٥٢	٤٣,٧٠٩	تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)
				استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٦,٢٢٩	٦,٤١٠	٢,٠٩٢	٢,٨٥٨	(إيضاح ٦)
٥,٦٢٥	٤,٣٥٠	١,٨٧٥	١,٤٥٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤,٢٣٠	٤,٥٧٥	٢,٢٢٦	١,٧٦١	مصاريف إعلان وتسويق
٣,٩٥١	٣,٩٧٦	١,٣٨٣	١,٣٦٣	مصاريف الاتصالات
٧٢٢	٣,٣٧٠	١٠٩	٩٨٣	استشارات
٢,٢٥٣	٢,٥٦٣	٧٥١	٨٥٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٠٢٧	١,٦٩٨	١٣٣	٣٧٢	رحلات عمل
٤٥٦	٣٦٠	١٣٣	١٦٨	إيجار
٢١,٢٨٠	٢١,٠٤٥	١١,٢٢٦	٧,٧٢٤	أخرى
١٦٨,٠٦٤	١٧٧,٧٥٣	٦١,٨٨٠	٦١,٢٤٢	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢١ تكاليف الموظفين

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		رواتب مكافآت الموظفين مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٩٤,٧٨٤	١٠١,٤٠٨	٣٢,٠٩٩	٣٤,٣٩٠	تم تحميل تكاليف الموظفين على: تكلفة المبيعات (إيضاح ١٩) مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)
٥١,٦٨٣	٥٢,٨٢٧	١٨,٣٠٩	١٦,٧٨١	
٥,٠٣٠	٨,٠٦٥	١,٥٣٢	٣,٨٣٩	
١٥١,٤٩٧	١٦٢,٣٠٠	٥١,٩٤٠	٥٥,٠١٠	
٢٩,٢٠٦	٣٢,٨٩٤	٩,٩٨٨	١١,٣٠١	
١٢٢,٢٩١	١٢٩,٤٠٦	٤١,٩٥٢	٤٣,٧٠٩	
١٥١,٤٩٧	١٦٢,٣٠٠	٥١,٩٤٠	٥٥,٠١٠	

٢٢ ضمانات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، لم يكن لدى المجموعة ضمانات بنكية قائمة وكان لديها اعتمادات مستندية بمبلغ ٥٨٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣,٨٤٢ ألف درهم)، والتي تم إصدارها من قبل البنوك التي تتعامل معها المجموعة في سياق العمل الاعتيادي.

٢٣ التزامات

التزامات رأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، كان لدى المجموعة التزامات مشروع بقيمة ٧٥٩,٦٢١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦٨٧,٣٤١ ألف درهم) للمشاريع قيد الإنجاز. تمثل هذه الالتزامات قيمة العقود الصادرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، 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		الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٦٨٠,٨٢٢	٦٤٥,٧٣٨	٢٧٨,٠٥٣	٢٦١,١٩٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمة كمقام في حساب ربحية السهم الأساسية الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (بالفلس)
١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٠٦٨١	٠,٠٦٤٦	٠,٠٢٧٨	٠,٠٢٦١	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢٥ قياس القيمة العادلة

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

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

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

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
ألف درهم غير مدقق	ألف درهم غير مدقق	ألف درهم غير مدقق	ألف درهم غير مدقق	
٥٦,٧٢٠	-	-	٥٦,٧٢٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	١٥,٢٥٩	-	١٥,٢٥٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٦,٧٢٠	١٥,٢٥٩	-	٧١,٩٧٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
ألف درهم مدقق	ألف درهم مدقق	ألف درهم مدقق	ألف درهم مدقق	
٥٤,١٥٣	-	-	٥٤,١٥٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٤,١٥٣	١٠,٠٠٠	-	٦٤,١٥٣	

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

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

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

٢٦ موسمية العمليات

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

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تابع)

٢٧ مصروف ضريبة الدخل

(أ) عناصر مصروف ضريبة الدخل

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٣	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٦٣,٩٦٤	-	ضريبة حالية
٨٥٨	-	ضريبة مؤجلة
٦٤,٨٢٢	-	مصروف ضريبة الدخل للفترة

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بناءً على أفضل تقدير للمتوسط المرجح لمعدل ضريبة الدخل السنوي المتوقع للسنة المالية بأكملها. قد يلزم تعديل المبالغ المستحقة لمصروف ضريبة الدخل إذا تغير تقدير معدل ضريبة الدخل السنوي. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، لدى المجموعة مطلوبات ضريبة حالية بمبلغ ٦٣,٩٦٤ درهم (٢٠٢٣: لا شيء) وموجودات ضريبة مؤجلة بمبلغ ١٦,٤٩٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٧,٤٥٤ ألف درهم).

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

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٣	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٧١٩,٢٧٨	-	الربح قبل الضريبة
٦٤,٧٣٥	-	الربح قبل الضريبة بمعدل نظامي يبلغ ٩٪
(٧٧١)	-	الدخل المعفى من الضرائب
٦٣,٩٦٤	-	مصروف ضريبة الدخل

بلغ معدل الضريبة الفعلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ نسبة ٨,٩٪ (٢٠٢٣: لا شيء).

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

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

علاوة على ذلك، يتعلق مبلغ ٩٩ ألف درهم من الضرائب المؤجلة بالتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد.