

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

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

الصفحات

٢ - ١	تقرير مجلس الإدارة
٣	تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٤	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٢٧ - ٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مجلس الإدارة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

تقرير مجلس الإدارة

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

الأنشطة الرئيسية

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

الأداء المالي

حققت المجموعة إيرادات بقيمة ١,٣٥١,٥٤١ ألف درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وهو ما يمثل نمواً بنسبة ١٠,٣٪ مقارنة بالفترة نفسها من العام الماضي، كما حققت أرباحاً تشغيلية بقيمة ٥٢٤,٣٩٩ ألف درهم بنسبة نمو بلغت ٩,٨٪ مقارنة بالفترة نفسها من العام الماضي. وبلغ صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة ما قيمته ٣٨٤,٥٤٢ ألف درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

تحويل إلى احتياطي نظامي

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

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 في ٢٣ أبريل ٢٠٢٤. لم يتم الإعلان عن أي توزيعات أرباح مرحلية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

الاتفاقيات الرئيسية الموقعة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وقعت إمبارور ٥٤ اتفاقية امتياز جديدة بقدرة استيعابية إجمالية تبلغ حوالي ٥٥,٠٠٠ طن تبريد. ومن خلال هذه الاتفاقيات الموقعة حديثاً، بلغ إجمالي القدرة الاستيعابية المتعاقد عليها لشركة إمبارور ١,٧٢ طن تبريد. من بين الاتفاقيات الموقعة خلال العام، وقعت إمبارور اتفاقية مع برج الحبتور لتقديم خدمات التبريد للمنطقة بمقدار ٧,٢٠٠ طن تبريد. يقع برج الحبتور في شارع الشيخ زايد، وسيصبح عند اكتماله عملاً قريب أكبر معلم سكني في العالم، ومن المتوقع أن يوفر سكناً لأكثر من ٥,٠٠٠ شخص، وسيتم تزويده بخدمات تبريد المناطق عالية المستوى من إمبارور بحلول بداية الربع الثاني من عام ٢٠٢٥.

تقرير مجلس الإدارة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 بقيمة ٢٨,٣٦ مليار دولار أمريكي في عام ٢٠٢٣ إلى ٥١,٨٨ مليار دولار أمريكي بحلول عام ٢٠٣١، بمعدل نمو سنوي مركب قدره ٧,٩٤٪ خلال الفترة المتوقعة ٢٠٢٤-٢٠٣١. في الأعوام 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 ٤,٢٪ لعام ٢٠٢٤ و ٥,٢٪ لعام ٢٠٢٥. كما توقع مصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي نمواً اقتصادياً غير نفطي بنسبة ٤,٧٪ في كل من ٢٠٢٤ و 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 لعام ٢٠٢٤ في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عُقد في ٢٧ مارس ٢٠٢٤.

بالنيابة عن مجلس الإدارة



معالي/ سعيد محمد أحمد الطاير

رئيس مجلس الإدارة

١٥ أغسطس ٢٠٢٤

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 يونيو ٢٠٢٤، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد ذي الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة تعتبر مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

برائس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة فرع دبي
٥ أغسطس 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		إيضاح	الموجودات
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة		
٧,٠١٢,٨٢٦	٦,٩٣٤,٨١٥	٦	موجودات غير متداولة
٣,٨٤٨	٣,٩٩٤		ممتلكات ومنشآت ومعدات
٨٥,٦٤٥	٨٥,٦٤٥		موجودات حق الاستخدام
٣٣٣,٩٠٤	٣٣٩,٩٨٢	٧	استثمارات عقارية
١,٣١٣,٨٣٤	١,٣٢٤,٧٨٦	٨	موجودات غير ملموسة
٥٤,٩٣٩	٥٤,١٥٣	٩	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٣٠٧	٣٠٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦,٨١١	١٧,٤٥٤	٢٧	استثمار في مشروع مشترك
٨,٨٢٢,١١٤	٨,٧٦١,١٣٦		موجودات الضريبة المؤجلة
٤٥,٨٥٨	٤٣,٧٣٠		موجودات متداولة
٤٣٠,٧٢٢	٣١٩,٠٩٤	١١	مخزون
٣٠,٨٠٣	٨,٨٢١	١٣	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٠,٤٩٦	١٩,١٠٥	٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٥,٠٤٣	١٠,٠٠٠	١٠	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٣٤٩,٥٦٢	٢٧,٥٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٣٣٣,٦٤٣	٥٣٨,٧٨٠	١٤	ودائع لأجل
٢,٢٢٦,١٢٧	٩٦٧,٠٣٠		نقد وما في حكمه
١١,٠٤٨,٢٤١	٩,٧٢٨,١٦٦		مجموع الموجودات
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
١٦,٩٥١	١٤,٥١٠		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٨٢,١٩٠	٨٢,١٩٠		رأس المال
١,٥٠٩,٤٢٠	١,٥٤٧,٥١٨		احتياطي نظامي
٣,١٠٨,٥٦١	٣,١٤٤,٢١٨		احتياطيات أخرى
١٦٩,٢٥١	١٦٦,٧٨٣		مساهمة رأس المال
٣,٢٧٧,٨١٢	٣,٣١١,٠٠١		أرباح محتجزة
			حصص غير مسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
٥,٤٩٣,٨١٣	٤,٤٩٢,٤٣٨	١٥	المطلوبات
٣٠٤,١٦٨	٣٠٥,٥٥٨		مطلوبات غير متداولة
٥٦,٧٠٠	٥٤,٦٦٦		قروض بنكية
١٦,٦٥٩	١٨,٠٣٦	١٦	منح حكومية
٨٤٨	٥٨٤		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥,٨٧٢,١٨٨	٤,٨٧١,٢٨٢		محتجزات دائنة
١,٦١٦,١٦٦	١,٤٠٣,٢٦٣	١٦	مطلوبات الإيجار
٥٣,٢٢١	-	١٥	مطلوبات متداولة
٣٨,٠٤٩	-	٢٧	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٨٤,٥٨٥	١٣٥,٩٥٣	١٣	فوائد مستحقة الدفع
٣,١٧٠	٣,١٧٠		مطلوبات الضريبة الحالية
٣,٠٥٠	٣,٤٩٧		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١,٨٩٨,٢٤١	١,٥٤٥,٨٨٣		منح حكومية
٧,٧٧٠,٤٢٩	٦,٤١٧,١٦٥		مطلوبات الإيجار
١١,٠٤٨,٢٤١	٩,٧٢٨,١٦٦		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

بحسب أفضل ما وصل لعلنا، 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 ١٠/٠٦/٢٠٢٤، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		إيضاح	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة		
١,٢٢٤,٨٣١	١,٣٥١,٥٤١	٧٣٠,٥٥٧	٨١٣,٨٢١	١٧	إيرادات
٩,٠٨٠	٢٩,٤١٤	٤,٥٦٥	١٤,٧٠٨	١	إيرادات فوائد من موجودات مالية
(٦٥٣,١٩٩)	(٧٤٣,٥٣٣)	(٤٠٨,٨٠١)	(٤٧٦,٨٦٣)	١٩	بالتكلفة المطفأة
٥٨٠,٧١٢	٦٣٧,٤٢٢	٣٢٦,٣٢١	٣٥١,٦٦٦		تكاليف المبيعات
(١٠٦,١٨٤)	(١١٦,٥١١)	(٥١,٤٤٧)	(٥٧,٦٨٢)	٢٠	إجمالي الربح
-	٤٦٢	-	-	١١	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٩٤٠	٣,٠٢٦	١,٧٤٢	١,٠٠١		عكس مخصص الخسائر الائتمانية
٤٧٧,٤٦٨	٥٢٤,٣٩٩	٢٧٦,٦١٦	٢٩٤,٩٨٥		المتوقعة
٣٢,٠١٢	٢٢,٤٣٧	١٤,٤٨٢	١٤,٧٩٩		إيرادات أخرى
(١٠٦,٥٢٤)	(١١٨,٦٨٦)	(٥٥,٥٠١)	(٦٣,٤٣٢)		ربح التشغيل
(٧٤,٥١٢)	(٩٦,٢٤٩)	(٤١,٠١٩)	(٤٨,٦٣٣)		إيرادات التمويل
٤٠٢,٩٥٦	٤٢٨,١٥٠	٢٣٥,٥٩٧	٢٤٦,٣٥٢		تكاليف التمويل
-	(٣٨,٦٢١)	-	(٢٢,٣٢٧)		تكاليف التمويل - بالصافي
٤٠٢,٩٥٦	٣٨٩,٥٢٩	٢٣٥,٥٩٧	٢٢٤,٠٢٥		صافي ربح الفترة
					مصرف ضريبة الدخل
					صافي ربح الفترة بعد الضريبة
٤٠٢,٧٧٠	٣٨٤,٥٤٢	٢٣٥,٥٠٩	٢٢١,١٨١		الربح العائد إلى:
١٨٦	٤,٩٨٧	٨٨	٢,٨٤٤		مساهمي الشركة
٤٠٢,٩٥٦	٣٨٩,٥٢٩	٢٣٥,٥٩٧	٢٢٤,٠٢٥		حصة غير مسيطرة
٠,٠٤٠٣	٠,٠٣٨٥	٠,٠٢٣٦	٠,٠٢٢١	٢٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٤٠٢,٩٥٦	٣٨٩,٥٢٩	٢٣٥,٥٩٧	٢٢٤,٠٢٥		من الربح العائد إلى مساهمي الشركة (درهم)
					ربح الفترة
					الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
					بنود قد يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
					التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٨٦	٧٨٦	٣٢٨	٥٨		مصرف الضريبة المؤجلة
-	(٧١)	-	(٥)		بنود لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
٨,٥٥٨	١,٧٢٦	٨,٤٤٦	١,٧٢٦		إعادة قياس التزامات منافع التقاعد
٩,٥٤٤	٢,٤٤١	٨,٧٧٤	١,٧٧٩		الدخل الشامل الآخر للفترة
٤١٢,٥٠٠	٣٩١,٩٧٠	٢٤٤,٣٧١	٢٢٥,٨٠٤		مجموع الدخل الشامل للفترة
٤١٢,٣١٤	٣٨٦,٩٨٣	٢٤٤,٢٨٣	٢٢٢,٩٦٠		مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
١٨٦	٤,٩٨٧	٨٨	٢,٨٤٤		مساهمي الشركة
٤١٢,٥٠٠	٣٩١,٩٧٠	٢٤٤,٣٧١	٢٢٥,٨٠٤		حصة غير مسيطرة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

المجموع ألف درهم	حصص غير مسيطرة ألف درهم	العائد إلى مساهمي الشركة					رأس المال ألف درهم	إيضاح
		مجموع حقوق الملكية ألف درهم	مساهمة رأس المال ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	احتياطيات أخرى ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم		
٣,٣١١,٠٠١	١٦٦,٧٨٣	٣,١٤٤,٢١٨	٨٢,١٩٠	١,٥٤٧,٥١٨	١٤,٥١٠	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٤
٣٨٩,٥٢٩	٤,٩٨٧	٣٨٤,٥٤٢	-	٣٨٤,٥٤٢	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢,٤٤١	-	٢,٤٤١	-	-	٢,٤٤١	-	-	ربح الفترة
٣٩١,٩٧٠	٤,٩٨٧	٣٨٦,٩٨٣	-	٣٨٤,٥٤٢	٢,٤٤١	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٥٩)	(٢,٥١٩)	٢,٣٦٠	-	٢,٣٦٠	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٤٢٥,٠٠٠)	-	(٤٢٥,٠٠٠)	-	(٤٢٥,٠٠٠)	-	-	-	العمليات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:
٣,٢٧٧,٨١٢	١٦٩,٢٥١	٣,١٠٨,٥٦١	٨٢,١٩٠	١,٥٠٩,٤٢٠	١٦,٩٥١	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الاستحواذ على حصص الأقلية
٣,٣٤٣,٧٤٢	٢,١٢٥	٣,٠٣٢,٦١٧	٨٢,١٩٠	١,٤٤٤,٥٩١	٥,٨٦٦	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٣
٤٠٢,٩٥٦	١٨٦	٤٠٢,٧٧٠	-	٤٠٢,٧٧٠	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٩,٥٤٤	-	٩,٥٤٤	-	-	٩,٥٤٤	-	-	ربح الفترة
٤١٢,٥٠٠	١٨٦	٤١٢,٣١٤	-	٤٠٢,٧٧٠	٩,٥٤٤	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٤٢٥,٠٠٠)	-	(٤٢٥,٠٠٠)	-	(٤٢٥,٠٠٠)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣,٠٢٢,٢٤٢	٢,٣١١	٣,٠١٩,٩٣١	٨٢,١٩٠	١,٤٢٢,٣٦١	١٥,٣٨٠	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	العمليات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:
								توزيعات أرباح
								في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
غير مدققة	غير مدققة		
٤٠٢,٩٥٦	٤٢٨,١٥٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة
			تعديلات لـ:
١٧٢,٢٠٥	١٦٤,١٣٦	٦	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
١,٥٩١	٢,٢٢٠		استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	(٤٦٢)	١١	عكس الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
١١,٢٣٢	٣٨,٩٧٥	٨	تسوية موجودات مالية
٦,٠٧٨	٦,٠٧٨	٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	(٨٧)		ربح من تعديل عقد إيجار
-	٣٣		خسارة من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
١,٤٤٣	١,٣٧٥		إطفاء رسوم ترتيب القروض
٣,٤٩٨	٤,٢٢٦		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧٠	١٤١		فوائد على مطلوبات الإيجار
(٩,٠٨٠)	(٢٩,٤١٤)	٨	إيرادات فوائد مكتسبة من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
(٣٢,٠١٢)	(٢٢,٤٣٧)		إيرادات التمويل
١٠٥,٠١١	١١٧,١٧٠		تكاليف التمويل
(١,٣٩٠)	(١,٣٩٠)		إيرادات منح حكومية
٦٦١,٦٠٢	٧٠٨,٧١٤		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ودفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			التغيرات في رأس المال العامل:
٦٨	(٢,١٢٨)		مخزون
(١٣٩,٦٧١)	(١١١,٥٩٨)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٠,٨٠٨	(٢١,٩٨٢)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٩٩,٥٩٣	١٥٨,٦٧١		ذمم دائنة تجارية وأخرى
(١٩٤,٥٧٨)	٤٨,٦٣٢		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٥٤٧,٨٢٢	٧٨٠,٣٠٩		النقد الناتج من العمليات
(٧٢٧)	(٤٦٦)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٥٤٧,٠٩٥	٧٧٩,٨٤٣		صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١٥٩)		استحواذ على حصص الأقلية في شركة تابعة
(١٨٧,٨٦٦)	(١٥٩,٢٧٣)		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات، بالصافي من مستحقات تكلفة المشروع
(٧,٥٧٣)	-		إضافات على استثمارات عقارية
-	(٥,٠٤٣)		استثمار في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,٧٠٠)	(٣٢٢,٠٦٢)		ودائع قصيرة الأجل (لأكثر من ٣ أشهر) مستثمرة
٣٢,٠١٢	٢٢,٤٣٧		فوائد مستلمة
(١٦٩,١٢٧)	(٤٦٤,١٠٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	١,٠٠٠,٠٠٠		متحصلات من قروض بنكية، صافية من رسوم تعاقد
(١,٦٥٧)	(٢,٣١١)		دفعات الإيجار
(١٠٥,٠١١)	(٩٣,٥٦٩)		فوائد مدفوعة
(٤٢٥,٠٠٠)	(٤٢٥,٠٠٠)	١٢	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٣١,٦٦٨)	٤٧٩,١٢٠		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٥٣,٧٠٠)	٧٩٤,٨٦٣		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
١,٤٧٣,٩٠٨	٥٣٨,٧٨٠		النقد وما في حكمه في بداية الفترة / السنة
١,٣٢٠,٢٠٨	١,٣٣٣,٦٤٣	١٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة / السنة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١ التأسيس والعمليات

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

في سنة ٢٠٠٩، زادت هيئة كهرباء ومياه دبي حصتها في الشركة إلى ٧٠٪ وخفّضت حصة تيكوم إلى ٣٠٪ وتم تأكيد ذلك رسمياً بموجب المرسوم رقم ٣ لسنة ٢٠١٠ الصادر عن حاكم دبي. وفي ٩ مايو ٢٠٢٢، نقلت تيكوم حصتها البالغة ٣٠٪ إلى شركة الإمارات باور انفستمنت 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 الحضيبة 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 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 إنجنيرينج 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (تابع)

١ التأسيس والعمليات (تابع)

- * في يناير ٢٠٢٤، استحوذت إمباور على ٣٪ من حصة الأقلية، في إمباور لوجستور ش.ذ.م.م، من لوجستور هولدينج مقابل مبلغ ١٦٠ ألف درهم.
- ** في يوليو ٢٠٢٤، استحوذت إمباور 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 إمباور في شركة النخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م.م إلى ١٠٠٪.
- # في يوليو ٢٠٢٤، تم تغيير الاسم القانوني إلى "إمباور لأنظمة الأنابيب المعزولة ش.ذ.م.م".

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بموجب قرار مجلس الإدارة المؤرخ في ١٥ أغسطس ٢٠٢٤.

تمت مراجعة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، ولم يتم تدقيقها. وتستند المعلومات المقارنة لبيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد على البيانات المالية المدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. وتستند المعلومات المقارنة للبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والإيضاحات التفسيرية الأخرى لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المعايير الجديدة والمعدلة كما هو مبين أدناه.

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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

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

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

تاريخ السريان	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 مشروع المشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨
تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٥ إدارة المخاطر المالية

١-٥ عوامل المخاطر المالية

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

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

٢-٥ مخاطر السيولة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، قامت المجموعة بسحب ١,٠٠٠,٠٠٠ ألف درهم قرض بنكي جديد كما هو مبين في الإيضاح رقم ١٥. ولم يكن هناك أي تغيير جوهري آخر في التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية خلال هذه الفترة.

٣-٥ تقدير القيمة العادلة

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

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

٦ ممتلكات ومفشات ومعدات

أرض ألف درهم	مفشات ومعدات وآلات ألف درهم	مبان ألف درهم	أثاث وتجهيزات ألف درهم	تخصيات على عقار مستأجر ألف درهم	معدات حاسوب ألف درهم	مركبات ألف درهم	أصول رأسمالية قيد الإنجاز ألف درهم	المجموع ألف درهم
٤٣٢,٣٦٤	-	٩,١٦٢,٢٦٣	٢٠,٦٩٢	١٢,٤٥٥	٤٤,٩٤٠	١١,٩٩٢	٢٤٩,٨٣٢	١٠,٠٠٥,٢٤٧
-	-	-	٥٢٤	-	٥٩٦	٤٤١	٢٤٠,٦١٩	٢٤٢,١٨٠
-	-	-	-	-	-	-	(٤٥,٨٩٨)	-
-	-	-	(٢٥)	-	-	(٤٤٦)	-	(١١,٢١٤)
٤٣٢,٣٦٤	٩,١٩٧,٤١٨	٧,٠٧٠,٩	٢١,١٩١	١٢,٤٥٥	٤٥,٥٣٦	١١,٩٨٧	٤٤٤,٥٥٣	١٠,٢٣٦,٢١٣
-	-	٣٥,٩٢٩	١٨,٧٧١	١١,٩٢١	٣٩,٢٤٤	٧,١٣١	١٧,٠٩٤	٣,٠٧٠,٤٣٢
-	-	-	٥٧٤	١٤٢	٧٠٣	٧٤٩	-	١٦٤,١٣٦
-	(١٠,٧٤٣)	-	(٢٥)	-	-	(٤١٣)	-	(١١,١٨١)
-	٢,٩٤٣,٤٥٦	٣٤,٥٤٥	١٨,٧٢٢	١١,٧٧٩	٣٨,٥٤١	٦,٧٩٥	١٧,٠٩٤	٣,٠٧٠,٤٣٢
-	١٦٠,٥٨٤	١,٣٨٤	٥٧٤	١٤٢	٧٠٣	٧٤٩	-	١٦٤,١٣٦
-	(١٠,٧٤٣)	-	(٢٥)	-	-	(٤١٣)	-	(١١,١٨١)
-	٣,٠٩٣,٢٩٧	٣٥,٩٢٩	١٨,٧٧١	١١,٩٢١	٣٩,٢٤٤	٧,١٣١	١٧,٠٩٤	٣,٢٢٣,٣٨٧
-	٦,١٠٤,١٢١	٣٤,٧٨٠	٢,٤٢٠	٥٣٤	٦,٢٩٢	٤,٨٥٦	٤٢٧,٤٥٩	٧,٠١٢,٨٢٦

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢٤

إضافات

تحويلات

استيعادات

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (ضبر)

محفقة

الاستهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠٢٤

المحتمل للفترة

استيعادات

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (ضبر)

محفقة

صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (ضبر محفقة)

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاث أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (تابع)

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

التكلفة	أرض	منشآت ومعدات وآلات	مبان	أثاث وتجهيزات	تجهيزات على عقار مستأجر	معدات حاسوب	مركبات	أصول رأسمالية قيد الإنجاز	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٠٢٣ في ١ يناير	٤٣٢,٣٦٤	٨,٧٨٠,٤٢٧	٧٠,٧٠٩	١٨,٣٥٠	١١,٨٩٠	٤٢,٤٢١	٨,٥٦٦	٣٩٣,٣٦٨	٩,٧٥٨,٠٩٥
إضافات	-	-	-	٩١٩	-	٤٠٤	٥٣٢	١٦٩,٧٦٢	١٧١,٢١٧
تحويلات	-	٢٧٤,٨٩٩	-	٢٢٢	٣٣٧	١,٦٨٥	-	(٢٧٧,١٤٣)	-
استعدادات	-	(١٠,٩٥٨)	-	(٢٤)	-	(٥)	-	(١٠,٩٨٧)	(١٠,٩٨٧)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (محققة)	٤٣٢,٣٦٤	٩,٠٥٤,٣٦٨	٧٠,٧٠٩	١٩,٤٦٧	١٢,٢٢٧	٤٤,٥٠٥	٩,٠٩٨	٢٨٥,٩٨٧	٩,٩١٨,٧٢٥
الاستهلاك المتراكم	-	٢,٦٤٥,٥٥٩	٣١,٧٦٠	١٦,٨٣٨	١٠,٨٧٩	٣٦,١٨٧	٥,٨٣٩	١٧,٠٩٤	٢,٧٢٤,١٥٦
في ١ يناير ٢٠٢٣	-	١,٦٨٠,٦٨	١,٣٨٤	٥٦٧	٥١٣	١,٢٩٣	٣٨٠	-	١٧٢,٢٠٥
المحتمل للفترة	-	(١٠,٩٥٨)	-	(٢٤)	-	(٥)	-	-	(١٠,٩٨٧)
استعدادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (محققة)	-	٢,٨٠٢,٦٦٩	٣٣,١٤٤	١٧,٣٨١	١١,٣٩٢	٣٧,٤٧٥	٦,٢١٩	١٧,٠٩٤	٢,٩٢٥,٣٧٤
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (محققة)	٤٣٢,٣٦٤	٦,٢٤١,٦٩٩	٣٧,٥٦٥	٢,٠٨٦	٨٣٥	٧,٣٠	٢,٨٧٩	٢٦٨,٨٩٣	٦,٩٩٣,٣٥١

خلال ٢٠٢٢، أعادت المجموعة إحدى عشرة قطعة أرض إلى طرف ذي علاقة والتي تم منحها المجمعة في السنوات السابقة بغرض إنشاء محطات تبريد المناطق. وعليه، تم عكس القيمة الدفترية البالغة ٥٩,٣٨٢ ألف درهم من الممتلكات والمنشآت والمعدات والتمتع الحكومية الموجزة الموحدة المضافة لها. تم إنشاء موجودات تبريد المناطق التي يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٣٠٩,٠١٣ ألف درهم على بعض قطع الأراضي المنكورة. ووقعت الإدارة اتفاقية الأرض الرئيسية ونسبة الأرض الرئيسية والاتفاقية الحصرية والإطارية مع الطرف ذي العلاقة اللتان مدحتا المجمعة حتى الوصول المطلق لشماري قطع أرضي. تشير اتفاقية الأرض الرئيسية إلى اتفاقية إيجار منفصلة لم يتم تحريرها بعد بين المجمعة والطرف ذي العلاقة فيما يتعلق بهذه الأراضي بشروط عادلة ومعقولة مقابل قيمة اسمية. ستكون مدة اتفاقيات الإيجار هذه لفترة لا تقل عن المدة المتبقية بموجب اتفاقية التطوير الرئيسية أو الفترة المتفق عليها في اتفاقيات الإيجار ذات الصلة، وسوف تستمر شركة إبلور في الاستخدام المتواصل لقطع الأراضي دون أعباء عليها حتى يتم إبرام اتفاقيات الإيجار ذات الصلة.

تتضمن أرصدة الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز تكاليف إنشاء محطات تبريد المناطق والشبكات المتعلقة بمختلف المشاريع. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، يمثل التحويل إلى المنشآت والمعدات والآلات من الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز إضافات تتعلق بشكل أساسي بمشاريع تبريد المناطق.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
١٦٨,٠٦٨	١٦٠,٥٨٤	٨٤,٥٠٤	٨٠,٥٥١
٤,١٣٧	٣,٥٥٢	٢,٣٤٢	١,٧٩٧
١٧٢,٢٠٥	١٦٤,١٣٦	٨٦,٨٤٦	٨٢,٣٤٨

تم تحميل مصروف الاستهلاك على:

تكلفة المبيعات (إيضاح ١٩)

مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)

٧ موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة
٣٥٢,١٣٩	٣٣٩,٩٨٢
(١٢,١٥٧)	(٦,٠٧٨)
٣٣٩,٩٨٢	٣٣٣,٩٠٤

في ١ يناير

إطفاء خلال الفترة / السنة

في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

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

٨ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة
٣٠٥,١٥٧	١,٣٤٣,٨٩١
١,٠٥٠,٠٠٠	-
٣٨,٧١١	٢٩,٤١٤
(٤٩,٩٧٧)	(٣٨,٩٧٥)
١,٣٤٣,٨٩١	١,٣٣٤,٣٣٠
(١٩,١٠٥)	(٢٠,٤٩٦)
١,٣٢٤,٧٨٦	١,٣١٣,٨٣٤

في ١ يناير

إضافات خلال الفترة / السنة

فوائد مكتسبة خلال الفترة / السنة

تسوية خلال الفترة / السنة

في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

ناقصاً: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

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

(أ) ٢٩٨,٧٥٢ ألف درهم من شركة نخيل ش.م.ع، وهي منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة، فيما يتعلق بالاستحواذ على شركة إمبارو سنو ش.م.ذ.م خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١؛ و

(ب) مبلغ ١,٠٣٥,٥٧٨ 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (تابع)

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة
٥٤,١٥٣	٥٢,٩١١
٧٨٦	١,٢٤٢
٥٤,٩٣٩	٥٤,١٥٣

في ١ يناير
ربح خلال الفترة / السنة
في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة
٧٨٦	٩٨٦
١,٦٥٢	٢,٠٢٩

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

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

١٠ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة
١٥,٠٤٣	١٠,٠٠٠

استثمار في الصكوك الوطنية

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

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة	
٢٩٠,٥٢٩	٢٢٦,٥٠٨	ذمم مدينة تجارية
٩٦,٢٠٨	٤٩,٤٨٨	إيرادات مستحقة
٣٨٦,٧٣٧	٢٧٥,٩٩٦	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٧٤,٢٣٥)	(٧٤,٦٩٧)	موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
٣١٢,٥٠٢	٢٠١,٢٩٩	ذمم مدينة أخرى
١٦,٣٥١	١٤,٣٣٣	موجودات أخرى
٨٩,٤٨٣	٨٩,٩١٥	دفعات مقدمة للمقاولين / للموردين
١٢,٣٨٦	١٣,٥٤٧	مبالغ مدفوعة مقدماً
١٠١,٨٦٩	١٠٣,٤٦٢	
٤٣٠,٧٢٢	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

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).

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. استنفادت المجموعة من الإعفاء وفقاً للفقرة ٢٥ من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة" وترى أن المنشآت (بخلاف المفصح عنها أدناه) التي تسيطر عليها حكومة دبي ليست من الأطراف ذات العلاقة.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(أ) معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
				الخدمات المقدمة للشركات الخاضعة لسيطرة
				مشتركة من المساهمين
٦٤,٩٣٦	٦٣,٨١٠	٣٦,٧٥٠	٣٦,١٢٠	مجموعة دبي للعقارات ذ.م.م
٢٨,٤٧٤	٢٧,٢٨٥	١٦,٤١٠	١٥,٨٩٢	تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م
٢٠,٩٥١	٢١,٣٦٦	١٢,٤٢٤	١٢,٦٨٧	مجموعة جميرا ذ.م.م
١٦,٤٠٥	٣٩,٢٩١	٩,٥٤٨	٣٣,١٦٧	ميراس القايضة ذ.م.م
٣١٢	٣٠٤	١٧٨	١٧٥	القرية العالمية دبي ش.ذ.م.م
١٣١,٠٧٨	١٥٢,٠٥٦	٧٥,٣١٠	٩٨,٠٤١	
				توزيعات أرباح للمساهمين
١٠٢,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	-	-	شركة الإمارات باور انفرستمنت ش.ذ.م.م
٢٣٨,٠٠٠	٢٣٨,٠٠٠	-	-	هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)
٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	-	-	
				الخدمات المستلمة من المساهمين
٤١٤,٢٧٨	٥٢٠,١٧٢	٢٩٤,١٢٥	٣٦٥,٣٢٦	هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)
				الخدمات المقدمة للمنشآت الخاضعة لسيطرة
				مشتركة من الشركة الأم المطلقة
-	١٠٧,٦٣٨	-	٦٣,٤٦١	مؤسسة مطارات دبي
				الخدمات المقدمة من الشركات الخاضعة
				لسيطرة مشتركة من الشركة الأم المطلقة
١٢٠,٢٣٠	١٣٧,١٤٧	٦٢,٥٥٢	٧٠,٣٠٠	تكلفة التمويل من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع
				مكافآت الإدارة العليا
٣,٧٥٠	٢,٩٠٠	١,٨٧٥	١,٤٥٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٠)
				تعويضات كبار موظفي الإدارة
٢,٥٤٨	٢,٤٩٦	١,٢٦٤	١,٢٨٠	مكافآت قصيرة الأجل
٢٦٠	٢٦٠	١٣٠	١٣٠	مكافآت نهاية الخدمة
٢,٨٠٨	٢,٧٥٦	١,٣٩٤	١,٤١٠	

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) أرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	
مساهمون	
-	٢
-	٤
-	٦
منشآت خاضعة لسيطرة المساهمين المشتركة	
٩,٩٩٥	٣,٧٦٢
٤,٨٦٨	٢,٣١١
٢,٨٨٦	٦٠٢
٥٢	٦٥
١٧,٨٠١	٦,٧٤٠
منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة	
١٣,٠٠٢	٢,٠٧٥
٣٠,٨٠٣	٨,٨٢١
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	
مساهم	
١٦٨,٧٩١	١١٣,٨٥٤
منشآت خاضعة لسيطرة المساهمين المشتركة	
١٥,٣١٥	١٧,٩٥٥
-	٣,٧٠٨
١٥,٣١٥	٢١,٦٦٣
٤٧٩	٤٣٦
١٨٤,٥٨٥	١٣٥,٩٥٣

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

٤,٤٩٠	٤,٤٩٠
مساهم	
هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع	
منشآت خاضعة لسيطرة المساهم المشتركة	
٥,٤٦٥,٦٩٨	٤,٤٩٨,٤٦٣
١,٠٢٩,٥٧٥	٦,٨٩٢
١,٠٣٥,٥٧٨	١,٠٤٢,٨٨٨
٢٩٨,٧٥٢	٣٠١,٠٠٣
٢٥,٢٨٧	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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (تابع)

١٤ نقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة
١,٣٩٠	-
٢٥٦,٢٥٣	١٦٨,٩٨٠
١,٠٧٦,٠٠٠	٣٦٩,٨٠٠
١,٣٣٣,٦٤٣	٥٣٨,٧٨٠

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

إن الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى فروع لبنوك محلية ودولية. وتحمل الودائع البنكية قصيرة الأجل سعر فائدة فعلي بنسبة ٣,٧٥٪ إلى ٥,٤٥٪ سنوياً (٢٠٢٣: ٤,٦٥٪ إلى ٥,٢٠٪).

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

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، استثمرت المجموعة بمبلغ ٣٢٥,٠٠٠ ألف درهم (٢٠٢٣: لا شيء) من خلال سحب تسهيلات القروض (الإيضاح ١٥) في ودائع لأجل بفترات استحقاق تزيد على ٣ أشهر.

حصلت المجموعة على إيرادات تمويل بمبلغ ٢٢,٤٣٧ ألف درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ٣٢,٠١٢ ألف درهم). ويعود الانخفاض بشكل رئيسي إلى انخفاض متوسط إيداع الودائع ومعدلات الودائع خلال الفترة.

١٥ قروض بنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة
٥,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
(٦,١٨٧)	(٧,٥٦٢)
٥,٤٩٣,٨١٣	٤,٤٩٢,٤٣٨

قرض لأجل
تكلفة قرض غير مطفأة
الرصيد غير المتداول

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، قامت المجموعة بسحب مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ألف درهم من تسهيلات القروض الخاصة بها. تبلغ تسهيلات القرض لأجل غير المسحوبة لا شيء كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٠٠٠,٠٠٠ ألف درهم) بسعر متغير مربوط بسعر إيبور زاندا الهامش. تجري الإدارة حالياً مناقشات مع البنك لإعادة هيكلة تسهيلات البنكية.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، تراكمت فوائد المجموعة بمبلغ ١٤٦,٧٩٠ ألف درهم ودفعت ٩٣,٥٦٩ ألف درهم. تبلغ الفائدة المستحقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ما قيمته ٥٣,٢٢١ ألف درهم ويستحق دفعها في ٣١ يوليو ٢٠٢٤.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم مدققة	
٤٧٥,١٢٧	٤٥٦,٣٦١	ودائع ضمان العملاء القابلة للاسترداد
٤٣٦,٧٧٣	٣٤١,٧٩٢	إيرادات مؤجلة
٢٦٦,٩٥٦	٢٤٠,٤٨٩	مستحقات تكلفة المشروع
١٠٢,٠٧٣	٧٥,٧٩٦	ذمم دائنة متعلقة بالمشروع
٨٧,٨٤٢	٨٧,٧٣١	محتجزات دائنة
٢٦٤,٠٥٤	٢١٩,١٣٠	مطلوبات أخرى*
١,٦٣٢,٨٢٥	١,٤٢١,٢٩٩	
(١٦,٦٥٩)	(١٨,٠٣٦)	ناقصاً: الجزء غير المتداول
١,٦١٦,١٦٦	١,٤٠٣,٢٦٣	محتجزات دائنة
		الجزء المتداول

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

الحركة في الإيرادات المؤجلة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	
٣٤١,٧٩٢	٢٩٠,٢٢٥	في بداية الفترة
٦٦٧,٧٧١	٥٦٥,٧٩٩	فوائير خلال الفترة
(٥٧٢,٧٩٠)	(٥٥٦,٦٥٥)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها خلال الفترة
٤٣٦,٧٧٣	٢٩٩,٣٦٩	في نهاية الفترة

١٧ إيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	
١,٢٠٩,٠٦٤	١,٣٤٨,٧٣٠	٧٢١,٧٣٦	٨١١,٦٠٧	خدمات تبريد المناطق
١٥,٧٦٧	٢,٨١١	٨,٨٢١	٢,٢١٤	الأنابيب العازلة
١,٢٢٤,٨٣١	١,٣٥١,٥٤١	٧٣٠,٥٥٧	٨١٣,٨٢١	

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

١٨ القطاعات التشغيلية

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

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاعات بناء على الربح أو الخسارة من العمليات 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 لفترةي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مؤقتة)				فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مؤقتة)			
	المياه المبردة	الأنيب العازلة	الحف	المجموع	المياه المبردة	الأنيب العازلة	الحف	المجموع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
إيرادات								
إيرادات خارجية	١,٣٤٨,٧٣١	٢,٨١٠	-	١,٣٥١,٥٤١	١,٢٠٩,٠٦٤	١,٥٧٦٧	-	١,٢٢٤,٨٣١
فراند مكتسبة من موجدات مالية بالكلفة المطافة	٢٩,٤١٤	-	-	٢٩,٤١٤	-	-	-	٩,٠٨٠
إيرادات بين القطاعات	-	٢١,٨٨٣	-	-	-	١٥,٥٣	-	-
تكلفة المبيعات	(٧٤٠,٧٨٦)	(١٥,٢٧٠)	١٢,٥٢٣	(٧٤٢,٥٣٣)	(٦٤٠,٠٥٢)	(٢١,٢٠٠)	(١٥,٠٥٣)	(٦٥٣,١٩٩)
إجمالي الربح	٦٣٧,٣٥٩	٩,٤٢٣	(٩,٣٦٠)	٦٣٧,٤٢٢	٥٧٨,٠٩٢	٩,٦٢٠	(٧,٠٠٠)	٥٨٠,٧١٢
مصاريف عمومية وإدارية	(١١٣,٤٣٤)	(٣,٠٧٧)	-	(١١٦,٥١١)	(١٠١,٨٩١)	(٤,٢٩٣)	-	(١٠٦,١٨٤)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	-	٤٦٢	-	٤٦٢	-	-	-	-
إيرادات أخرى	١,٩٤٩	١,٠٧٧	-	٣,٠٢٦	٢,٠٥٢	٨٨٨	-	٢,٩٤٠
ربح التشغيل	٥٢٥,٨٧٤	٧,٨٨٥	(٩,٣٦٠)	٥٢٤,٣٩٩	٤٧٨,٢٥٣	٦,٢١٥	(٧,٠٠٠)	٤٧٧,٤٦٨
إيرادات التمويل	٢١,٦٥٠	٧٨٧	-	٢٢,٤٣٧	٣٢,٠١٢	-	-	٣٢,٠١٢
تكاليف التمويل	(١١٨,٦٨٦)	-	-	(١١٨,٦٨٦)	(١٠٦,٥٢٤)	-	-	(١٠٦,٥٢٤)
مصاريف الدخل	(٣٨,٦٢١)	-	-	(٣٨,٦٢١)	-	-	-	-
صافي ربح الفترة	٣٩٠,٠٢٧	٨,٦٧٢	(٩,٣٦٠)	٣٨٩,٥٣٩	٤٠٣,٧٤١	٦,٢١٥	(٧,٠٠٠)	٤٠٢,٩٥٦

تُحذف المعاملات بين القطاعات عند التوحيد.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

تشمل نتائج القطاعات قيم الاستهلاك والإطفاء المخصصة للقطاعات التشغيلية كالآتي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)				فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)			
المجموع	الأتايب العازلة	المياه المبردة	المجموع	الأتايب العازلة	المياه المبردة	المجموع	الأتايب العازلة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٧٢,٣٠٥	١,٢٣٣	١٧٠,٩٧٢	١٦٤,١٣٦	١,١٩٥	١٦٢,٩٤١	١٦٤,١٣٦	١,١٩٥
١,٥٩١	-	١,٥٩١	٢,٢٢٠	-	٢,٢٢٠	٢,٢٢٠	-
٦,٠٧٨	-	٦,٠٧٨	٦,٠٧٨	-	٦,٠٧٨	٦,٠٧٨	-
١٧٩,٨٧٤	١,٢٣٣	١٧٨,٦٤١	١٧٢,٤٣٤	١,١٩٥	١٧١,٢٣٩	١٧٢,٤٣٤	١,١٩٥

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)				فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)			
المجموع	الأتايب العازلة	المياه المبردة	المجموع	الأتايب العازلة	المياه المبردة	المجموع	الأتايب العازلة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٩,٧٢٧,٨٥٩	١٠١,٣٠٤	٩,٦٢٦,٥٥٥	١١,٠٤٧,٩٣٤	١١١,١٩٩	١٠,٩٣٦,٧٣٥	١١,٠٤٧,٩٣٤	١١١,١٩٩
٣٠٧	-	٣٠٧	٣٠٧	-	٣٠٧	٣٠٧	-
٩,٧٢٨,١٦٦	١٠١,٣٠٤	٩,٦٢٦,٨٦٢	١١,٠٤٨,٢٤١	١١١,١٩٩	١٠,٩٣٧,٠٤٢	١١,٠٤٨,٢٤١	١١١,١٩٩
٦,٤١٧,١٦٥	١٣,٣٣٣	٦,٤٠٣,٨٣٢	٧,٧٧٠,٤٢٩	١٤,٥٥٤	٧,٧٥٥,٨٧٥	٧,٧٧٠,٤٢٩	١٤,٥٥٤
٦,٤١٧,١٦٥	١٣,٣٣٣	٦,٤٠٣,٨٣٢	٧,٧٧٠,٤٢٩	١٤,٥٥٤	٧,٧٥٥,٨٧٥	٧,٧٧٠,٤٢٩	١٤,٥٥٤

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 لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

يوضح الجدول أدناه النفقات الرأسمالية المضافة خلال الفترة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
المياه المبردة	الأنايبب العازلة	المياه المبردة	الأنايبب العازلة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٥٨,٨٠١	٤٧٢	١٨٥,٣٣٠	٢,٥٣٦
١٥٩,٢٧٣		١٨٧,٨٦٦	

ممتلكات ومنشآت ومعدات

المعلومات الجغرافية

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

موجودات غير متداولة		إيرادات	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٨,٧٦١,١٣٦	٨,٨٢٢,١١٤	١,٢١٥,٧٥٥	١,٣٥٠,١٦٥
-	-	٩,٠٧٦	١,٣٧٦
٨,٧٦١,١٣٦	٨,٨٢٢,١١٤	١,٢٢٤,٨٣١	١,٣٥١,٥٤١

الإمارات العربية المتحدة
الكويت

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

١٩ تكلفة المبيعات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٤١٨,٣٢٤	٥٢٢,٥٩٧	٢٩٤,٥١٩	٣٦٦,٦٩٤	تكاليف المرافق
١٦٨,٠٦٨	١٦٠,٥٨٤	٨٤,٥٠٤	٨٠,٥٥١	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
١٩,٢١٨	٢١,٥٩٣	٩,٤٦٥	١١,٠٦٤	(إيضاح ٦)
١٠,٦٣٥	١,٤٣٨	٥,٤٥٥	١,١٥٠	تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)
				مواد
٦,٠٧٨	٦,٠٧٨	٣,٠٣٩	٣,٠٣٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٨٩	٥١١	٤٤	٤٩١	(إيضاح ٧)
٣٠,٧٨٧	٣٠,٧٣٢	١١,٧٧٥	١٣,٨٧٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦٥٣,١٩٩	٧٤٣,٥٣٣	٤٠٨,٨٠١	٤٧٦,٨٦٣	أخرى

٢٠ مصاريف عمومية وإدارية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٨٠,٣٣٩	٨٥,٦٩٧	٣٨,٩١٣	٤١,٥٩٦	تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)
٤,١٣٧	٣,٥٥٢	٢,٣٤٢	١,٧٩٧	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٣,٧٥٠	٢,٩٠٠	١,٨٧٥	١,٤٥٠	(إيضاح ٦)
٢,٠٠٤	٢,٨١٤	١,٥٧٩	١,٩٢٨	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢,٥٦٨	٢,٦١٣	١,٢٩٣	١,٣٣٤	مصاريف إعلان وتسويق
٦١٣	٢,٣٨٧	٩٧	١,١٤٢	مصاريف الاتصالات
١,٥٠٢	١,٧٠٩	٧٥١	٨٥٥	استشارات
٨٩٤	١,٣٢٦	٦٥٣	٥٠	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣٢٣	١٩٢	١٢٨	١٢٨	رحلات عمل
١٠,٠٥٤	١٣,٣٢١	٣,٨١٦	٧,٤٠٢	إيجار
١٠٦,١٨٤	١١٦,٥١١	٥١,٤٤٧	٥٧,٦٨٢	أخرى

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

٢١ تكاليف الموظفين

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٦٢,٦٨٥	٦٧,٠١٨	٣٠,١٧٨	٣٢,٠١٠	رواتب
٣٣,٣٧٤	٣٦,٠٤٦	١٦,٧١٤	١٨,٥٣٦	مكافآت الموظفين
٣,٤٩٨	٤,٢٢٦	١,٤٨٦	٢,١١٤	مكافآت نهاية الخدمة
٩٩,٥٥٧	١٠٧,٢٩٠	٤٨,٣٧٨	٥٢,٦٦٠	
١٩,٢١٨	٢١,٥٩٣	٩,٤٦٥	١١,٠٦٤	تم تحميل تكاليف الموظفين إلى:
٨٠,٣٣٩	٨٥,٦٩٧	٣٨,٩١٣	٤١,٥٩٦	تكلفة المبيعات (إيضاح ١٩)
٩٩,٥٥٧	١٠٧,٢٩٠	٤٨,٣٧٨	٥٢,٦٦٠	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)

٢٢ ضمانات

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

٢٣ التزامات

الالتزامات رأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، كان لدى المجموعة التزامات مشروع بقيمة ٨٥٤,٥٦٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦٨٧,٣٤١ ألف درهم) للمشاريع قيد الإنجاز. تمثل هذه الالتزامات قيمة العقود الصادرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، بعد خصم الفواتير المسجلة والاستحقاقات المسددة في ذلك التاريخ.

٢٤ ربحية السهم

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٤٠٢,٧٧٠	٣٨٤,٥٤٢	٢٣٥,٥٠٩	٢٢١,١٨١	الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة
١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمة كمقام في حساب ربحية السهم الأساسية
٠,٠٤٠٣	٠,٠٣٨٥	٠,٠٢٣٦	٠,٠٢٢١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 والقبالة 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 يونيو ٢٠٢٤				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٥٤,٩٣٩	-	-	٥٤,٩٣٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	١٥,٠٤٣	-	١٥,٠٤٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٤,٩٣٩	١٥,٠٤٣	-	٦٩,٩٨٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
ألف درهم مدققة	ألف درهم مدققة	ألف درهم مدققة	ألف درهم مدققة	
٥٤,١٥٣	-	-	٥٤,١٥٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٤,١٥٣	١٠,٠٠٠	-	٦٤,١٥٣	

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

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

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

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (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 مصروف ضريبة الدخل

(أ) عناصر مصروف ضريبة الدخل

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
غير مدققة	غير مدققة	
-	٣٨,٠٤٩	ضريبة حالية
-	٥٧٢	ضريبة مؤجلة
-	٣٨,٦٢١	مصروف ضريبة الدخل للفترة

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٤، لدى المجموعة مطلوبات ضريبة حالية بمبلغ ٣٨,٠٤٩ درهم (٢٠٢٣: لا شيء) وموجودات ضريبة مؤجلة بمبلغ ١٦,٨١١ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
غير مدققة	غير مدققة	
-	٤٢٨,١٥٠	الربح قبل الضريبة
-	٣٨,٥٣٤	الربح قبل الضريبة بمعدل نظامي يبلغ ٩٪
-	(٤٨٥)	الدخل المعفى من الضرائب
-	٣٨,٠٤٩	مصروف ضريبة الدخل

بلغ معدل الضريبة الفعلي كما في ٣٠ يونيو 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 ٧١ 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.