

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الصفحات

٢ - ١	تقرير مجلس الإدارة
٣	تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٤	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٢٨ - ٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مجلس الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

تقرير مجلس الإدارة

يقدم أعضاء مجلس الإدارة تقريرهم والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لمؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليهم معاً باسم "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

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 ٥٣٩,٩٥٩ ألف درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، وهو ما يمثل نمواً بنسبة ٠,٤٪ مقارنة بالفترة نفسها من السنة الماضية، كما حققت أرباحاً تشغيلية بمبلغ ٢٠٤,١٣٥ ألف درهم. وبلغ صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة مبلغ ١٤٢,٩٧١ ألف درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

رأس المال

يبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١,٠٠٠,٠٠٠ ألف درهم ويتكون من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ألف سهم بواقع ٠,١٠ درهم للسهم الواحد. ولم يطرأ أي تغيير على هيكل رأس مال الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

تحويل إلى احتياطي نظامي

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

توزيعات الأرباح

لا توجد توزيعات أرباح مرحلية مقترحة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

الاتفاقيات الرئيسية الموقعة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، وقّعت شركة إمباور ٤٦ اتفاقية جديدة لخدمات العملاء، بقدرة استيعابية إجمالية تبلغ حوالي ٤٣,٠٠٠ طن تبريد. وبموجب هذه الاتفاقيات الجديدة المبرمة، بلغ إجمالي القدرة الاستيعابية المتعاقد عليها لشركة إمباور ١,٨١ مليون طن تبريد. وبالإضافة إلى اتفاقيات خدمات العملاء المذكورة، وقّعت شركة إمباور الاتفاقيتين الرئيسيتين التاليتين مع مالكي المباني:

(١) اتفاقية مع مركز دبي للسلع المتعددة، الذي يُعدّ المركز التجاري الدولي الرائد في دفع عجلة التجارة العالمية من خلال إمارة دبي، لتزويد المرحلة التالية من مشروع أب تاون دبي بخدمات تبريد المناطق بسعة تبلغ ٢٤,٦٧٥ طن تبريد.

(٢) اتفاقية مع مجموعة وصل، لتقديم خدمات تبريد المناطق لمشروع "ذا آيلاند" في إمارة دبي بسعة تبلغ ٢٣,٨٥٣ طن تبريد. ويُعدّ مشروع "ذا آيلاند" مشروعاً فاخراً على الواجهة البحرية، ويمتد على جزيرة صناعية بمساحة ١٠,٥ هكتار ويقع بالقرب من برج العرب وشاطئ الجميرا.

تقرير مجلس الإدارة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

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 ٢٠٢٥ في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عُقد في ١٩ مارس ٢٠٢٥.

بالنيابة عن مجلس الإدارة



معالي/ سعيد محمد أحمد الطاير
رئيس مجلس الإدارة
٩ مايو ٢٠٢٥

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 ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لتكليفات 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 المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة فرع دبي
٩ مايو ٢٠٢٥

أرا شاهه فرمانيان
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٩٥٥٥
دبي، الإمارات العربية المتحدة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

كما في			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥		
ألف درهم	ألف درهم		
مدققة	غير مدققة	إيضاح	
٦,٩٩٥,١٦٠	٧,٠٢٨,٥١٦	٦	الموجودات
٥,٥١٣	٤,١٧٣		موجودات غير متداولة
١١٨,٠١٥	١٤٢,٥٥٩	٢٨	ممتلكات ومنشآت ومعدات
٣٢٧,٨٢٥	٣٢٤,٧١٢	٧	موجودات حق الاستخدام
١,٣٠٤,٨٣٨	١,٢٩٩,٦٢٦	٨	استثمارات عقارية
٥٥,٧٠٩	٥٦,٧٢٦	٩	موجودات غير ملموسة
٣٠٧	٣٠٧		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١٦,٢٢٨	١٥,٩٢٥	٢٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨,٨٢٣,٥٩٥	٨,٨٧٢,٥٤٤		استثمار في مشروع مشترك
			موجودات الضريبة المؤجلة
٥٣,٧٨٩	٥١,٧٢٣		موجودات متداولة
٢٧٥,٢٨٠	٢٣٨,٦٢٠	١١	مخزون
١٨,٠٧٦	١٧,٠٦١	١٣	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٩,٩٤٩	٢٠,٢٠٢	٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٥,٤٦٦	٣٠,٧٦١	١٠	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٣٠,٢٦٤	٣٦,١٠٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٩٣٦,٦٢٧	٢,١٤٣,٠٠٠	١٤	ودائع لأجل
٢,٣٥٩,٤٥١	٢,٥٣٧,٤٦٩		نقد وما في حكمه
١١,١٨٣,٠٤٦	١١,٤١٠,٠١٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
١٨,٧٦٨	١٨,٩٤١		احتياطيات أخرى
٨٢,١٩٠	٨٢,١٩٠		مساهمة رأس المال
١,٥٩٦,٦٣٢	١,٣٠٢,١٠٣		أرباح محتجزة
٣,١٩٧,٥٩٠	٢,٩٠٣,٢٣٤		حصة غير مسيطرة
١٧٥,٧٤٥	١٧٧,٥٩٣		مجموع حقوق الملكية
٣,٣٧٣,٣٣٥	٣,٠٨٠,٨٢٧		المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٥,٤٩٦,٢١٩	٥,٥٠٠,٠٠٠	١٥	قروض بنكية
٣٠٢,٧٧٨	٣٠٢,٠٨٣		منح حكومية
٥٧,٦٤٦	٥٩,٨٨٠		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٦,١٨٩	١٧,٣٤٤	١٦	محتجزات دائنة
١٥٩	-		مطلوبات الإيجار
٥,٨٧٢,٩٩١	٥,٨٧٩,٣٠٧		مطلوبات متداولة
١,٦٧٧,٦٣٧	١,٨٥٥,٠٣١	١٦	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢,١٩٦	٣,٦٢٦	١٥	قروض بنكية
٨٨,٩٥٣	١٠٢,٨٢١	٢٧	مطلوبات الضريبة الحالية
١٥٩,٣٧٢	٤٨١,٠٠٢	١٣	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٣,١٧٠	٣,١٧٠		منح حكومية
٥,٣٩٢	٤,٢٢٩		مطلوبات الإيجار
١,٩٣٦,٧٢٠	٢,٤٤٩,٨٧٩		مجموع المطلوبات
٧,٨٠٩,٧١١	٨,٣٢٩,١٨٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١١,١٨٣,٠٤٦	١١,٤١٠,٠١٣		

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 ٩ مايو ٢٠٢٥، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

.....
رئيس مجلس الإدارة

.....
الرئيس التنفيذي

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
غير مدققة	غير مدققة		
٥٣٧,٧٢٠	٥٣٩,٩٥٩	١٧	إيرادات
١٤,٧٠٦	١٤,٤١٤	٨	إيرادات فوائد من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
(٢٦٦,٦٧٠)	(٢٩٠,٧٦٣)	١٩	تكلفة المبيعات
٢٨٥,٧٥٦	٢٦٣,٦١٠		إجمالي الربح
(٥٨,٨٢٩)	(٦٠,٨٩١)	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
٤٦٢	-		عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢,٠٢٥	١,٤١٦		إيرادات أخرى
٢٢٩,٤١٤	٢٠٤,١٣٥		ربح التشغيل
٧,٦٣٨	١٣,٠٩٨		إيرادات التمويل
(٥٥,٢٥٤)	(٥٨,١٦٥)		تكاليف التمويل
(٤٧,٦١٦)	(٤٥,٠٦٧)		تكاليف التمويل - بالصافي
١٨١,٧٩٨	١٥٩,٠٦٨		الربح قبل ضريبة الدخل
(١٦,٢٩٤)	(١٤,٢٤٩)	٢٧	مصروف ضريبة الدخل
١٦٥,٥٠٤	١٤٤,٨١٩		ربح الفترة المرحلية
١٦٣,٣٦١	١٤٢,٩٧١		الربح العائد إلى:
٢,١٤٣	١,٨٤٨		مساهمي الشركة
١٦٥,٥٠٤	١٤٤,٨١٩		حصص غير مسيطرة
٠,٠١٦٣	٠,٠١٤٣	٢٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح العائد إلى مساهمي الشركة (درهم)
١٦٥,٥٠٤	١٤٤,٨١٩		ربح الفترة
٧٢٨	١٩٠		الدخل الشامل الآخر
(٦٦)	(١٧)	٢٧	البنود التي قد تُعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة
٦٦٢	١٧٣		التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦٦,١٦٦	١٤٤,٩٩٢		مصروف الضريبة المؤجلة
			الدخل الشامل الآخر للفترة
			مجموع الدخل الشامل للفترة
١٦٤,٠٢٣	١٤٣,١٤٤		مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٢,١٤٣	١,٨٤٨		مساهمي الشركة
١٦٦,١٦٦	١٤٤,٩٩٢		حصص غير مسيطرة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

المعادن إلى مساهمي الشركة								إيضاح
رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي آخر	مساهمة رأس المال	أرباح محتجزة	المجموع	حصص غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٨,٧٦٨	٨٢,١٩٠	١,٥٩٦,٦٣٢	٣,١٩٧,٥٩٠	١٧٥,٧٤٥	٣,٣٧٣,٣٣٥	في ١ يناير ٢٠٢٥
-	-	-	-	١٤٢,٩٧١	١٤٢,٩٧١	١,٨٤٨	١٤٤,٨١٩	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	١٧٣	-	-	١٧٣	-	١٧٣	ربح الفترة
-	-	١٧٣	-	١٤٢,٩٧١	١٤٣,١٤٤	١,٨٤٨	١٤٤,٩٩٢	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٨,٩٤١	٨٢,١٩٠	١,٣٠٢,١٠٣	٢,٩٠٣,٢٣٤	١٧٧,٥٩٣	٣,٠٨٠,٨٢٧	توزيعات أرباح
-	-	-	-	(٤٣٧,٥٠٠)	(٤٣٧,٥٠٠)	-	(٤٣٧,٥٠٠)	في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥١٠	٨٢,١٩٠	١,٥٤٧,٥١٨	٣,١٤٤,٢١٨	١٦٦,٧٨٣	٣,٣١١,٠٠١	في ١ يناير ٢٠٢٤
-	-	-	-	١٦٣,٣٦١	١٦٣,٣٦١	٢,١٤٣	١٦٥,٥٠٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	٦٦٢	-	-	٦٦٢	-	٦٦٢	ربح الفترة
-	-	٦٦٢	-	١٦٣,٣٦١	١٦٤,٠٢٣	٢,١٤٣	١٦٦,١٦٦	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:
-	-	-	-	-	-	-	-	الاستحواذ على حصص الأقلية
-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٥,١٧٢	٨٢,١٩٠	١,٢٨٨,٢٣٩	٢,٨٨٥,٦٠١	١٦٦,٤٠٧	٣,٠٥٢,٠٠٨	في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
-	-	-	-	(٤٢٥,٠٠٠)	(٤٢٥,٠٠٠)	(٢,٥١٩)	(١٥٩)	
-	-	-	-	-	-	-	-	

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ٢٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ألف درهم	ألف درهم		
غير مدققة	غير مدققة		
١٨١,٧٩٨	١٥٩,٠٦٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل ضريبة الدخل
			تعديلات لـ:
٨١,٧٨٨	٨٥,٩٤٤	٦	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٨٧٤	١,٣٤٠		استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	١,١٤٢	٢٨	استهلاك استثمارات عقارية
١٩,٤٨٨	١٩,٣٧٣	٨	تسوية موجودات مالية
٣,٠٣٩	٣,١١٣	٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٤٦٢)	-		عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٣	-		خسارة من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
٢,١١٢	٢,٥٥٥		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١٤,٧٠٦)	(١٤,٤١٤)	٨	إيرادات فوائد مكتسبة من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
(٧,٦٣٨)	(١٣,٠٩٨)		إيرادات التمويل
٥٥,٢٥٤	٥٨,١٦٥		تكاليف التمويل
(٦٩٥)	(٦٩٥)		إيرادات منح حكومية
٣٢٠,٨٨٥	٣٠٢,٤٩٣		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ودفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٥,٥٧٠)	٢,٠٦٦		مخزون
٤٦,٣٧٢	٢٣,٦١٨		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(١٧,٩٦٧)	١,٠١٥		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٠٥,٤١٣	٧٠,٣٦٨		ذمم دائنة تجارية وأخرى، صافية من توزيعات الأرباح
(٤٠,٦٢٧)	(٢٨,٣٧٠)		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة، صافية من توزيعات الأرباح
٤٠٨,٥٠٦	٣٧١,١٩٠		النقد الناتج من العمليات
(٢٥٥)	(٣٢١)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٤٠٨,٢٥١	٣٧٠,٨٦٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٥٩)	-		استحواذ على حصة في شركة تابعة
(٨٧,٨٥٨)	(٧٩,٧٢٢)		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(٢٥,٦٨٦)		إضافات إلى استثمارات عقارية
(١٠,١٤١)	(٥,٢٩٥)		استثمار في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٣٠٠	(٥,٨٣٨)		ودائع قصيرة الأجل (أكثر من ٣ أشهر) مستثمرة / (مسحوبة)
٧,٦٣٨	١٢,٢٧٢		فوائد مستلمة
(٨٤,٢٢٠)	(١٠٤,٢٦٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٠٠,٠٠٠	٣,٧٤٩,٣٥٨		متحصلات من قروض بنكية، صافية من رسوم تعاقد
-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)		سداد قروض بنكية
(٩٠٩)	(١,٣٨٩)		دفعات الإيجار
(٦٨,٣٥٠)	(٥٨,١٩٦)		تكاليف التمويل المدفوعة
٦٣٠,٧٤١	(٦٠,٢٢٧)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٩٥٤,٧٧٢	٢٠٦,٣٧٣		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٣٨,٧٨٠	١,٩٣٦,٦٢٧		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٤٩٣,٥٥٢	٢,١٤٣,٠٠٠	١٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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. ونتيجة لذلك، تم تخفيض حصة هيئة كهرباء ومياه دبي وشركة الإمارات باور انفسمنت ش.ذ.م.م إلى ٥٦,٠٪ و ٢٤,٠٪ على التوالي.

يقع عنوان المقر الرئيسي للشركة في بناية الحضيبية للجوانز، 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
		٢٠٢٥
		٢٠٢٤
إمباور لأنظمة الأنابيب المعزولة ش.ذ.م.م (سابقاً إمباور لوجستور ش.ذ.م.م)*	تصنيع الأنابيب العازلة بشكل أساسي لتبريد المناطق.	١٠٠,٠٪
النخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م.م**	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكيف والتهوية والتبريد.	١٠٠,٠٪
النخلة للخدمات ش.ذ.م.م**	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكيف والتهوية والتبريد.	١٠٠,٠٪
إمباور اف ام ش.ذ.م.م إمباور إنجنيرينج اند كونسلتنسي ش.ذ.م.م	تركيب المعدات والتركيبات والتجهيزات اللازمة لأنظمة التكيف والتهوية والتنقية بالإضافة إلى الإصلاحات والصيانة.	١٠٠,٠٪
إمباور سنو ش.ذ.م.م	خدمات استشارية لتطوير المشاريع إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكيف والتهوية والتبريد.	١٠٠,٠٪
شركة دي اكس بي كولكو ش.م.ح	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكيف والتهوية والتبريد.	٨٥,٠٪

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١ التأسيس والعمليات (تابع)

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

** خلال سنة ٢٠٢٤، استحوذت إمبارور على حصة إضافية بنسبة ١٪ في شركة النخلة للخدمات ش.ذ.م.م، من يوتليتز مانجمنت كومباني ش.ذ.م.م. ونتيجة لهذه المعاملة، ارتفعت ملكية إمبارور في شركتي النخلة للخدمات ش.ذ.م.م والنخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م.م إلى ١٠٠٪.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ بموجب قرار مجلس الإدارة المؤرخ في ٩ مايو ٢٠٢٥.

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 ٢٠٢٤. وتستند المعلومات المقارنة لبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والإيضاحات التفسيرية الأخرى إلى البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٤.

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 ٢٠٢٤ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما هو مبين أدناه:

(/) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

طبقت المجموعة التعديلات التالية لأول مرة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥:

- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ - عدم إمكانية صرف العملة

لم تكن المجموعة ملزمة بتغيير سياساتها المحاسبية الجوهرية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق المعيار المعدل.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (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

١ يناير ٢٠٢٦

١ يناير ٢٠٢٦

١ يناير ٢٠٢٦

١ يناير ٢٠٢٧

١ يناير ٢٠٢٧

التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية
التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - تصنيف
وقياس الأدوات المالية
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - عقود
الكهرباء المعتمدة على الطبيعة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ - العرض والإفصاح في البيانات المالية
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ - الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات

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 وإفصاحات 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 ٢٠٢٤.

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 ٢٠٢٤. ولم تطرأ أي تغييرات على أي من سياسات إدارة المخاطر المالية منذ نهاية السنة.

٢-٥ مخاطر السيولة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، حصلت المجموعة على تسهيل جديد لإعادة تمويل بعض التسهيلات القائمة المستحقة في ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٧. 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 الصادرة 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 المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات

أرض	منشآت ومعدات وآلات	مبان	أثاث وتجهيزات	تجهيزات على عقار مستأجر	معدات حاسوب	مركبات	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٤٣٢,٣٦٤	٩,٤٥٩,٦٥٣	٧٠,٧٠٩	٢٢,٠٧٨	١٢,٦٢٥	٤٧,٩٢٢	١٢,١٠٣	٣٣٩,٠٤٠	١٠,٣٩٦,٤٩٤
-	٦١٦	-	١٨٧	-	٨٣٤	-	١١٧,٦٦٣	١١٩,٣٠٠
-	١٦,٢٨٩	-	-	-	-	-	(١٦,٢٨٩)	-
٤٣٢,٣٦٤	٩,٤٧٦,٥٥٨	٧٠,٧٠٩	٢٢,٢٦٥	١٢,٦٢٥	٤٨,٧٥٦	١٢,١٠٣	٤٤٠,٤١٤	١٠,٥١٥,٧٩٤
-	٣,٢٦٥,١٥٥	٣٧,٣٣٠	٢٠,١٩٢	١٢,٠٣٧	٤٠,٧٤٨	٧,٨٥٩	١٨,٠١٣	٣,٤٠١,٣٣٤
-	٨٣,٧٦٧	٦٨٩	٤٠٨	٥٤	٦٧٠	٣٥٦	-	٨٥,٩٤٤
-	٣,٣٤٨,٩٢٢	٣٨,٠١٩	٢٠,٦٠٠	١٢,٠٩١	٤١,٤١٨	٨,٢١٥	١٨,٠١٣	٣,٤٨٧,٢٧٨
٤٣٢,٣٦٤	٦,١٢٧,٦٣٦	٣٢,٦٩٠	١,٦٦٥	٥٣٤	٧,٣٣٨	٣,٨٨٨	٤٢٢,٤٠١	٧,٠٢٨,٥١٦

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢٥

إضافات

تحويلات

في ٣١ مارس ٢٠٢٥

الاستهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠٢٥

المحّل للفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٥

صافي القيمة الدفترية في ٣١

مارس

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

التكلفة	أرض	منشآت ومعدات	اثاث وتجهيزات	تحسينات على عقار	معدات	مركبات	أعمال رأسمالية	المجموع
في ١ يناير ٢٠٢٤	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٤٣٢,٣٦٤	٩,١٦٢,٢٦٣	٧٠,٧٠٩	٢٠,٦٩٢	١٢,٤٥٥	٤٤,٩٤٠	١١,٩٩٢	٢٤٩,٨٣٢	١٠,٠٠٥,٢٤٧
إضافات	-	-	٢٩٢	-	٢٥٢	٤٤١	١٥١,٤٩٤	١٥٢,٤٧٩
تحويلات	-	٣٦,٠٠٠	-	-	-	-	(٣٦,٠٠٠)	-
استبعادات / التقاعد	-	-	-	-	-	(٤٩)	-	(٤٩)
في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٩,١٩٨,٢٦٣	٧٠,٧٠٩	٢٠,٩٨٤	١٢,٤٥٥	٤٥,١٩٢	١٢,٣٨٤	٣٦٥,٣٢٦	١٠,١٥٧,٦٧٧
الاستهلاك المتراكم	-	٢,٩٤٣,٤٥٦	١٨,٢٢٢	١١,٧٧٩	٣٨,٥٤١	٦,٧٩٥	١٧,٠٩٤	٣,٠٧٠,٤٣٢
في ١ يناير ٢٠٢٤	-	٨٠,٠٣٣	٦٨٩	٧٧	٣١٨	٣٧٥	-	٨١,٧٨٨
المحتمل للفترة	-	-	-	-	-	(١٦)	-	(١٦)
استبعادات / التقاعد	-	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٣,٠٢٣,٤٨٩	٣٥,٢٣٤	١٨,٥١٨	١١,٨٥٦	٣٨,٨٥٩	٧,١٥٤	١٧,٠٩٤	٣,١٥٢,٢٠٤
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٤٣٢,٣٦٤	٦,١٧٤,٧٧٤	٢,٤٦٦	٥٩٩	٦,٣٣٣	٥,٢٣٠	٣٤٨,٢٣٢	٧,٠٠٥,٤٧٣

خلال سنة ٢٠٢٢، أعادت المجموعة إحدى عشرة قطعة أرض إلى طرف ذي علاقة والتي تم منحها للمجموعة في السنوات السابقة بغرض إنشاء محطات تبريد المناطق. وعليه، تم عكس القيمة الدفترية البالغة ٥٩,٣٨٢ ألف درهم من الممتلكات والمنشآت والمعدات والمنح الحكومية الموجلة المقابلة لها. تم إنشاء موجودات تبريد المناطق التي يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٣٠٧,٤٢٠ ألف درهم على بعض قطع الأراضي المذكورة. ووقعت الإدارة اتفاقية الأرض الرئيسية والاتفاقية الحصرية والإطارية مع الطرف ذي العلاقة اللتان منحتا المجموعة حق الوصول المطلق لثماني قطع أراض. تشير اتفاقية الأرض الرئيسية إلى اتفاقية إيجار منفصلة لم يتم تحريرها بعد بين المجموعة والطرف ذي العلاقة فيما يتعلق بهذه الأراضي بشروط عادلة ومعقولة مقابل قيمة اسمية. ستكون مدة اتفاقيات الإيجار هذه لفترة لا تقل عن المدة المتبقية بموجب اتفاقية التطوير الرئيسية أو الفترة المتفق عليها في اتفاقيات الإيجار ذات الصلة، وسوف تستمر شركة إمبرور في الاستخدام المتواصل لقطع الأراضي دون أعياء 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
٨٠,٠٣٣	٨٣,٧٦٧
١,٧٥٥	٢,١٧٧
٨١,٧٨٨	٨٥,٩٤٤

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

٧ موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة
٣٣٩,٩٨٢	٣٢٧,٨٢٥
(١٢,١٥٧)	(٣,١١٣)
٣٢٧,٨٢٥	٣٢٤,٧١٢

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

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

٨ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة
١,٣٤٣,٨٩١	١,٣٢٤,٧٨٧
٥٩,١٥١	١٤,٤١٤
(٧٨,٢٥٥)	(١٩,٣٧٣)
١,٣٢٤,٧٨٧	١,٣١٩,٨٢٨
(١٩,٩٤٩)	(٢٠,٢٠٢)
١,٣٠٤,٨٣٨	١,٢٩٩,٦٢٦

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

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

(أ) ٢٩٥,٤٠٨ ألف درهم (٢٠٢٤: ٢٩٦,٦٠٠ ألف درهم) من شركة نخيل ش.م.ع، وهي منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة، فيما يتعلق بالاستحواذ على شركة إمباور سنو ش.ذ.م. خلال ٢٠٢١.

(ب) ١,٠٢٤,٤٢٠ ألف درهم (٢٠٢٤: ١,٠٢٨,١٨٧ 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 ٢٠٢٣.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	
٥٤,١٥٣	٥٥,٧٠٩	في ١ يناير
٦٤٣	٨٢٧	فائدة مستحقة
٩١٣	١٩٠	ربح خلال الفترة / السنة
٥٥,٧٠٩	٥٦,٧٢٦	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

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

٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	
٧٢٨	١٩٠	ربح معترف به في الدخل الشامل الآخر
٨٢٦	٨٢٦	إيرادات الفوائد من استثمارات حقوق الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المعترف بها في الربح أو الخسارة

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

١٠ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	
٢٥,٤٥٤	٣٠,٥٥١	استثمار في الصكوك الوطنية
١٢	٢١٠	فائدة مستحقة
٢٥,٤٦٦	٣٠,٧٦١	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، استثمرت المجموعة مبلغاً إضافياً قدره 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	
١٥٤,٣٢١	١٨٥,٨٢٩	ذمم مدينة تجارية
٤٩,٢١٣	٣٨,٣١٣	إيرادات مستحقة
٢٠٣,٥٣٤	٢٢٤,١٤٢	
(٥٧,٢١٥)	(٥٧,٢١٥)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٤٦,٣١٩	١٦٦,٩٢٧	
١٥,٠٣٥	١٥,٦٤٥	موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
		ذمم مدينة أخرى
٦٢,٠٧٠	٧٥,١١٢	موجودات أخرى
١٥,١٩٦	١٧,٥٩٦	دفعات مقدمة للمقاولين / للموردين
٧٧,٢٦٦	٩٢,٧٠٨	مبالغ مدفوعة مقدماً
٢٣٨,٦٢٠	٢٧٥,٢٨٠	

تشمل الذمم المدينة الأخرى وديعة مستحقة القبض من هيئة كهرباء ومياه دبي بقيمة ٤,٤٩٠ ألف درهم (٢٠٢٤: ٤,٤٩٠ ألف درهم) (إيضاح ١٣).

١٢ توزيعات أرباح

تم الإعلان عن توزيعات أرباح ختامية بقيمة ٤٣٧,٥٠٠ ألف درهم (٠,٠٤٣٧٥ درهم للسهم الواحد) فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١٩ مارس ٢٠٢٥. وتم تسجيل توزيعات الأرباح المستحقة الدفع بمبلغ ٤٣٧,٥٠٠ ألف درهم تشمل ٣٥٠,٠٠٠ ألف درهم ضمن المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣)، ومبلغ ٨٧,٥٠٠ ألف درهم ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى (إيضاح ١٦)، وتم سدادها لاحقاً بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠٢٥: تم الإعلان عن توزيعات 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 بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٤ وتم سدادها لاحقاً في ٢٣ أبريل ٢٠٢٤.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (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. استوفات المجموعة من الإعفاء وفقاً للفقرة ٢٥ من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة" وترى أن المنشآت (بخلاف المفصوح عنها أدناه) التي تسيطر عليها حكومة دبي ليست من الأطراف ذات العلاقة.

(أ) معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٤	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٣١,٧٦٩	٢٧,٦٩٠	الخدمات المقدمة للمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة من المساهمين
٢٥,٩٩٥	٢٨,٥٧١	مجموعة دبي للعقارات ذ.م.م
١٣,٧٦٩	١١,٣٩٣	شركة نخيل ش.م.ع
١٠,٠٩٨	٨,٦٧٩	تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م
٦,٣١٨	٦,١٢٤	مجموعة جميرا ذ.م.م
١١٨	١٢٩	ميراس القابضة ذ.م.م
٨٨,٠٦٧	٨٢,٥٨٦	القرية العالمية دبي ش.م.م
٢٤٥,٠٠٠	٢٣٨,٠٠٠	توزيعات أرباح للمساهمين
١٠٥,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)
٣٥٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	شركة الإمارات باور انفرستمنت ش.م.ع
١٦٤,٩٧٧	١٥٤,٨٤٦	الخدمات المستلمة من المساهمين
		هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)
٤١,٣٦٤	٤٤,١٧٧	الخدمات المقدمة للمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة من الشركة الأم المطلقة
		مؤسسة مطارات دبي
٥٦,٠٠٢	٦٦,٨٤٧	الخدمات المقدمة من المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة من الشركة الأم المطلقة
		تكلفة التمويل من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع
١,٤٧٠	١,٤٥٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٠)
١,٢١٩	١,٢١٦	تعويضات كبار موظفي الإدارة
١٣٠	١٣٠	مكافآت قصيرة الأجل
١,٣٤٩	١,٣٤٦	مكافآت نهاية الخدمة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) أرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	
منشآت خاضعة لسيطرة المساهمين المشتركة	
تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م	
مجموعة جميرا ذ.م.م	
ميراس القابضة ذ.م.م	
أخرى	
-	١٤٠
٢,٠٢٨	٢,٥٦٦
٤١١	٣٧١
٢٨	٣١
٢,٤٦٧	٣,١٠٨
منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة	
مؤسسة مطارات دبي	
مؤسسة مدينة دبي للطيران	
١٣,٩٦٥	١٤,٧٠٨
٦٢٩	٢٦٠
١٧,٠٦١	١٨,٠٧٦
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	
المساهمون	
هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)	
شركة الإمارات باور انفرستمنت ش.م.م	
٣٣٤,٩٥٣	١٢٤,٣٢١
١٠٥,٠٠٠	-
٤٣٩,٩٥٣	١٢٤,٣٢١
منشآت خاضعة لسيطرة المساهمين المشتركة	
مجموعة دبي للعقارات ذ.م.م	
شركة نخيل ش.م.ع	
تيكوم	
١٩,٨١٧	١٧,٢٧٠
١٣,٢٢٥	١٠,٤١٢
١٠١	-
٣٣,١٤٣	٢٧,٦٨٢
منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة	
مؤسسة مطارات دبي	
٦,٤٦٢	٦,٨٦٩
١,٤٤٤	٥٠٠
٤٨١,٠٠٢	١٥٩,٣٧٢
المبالغ المدرجة في القروض البنكية والموجودات المالية بالتكلفة المطفأة والنقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والأخرى	
المساهم	
هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع	
٤,٤٩٠	٤,٤٩٠
منشآت خاضعة لسيطرة المساهم المشتركة	
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	
٥,٨٦٥,٩٩١	٥,٥٥٦,٨٦٩
٣٥,٤٨٣	١,٠٢٢,٨٢٠
١,٠٢٤,٤٢٠	١,٠٢٨,١٨٧
٢٩٥,٤٠٨	٢٩٦,٦٠٠
٢٣٢,٧١٩	١٣٥,٨٤٧

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٤ نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	
-	١,١٥٩	نقد في الصندوق
٣٩٤,٧٦١	٢٥٠,٩٢١	نقد لدى البنك
١,٥٤١,٨٦٦	١,٨٩٠,٩٢٠	ودائع بنكية قصيرة الأجل - أقل من ٣ أشهر
١,٩٣٦,٦٢٧	٢,١٤٣,٠٠٠	

إن الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى فروع لبنوك محلية ودولية. وتحمل الودائع البنكية قصيرة الأجل معدل فائدة فعلياً بنسبة ٣,٨٠٪ إلى ٤,٨٢٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣,٥٠٪ إلى ٥,٤٥٪ 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.

حصلت المجموعة على إيرادات تمويل بمبلغ ١٣,٠٩٨ ألف درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٧,٦٣٨ ألف درهم). وتعود الزيادة بشكل رئيسي إلى الفوائد المحققة من الودائع لأجل الإضافية المستثمرة خلال الفترة.

١٥ قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	
٢,٧٥٠,٠٠٠	-	قرض لأجل
٣٨٨	-	فائدة مستحقة
(٣,٧٨١)	-	رسوم تعاقد غير مطفاة
٢,٧٤٦,٦٠٧	-	قرض لأجل
٢,٧٥٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	تسهيلات ائتمانية متجددة
١,٨٠٨	٣,٦٢٦	فائدة مستحقة
٢,٧٥١,٨٠٨	٥,٥٠٣,٦٢٦	تسهيلات ائتمانية متجددة
٥,٤٩٨,٤١٥	٥,٥٠٣,٦٢٦	مجموع القروض
٢,١٩٦	٣,٦٢٦	ناقصاً: الجزء المتداول
٥,٤٩٦,٢١٩	٥,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد غير المتداول

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، بلغت فوائد المجموعة المستحقة ٦١,٨٢٢ ألف درهم ودفعت ٥٨,١٩٦ ألف درهم. تبلغ الفائدة المستحقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٣,٦٢٦ ألف درهم، وهي مصنفة كجزء قصير الأجل من القروض البنكية المستحقة الدفع في أبريل ٢٠٢٥.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٥ قروض بنكية (تابع)

الحركة في القروض البنكية خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	
٤,٤٩٢,٤٣٨	٥,٤٩٨,٤١٥	كما في ١ يناير
٤,٧٤٩,٣٥٨	٣,٧٤٩,٣٥٨	سحوبات خلال الفترة / السنة
٢٤٦,٣٥٩	٥٤,٣١٧	مصاريف الفوائد خلال الفترة / السنة
٥٥,٤٨٩	٥,٩٥١	فوائد مرسلة خلال الفترة / السنة
(٢٩٩,٠١٠)	(٥٨,١٩٦)	فوائد مدفوعة خلال الفترة / السنة
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	دفعات سداد أصلية خلال الفترة / السنة
٣,٧٨١	٣,٧٨١	رسوم ترتيب محملة على بيان الأرباح والخسائر
٥,٤٩٨,٤١٥	٥,٥٠٣,٦٢٦	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تفاوضت المجموعة مع أحد المقرضين الحاليين بشأن بعض تسهيلات القروض. لمزيد من المعلومات، يُرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١٩ حول البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

* في ٢٥ فبراير ٢٠٢٥، تفاوضت المجموعة مع أحد المقرضين الحاليين بشأن بعض تسهيلات القروض، مما أدى إلى التغييرات التالية على شروط التسهيلات:

- تمديد تاريخ الاستحقاق من سبتمبر ٢٠٢٧ إلى فبراير ٢٠٢٨.
- تخفيض هامش الفائدة.
- تغيير 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 سياستها المحاسبية لإجراء تقييم نوعي بالإضافة إلى الاختبار الكمي، في الحالات التي يكون فيها الفرق أقل من ١٠٪.

نظرت الإدارة في التغييرات النوعية (مثل التغيير في طبيعة التسهيلات من قروض لأجل إلى تسهيلات انتمائية 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 المالي جديد بالقيمة العادلة.

يُعترف بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي المطفأ والمقابل المدفوع في الربح أو الخسارة، مع التكاليف / الرسوم ذات الصلة المتكبدة بمبلغ ٤,٤٢٣ ألف درهم، التي تتضمن رسوم التعاقد فيما يتعلق بالقروض السابقة التي تبلغ ٣,٧٨١ ألف درهم.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٥ قروض بنكية (تابع)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، لدى المجموعة تسهيلات القروض القائمة التالية:

التسهيل	الاستحقاق	سعر الفائدة	القيمة (ألف درهم)
تسهيل ائتماني متجدد - تقليدي وإسلامي	سبتمبر ٢٠٢٧	إيبور + هامش	٢,٧٥٠,٠٠٠
تسهيل ائتماني متجدد - تقليدي وإسلامي	فبراير ٢٠٢٨	إيبور + هامش	٢,٧٥٠,٠٠٠
المجموع			٥,٥٠٠,٠٠٠

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 آجال استحقاق القروض:

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	خلال سنة واحدة أكثر من سنة واحدة حتى ٣ سنوات
٣,٦٢٦	٢,١٩٦	
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٤٩٦,٢١٩	
٥,٥٠٣,٦٢٦	٥,٤٩٨,٤١٥	

إن التغير في التعهدات المالية ليس جوهرياً، ويتم ضمان التسهيلات من قبل الشركة وشركة النخلة للتبريد المركزي ش.م.ع. تبلغ التسهيلات غير المسحوبة لا شيء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء).

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	إيرادات مؤجلة ودائع ضمان العملاء القابلة للاسترداد مستحقات تكلفة المشروع ذمم دائنة متعلقة بالمشروع محتجزات دائنة مطلوبات أخرى*
٥٦٣,٥٢٤	٥٢٠,٠٩٤	
٥٠٣,٢٠٧	٤٩٢,٢١٢	
٢٨٢,٦٣٣	٢٧٧,٧٣٠	
١١٠,٧٠٢	٩٣,٥٣٩	
٩٠,١٩٢	٩١,٦٧٣	
٣٢٢,١١٧	٢١٨,٥٧٨	
١,٨٧٢,٣٧٥	١,٦٩٣,٨٢٦	
(١٧,٣٤٤)	(١٦,١٨٩)	
١,٨٥٥,٠٣١	١,٦٧٧,٦٣٧	

ناقصاً: الجزء غير المتداول من المحتجزات الدائنة
الجزء المتداول

* تشمل المطلوبات الأخرى بشكل رئيسي توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين العامين بمبلغ ٨٧,٥٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء)، والمصاريف المستحقة للمياه والكهرباء بمبلغ ٤٨,٧٤٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٧,٦٩٧ ألف درهم)، ومطلوبات الموظفين بمبلغ ٦٠,١٠٢ ألف درهم (٢٠٢٤: ٥٠,٧١٥ ألف درهم) وغيرها.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى (تابع)

الحركة في الإيرادات المؤجلة كالتالي:

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
٣٤١,٧٩٢	٥٢٠,٠٩٤
٣٢٦,٣٤٨	٣٣٤,٨٨٥
(٢٨٥,٠٥٦)	(٢٩١,٤٥٥)
٣٨٣,٠٨٤	٥٦٣,٥٢٤

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

١٧ إيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
٥٣٧,١٢٣	٥٣٨,٢٥١
٥٩٧	١,٧٠٨
٥٣٧,٧٢٠	٥٣٩,٩٥٩

خدمات تبريد المناطق
بيع الأنابيب العازلة

١٨ القطاعات التشغيلية

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

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

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

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

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

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)				فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)				
المجموع	الحذف	الأتايبب العازلة	المياه المبردة	المجموع	الحذف	الأتايبب العازلة	المياه المبردة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٥٣٧,٧٢٠	-	٥٩٧	٥٣٧,١٢٣	٥٣٩,٩٥٩	-	١,٧٠٩	٥٣٨,٢٥٠	إيرادات
١٤,٧٠٦	-	-	١٤,٧٠٦	١٤,٤١٤	-	-	١٤,٤١٤	إيرادات خارجية
-	(٦,٦٠٨)	٦,٦٠٨	-	-	(٩,٠٢٠)	٩,٠٢٠	-	إيرادات فوائد من موجودات مالية
٥٥٢,٤٢٦	(٦,٦٠٨)	٧,٢٠٥	٥٥١,٨٢٩	٥٥٤,٣٧٣	(٩,٠٢٠)	١٠,٧٢٩	٥٥٢,٦٦٤	بالتكلفة المطفأة
(٢٦٦,٦٧٠)	٣,٧٥٨	(٤,٣٩٠)	(٢٦٦,٠٣٨)	(٢٩٠,٧٦٣)	٤,٩٨١	(٦,٢٧٦)	(٢٨٩,٤٦٨)	إيرادات بين القطاعات
٢٨٥,٧٥٦	(٢,٨٥٠)	٢,٨١٥	٢٨٥,٧٩١	٢٦٣,٦١٠	(٤,٠٣٩)	٤,٤٥٣	٢٦٣,١٩٦	مجموع الإيرادات
(٥٨,٨٢٩)	-	(٩٥٢)	(٥٧,٨٧٧)	(٦٠,٨٩١)	-	(١,١٢٣)	(٥٩,٧٦٨)	تكلفة المبيعات
٤٦٢	-	-	٤٦٢	-	-	-	-	إجمالي الربح
٢,٠٢٥	-	١,٠٧٠	٩٥٥	١,٤١٦	-	٣	١,٤١٣	مصاريف عمومية وإدارية
٢٢٩,٤١٤	(٢,٨٥٠)	٢,٩٣٣	٢٢٩,٣٣١	٢٠٤,١٣٥	(٤,٠٣٩)	٣,٣٣٣	٢٠٤,٨٤١	صافي عكس الانخفاض في قيمة
٧,٦٣٨	-	٤٠٧	٧,٢٣١	١٣,٠٩٨	-	٣٧٩	١٢,٧١٩	الموجودات المالية
(٥٥,٢٥٤)	-	-	(٥٥,٢٥٤)	(٥٨,١٦٥)	-	-	(٥٨,١٦٥)	إيرادات أخرى
(١٦,٢٩٤)	-	-	(١٦,٢٩٤)	(١٤,٢٤٩)	-	-	(١٤,٢٤٩)	ربح التشغيل
١٦٥,٥٠٤	(٢,٨٥٠)	٣,٣٤٠	١٦٥,٠١٤	١٤٤,٨١٩	(٤,٠٣٩)	٣,٧١٢	١٤٥,١٤٦	إيرادات التمويل
								تكاليف التمويل
								ضرائب الدخل
								صافي ربح الفترة

تُحذف المعاملات بين القطاعات عند التوحيد.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

تشمل نتائج القطاعات قيم الاستهلاك والإطفاء المخصصة للقطاعات التشغيلية كالتالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥		
(غير مدققة)			(غير مدققة)		
المياه	الأتابيب	المياه	المياه	الأتابيب	المياه
المبردة	العازلة	المبردة	المبردة	العازلة	المبردة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٨٥,٣٩٥	٥٤٩	٨٥,٣٩٥	٨٥,٩٤٤	٥٤٩	٨٥,٣٩٥
١,٣٤٠	-	١,٣٤٠	١,٣٤٠	-	١,٣٤٠
١,١٤٢	-	١,١٤٢	١,١٤٢	-	١,١٤٢
٣,١١٣	-	٣,١١٣	٣,١١٣	-	٣,١١٣
٩٠,٩٩٠	٥٤٩	٩١,٥٣٩	٨٥,٠٨٨	٦١٣	٨٥,٧٠١

استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٦)
استهلاك موجودات حق الاستخدام
استهلاك استثمارات عقارية (إيضاح ٢٨)
إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)
مجموع الاستهلاك والإطفاء

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥		
(غير مدققة)			(غير مدققة)		
المياه	الأتابيب	المياه	المياه	الأتابيب	المياه
المبردة	العازلة	المبردة	المبردة	العازلة	المبردة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١١,٢٩٩,٤٨٨	١١٠,٢١٨	١١,٤٠٩,٧٠٦	١١,٢٩٩,٤٨٨	١١٠,٢١٨	١١,٤٠٩,٧٠٦
٣٠٧	-	٣٠٧	٣٠٧	-	٣٠٧
١١,٢٩٩,٧٩٥	١١٠,٢١٨	١١,٤١٠,٠١٣	١١,٢٩٩,٧٩٥	١١٠,٢١٨	١١,٤١٠,٠١٣
٨,٣١٦,٤٧٧	١٢,٧٠٩	٨,٣٢٩,١٨٦	٨,٣١٦,٤٧٧	١٢,٧٠٩	٨,٣٢٩,١٨٦
٨,٣١٦,٤٧٧	١٢,٧٠٩	٨,٣٢٩,١٨٦	٨,٣١٦,٤٧٧	١٢,٧٠٩	٨,٣٢٩,١٨٦

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 المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

يوضح الجدول أدناه النفقات الرأسمالية المضافة خلال الفترة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)		
المياه المبردة	الأتابيب العازلة	المجموع	المياه المبردة	الأتابيب العازلة	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٤٤,٩٨٦	-	١٤٤,٩٨٦	١٥٢,٤٦٦	١٣	١٥٢,٤٧٩

ممتلكات ومنشآت ومعدات

المعلومات الجغرافية

تتعلق إيرادات المجموعة وأرباحها وموجوداتها بالكامل بعملياتها في إمارة دبي، الإمارات العربية المتحدة فقط. يعرض الجدول أدناه بعض المعلومات عن الإيرادات والموجودات غير المتداولة المتعلقة بالمجموعة بناءً على المواقع الجغرافية للوحدات التشغيلية:

موجودات غير متداولة		إيرادات	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٨,٨٢٣,٥٩٥	٨,٨٧٢,٥٤٤	٥٣٧,٧٢٠	٥٣٩,٩٥٩

الإمارات العربية المتحدة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

١٩ تكلفة المبيعات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
١٥٥,٩٠٣	١٦٦,١٠٢	تكاليف المرافق
٨٠,٠٣٣	٨٣,٧٦٧	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٦)
٧,٥٢٦	١٣,٥٦٧	تصليحات وصيانة
١٠,٥٢٩	١٢,٠٤٤	تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)
٣,٠٣٩	٣,١١٣	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)
٢٨٨	٧٨٧	مواد
٢٠	٣٣١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٩,٣٣٢	١١,٠٥٢	أخرى
٢٦٦,٦٧٠	٢٩٠,٧٦٣	

٢٠ مصاريف عمومية وإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٤٤,١٠١	٤٥,٥٦٢	تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)
١,٧٥٥	٢,١٧٧	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٦)
١,٤٥٠	١,٤٧٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٢٤٥	١,٤٧٠	استشارات
١,٢٧٩	١,٣٦٨	مصاريف الاتصالات
-	١,١٤٢	استهلاك استثمارات عقارية
٨٥٤	١,٠٠٩	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٨٨٦	٨٠٢	مصاريف إعلان وتسويق
١,٢٧٦	٢٠٣	رحلات عمل
٦٤	١٢٨	إيجار
٥,٩١٩	٥,٥٦٠	أخرى
٥٨,٨٢٩	٦٠,٨٩١	

٢١ تكاليف الموظفين

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٣٥,٠٠٨	٣٧,٧٣٩	رواتب
١٧,٥١٠	١٧,٣١٢	مكافآت الموظفين
٢,١١٢	٢,٥٥٥	مكافآت نهاية الخدمة
٥٤,٦٣٠	٥٧,٦٠٦	
١٠,٥٢٩	١٢,٠٤٤	تم تحميل تكاليف الموظفين على:
٤٤,١٠١	٤٥,٥٦٢	تكلفة المبيعات (إيضاح ١٩)
٥٤,٦٣٠	٥٧,٦٠٦	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٢٢ ضمانات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، لم يكن لدى المجموعة ضمانات بنكية قائمة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء) وكان لديها اعتمادات مستندية بمبلغ ٢٩٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء)، والتي تم إصدارها من قبل البنوك التي تتعامل معها المجموعة في سياق العمل الاعتيادي.

٢٣ التزامات

التزامات رأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، كان لدى المجموعة التزامات مشروع بقيمة ٦٧٩,٢٢٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٢٦,٧٨٤ ألف درهم) للمشاريع قيد الإنجاز. تمثل هذه الالتزامات قيمة العقود الصادرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، بعد خصم الفواتير المسجلة والاستحقاقات المقيدة في ذلك التاريخ.

٢٤ ربحية السهم

٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة
١٦٣,٣٦١	١٤٢,٩٧١
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠١٦٣	٠,٠١٤٣

الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدمة كمقام في حساب ربحية السهم الأساسية ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم)

٢٥ قياس القيمة العادلة

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

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

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

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

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:

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٢٥ قياس القيمة العادلة (تابع)

٣١ مارس ٢٠٢٥				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٥٦,٧٢٦	-	-	٥٦,٧٢٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٣٠,٧٦١	-	٣٠,٧٦١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٦,٧٢٦	٣٠,٧٦١	-	٨٧,٤٨٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
ألف درهم مدققة	ألف درهم مدققة	ألف درهم مدققة	ألف درهم مدققة	
٥٥,٧٠٩	-	-	٥٥,٧٠٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٢٥,٤٦٦	-	٢٥,٤٦٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٥,٧٠٩	٢٥,٤٦٦	-	٨١,١٧٥	

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.

٢٧ مصروف ضريبة الدخل

(١) عناصر مصروف ضريبة الدخل

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
١٦,٠٠٨	١٣,٩٦٣	ضريبة حالية
٢٨٦	٢٨٦	ضريبة مؤجلة
١٦,٢٩٤	١٤,٢٤٩	مصروف ضريبة الدخل للفترة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (تابع)

٢٧ مصروف ضريبة الدخل (تابع)

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٥، لدى المجموعة مطلوبات ضريبة حالية بمبلغ ١٠٢,٨٢١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨٨,٩٥٣ ألف درهم) وموجودات ضريبة مؤجلة بمبلغ ١٥,٩٢٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٦,٢٢٨ 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٪ (٢٠٢٤: ٩٪). وفيما يلي التسوية بين رسوم الضريبة المتوقعة والفعلية:

٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	
١٨١,٧٩٨	١٥٩,٠٦٨	الربح قبل الضريبة
١٦,٣٦٢	١٤,٣١٦	الربح قبل الضريبة بمعدل نظامي يبلغ ٩٪
(٦٨)	(٦٧)	الدخل المعفى من الضرائب
١٦,٢٩٤	١٤,٢٤٩	مصروف ضريبة الدخل

بلغ معدل الضريبة الفعلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ نسبة ٨,٩٪ (٢٠٢٤: ٨,٩٪).

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

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

علاوة على ذلك، يتعلق بمبلغ ١٧ ألف درهم (٢٠٢٤: ٦٦ ألف درهم) من الضرائب المؤجلة بالتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد.

٢٨ استثمارات عقارية

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	
١١٨,٠١٥	٨٥,٦٤٥	في ١ يناير
٢٥,٦٨٦	-	إضافات
-	٣٢,٣٧٠	تحويلات من ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٦)
(١,١٤٢)	-	استهلاك خلال الفترة (إيضاح ٢٠)
١٤٢,٥٥٩	١١٨,٠١٥	في ٣١ مارس / ديسمبر