

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الصفحات

١ - ٢	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
٨ - ٣٢	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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") لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 ٢,٥٨٦,٢٥٢ ألف درهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وهو ما يمثل نمواً بنسبة ٥,٥٪ مقارنة بالفترة نفسها من السنة الماضية، كما حققت أرباحاً تشغيلية بمبلغ ٨٨٧,٩٣٩ ألف درهم بنسبة نمو بلغت ٢,٣٪ مقارنة بالفترة نفسها من السنة الماضية. وبلغ صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة مبلغ ٦٨١,٠٥١ ألف درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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. ولم يطرأ أي تغيير على هيكل رأس مال الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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

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 دفعها في ١٦ أبريل ٢٠٢٥.

تمت الموافقة على توزيعات أرباح مرحلية بمبلغ ٤٣٧,٥٠٠ ألف درهم (٠,٠٤٣٧٥ درهم للسهم) فيما يتعلق بفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٩ أكتوبر ٢٠٢٥ وتم دفعها لاحقاً في ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٥.

الاتفاقيات الرئيسية الموقعة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقعت إمبار ١١٧ اتفاقية امتياز جديدة بقدرة استيعابية إجمالية تبلغ حوالي ١٢٣,٠٠٢ طن تبريد، مع وصول إجمالي القدرة الاستيعابية المتعاقد عليها لشركة إمبار إلى ١,٨٩ مليون طن تبريد. بالإضافة إلى اتفاقيات خدمة العملاء المذكورة أعلاه، وقعت شركة إمبار الاتفاقيتين الرئيسيتين التاليتين:

(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.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

الاتفاقيات الرئيسية الموقعة (تابع)

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

الجوائز والإنجازات

حصلت شركة إمباور على ثلاث جوائز مرموقة في المؤتمر والمعرض السنوي للجمعية الدولية لتبريد المناطق (٢٠٢٥)، منها جائزتان ذهبيتان في فئتي "إجمالي عدد المباني المتعهد بها" و"إجمالي مساحات البناء المتعهد بها" لخدمات تبريد المناطق خارج أمريكا الشمالية.

إعادة تعيين مجلس الإدارة

تم إعادة تعيين مجلس الإدارة التالي لمدة ٣ سنوات (٢٠٢٥-٢٠٢٨) في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٩ أكتوبر ٢٠٢٥.

١. معالي/ سعيد محمد أحمد الطاير
٢. السيد/ حسين عيسى إبراهيم لوتاه
٣. السيد/ ناصر محمد حسين بن لوتاه
٤. السيد/ أميت كوشال
٥. السيد/ عصام عبد الرحيم عبد الله كاظم
٦. السيدة/ فاطمة إبراهيم عبد الله بالرهيف
٧. السيد/ ماجد سلطان مراد علي الجوكر

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

٦ نوفمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد ذي الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة تعتبر مسؤولية 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 لتكاليفات 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
٦ نوفمبر ٢٠٢٥



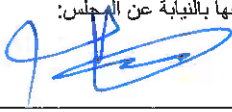
ليانا كلاش
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٥٥٩٩
دبي، الإمارات العربية المتحدة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

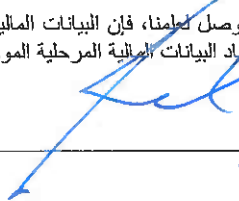
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

كما في		إيضاح	الموجودات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة		
٦,٩٩٥,١٦٠	٧,١٢٢,٠٥٧	٦	موجودات غير متداولة
٥,٥١٣	١,٤٩٢		ممتلكات ومنشآت ومعدات
١١٨,٠١٥	١٧٢,٥٣٨	٢٨	موجودات حق الاستخدام
٣٢٧,٨٢٥	٣١٨,٧٠٨	٧	استثمارات عقارية
١,٣٠٤,٨٣٨	١,٢٨٩,٢١٣	٨	موجودات غير ملموسة
٥٥,٧٠٩	٥٦,٦٥٧	٩	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٣٠٧	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦,٢٢٨	١٥,٣٥٩	٢٧	استثمار في مشروع مشترك
٨,٨٢٣,٥٩٥	٨,٩٧٦,٠٢٤		موجودات الضريبة المؤجلة
٥٣,٧٨٩	٥٥,٢٤٨		موجودات متداولة
٢٧٥,٢٨٠	٤٥٧,٦٤٠	١١	مخزون
١٨,٠٧٦	٨٢,٣٨٨	١٣	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٩,٩٤٩	٢٠,٦٢٠	٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٥,٤٦٦	٥٠,٧٣٢	١٠	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٣٠,٢٦٤	٥٢,٥٧٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٩٣٦,٦٢٧	٢,٢٨٣,٦٥٢	١٤	ودائع لأجل
٢,٣٥٩,٤٥١	٣,٠٠٢,٨٥٣		نقد وما في حكمه
١١,١٨٣,٠٤٦	١١,٩٧٨,٨٧٧		مجموع الموجودات
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
١٨,٧٦٨	١٨,٣١٣		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٨٢,١٩٠	٨٢,١٩٠		رأس المال
١,٥٩٦,٦٣٢	١,٨٤٠,١٨٣		احتياطي نظامي
٣,١٩٧,٥٩٠	٣,٤٤٠,٦٨٦		احتياطيات أخرى
١٧٥,٧٤٥	١٨٣,٨٥٨		مساهمة رأس المال
٣,٣٧٣,٣٣٥	٣,٦٢٤,٥٤٤		أرباح محتجزة
٥,٤٩٦,٢١٩	٥,٥٠٠,٠٠٠	١٥	حصة غير مسيطرة
٣٠٢,٧٧٨	٣٠٠,٦٩٣		مجموع حقوق الملكية
٥٧,٦٤٦	٦٣,٥٦٣		المطلوبات
١٦,١٨٩	١٢,٠٩٠	١٦	مطلوبات غير متداولة
١٥٩	-		قروض بنكية
٥,٨٧٢,٩٩١	٥,٨٧٦,٣٤٦		منح حكومية
١,٦٧٧,٦٣٧	٢,٠٨١,٣٤٠	١٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,١٩٦	٢,٩٦٨	١٥	محتجزات دائنة
٨٨,٩٥٣	٦٧,١٧٧	٢٧	مطلوبات الإيجار
١٥٩,٣٧٢	٣٢١,٧٩٨	١٣	مطلوبات متداولة
٣,١٧٠	٣,١٧٠		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥,٣٩٢	١,٥٣٤		قروض بنكية
١,٩٣٦,٧٢٠	٢,٤٧٧,٩٨٧		مطلوبات الضريبة الحالية
٧,٨٠٩,٧١١	٨,٣٥٤,٣٣٣		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١١,١٨٣,٠٤٦	١١,٩٧٨,٨٧٧		منح حكومية
			مطلوبات الإيجار
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

بحسب أفضل ما وصل لعملاء، 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 ٦ نوفمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة		
٢,٤٥١,٤٦١	٢,٥٨٦,٢٥٢	١,٠٩٩,٩٢٠	١,١٣٢,٨١٩	١٧	إيرادات
					إيرادات فوائد من موجودات مالية بالتكلفة
٤٤,٢٨٢	٤٣,٦٢٣	١٤,٨٦٨	١٤,٦٨٥	٨	المطافأة
(١,٤٥٤,٤٣٦)	(١,٥٦٦,٤٩٠)	(٧١٠,٩٠٣)	(٧٣٤,٣٦٩)	١٩	تكلفة المبيعات
١,٠٤١,٣٠٧	١,٠٦٣,٣٨٥	٤٠٣,٨٨٥	٤١٣,١٣٥		إجمالي الربح
(١٧٧,٧٥٣)	(١٨٧,٥٨٣)	(٦١,٢٤٢)	(٦٢,٥٦٦)	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
٤٦٢	-	-	-		عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤,٢٣٧	١٢,١٣٧	١,٢١١	٦,٢٧١		إيرادات أخرى
٨٦٨,٢٥٣	٨٨٧,٩٣٩	٣٤٣,٨٥٤	٣٥٦,٨٤٠		ربح التشغيل
٤٣,٨٢٣	٤٠,٤٠٠	٢١,٣٨٦	١٥,٩٤٩		إيرادات التمويل
(١٩٢,٧٩٨)	(١٧١,١٤٠)	(٧٤,١١٢)	(٥٧,٩٤٨)		تكاليف التمويل
(١٤٨,٩٧٥)	(١٣٠,٧٤٠)	(٥٢,٧٢٦)	(٤١,٩٩٩)		تكاليف التمويل - بالصافي
٧١٩,٢٧٨	٧٥٧,١٩٩	٢٩١,١٢٨	٣١٤,٨٤١		الربح قبل ضريبة الدخل
(٦٤,٨٢٢)	(٦٨,٠٣٥)	(٢٦,٢٠١)	(٢٨,٣٤٠)	٢٧	مصرف ضريبة الدخل
٦٥٤,٤٥٦	٦٨٩,١٦٤	٢٦٤,٩٢٧	٢٨٦,٥٠١		ربح الفترة المرحلية
٦٤٥,٧٣٨	٦٨١,٠٥١	٢٦١,١٩٦	٢٨٣,١٠٧		الربح العائد إلى:
٨,٧١٨	٨,١١٣	٣,٧٣١	٣,٣٩٤		مساهمي الشركة
٦٥٤,٤٥٦	٦٨٩,١٦٤	٢٦٤,٩٢٧	٢٨٦,٥٠١		حصص غير مسيطرة
٠,٠٦٤٦	٠,٠٦٨١	٠,٠٢٦١	٠,٠٢٨٣	٢٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح العائد إلى مساهمي الشركة (درهم)
٦٥٤,٤٥٦	٦٨٩,١٦٤	٢٦٤,٩٢٧	٢٨٦,٥٠١		ربح الفترة المرحلية
					الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
					البنود التي قد يُعاد إلى في الربح أو الخسارة
					التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية
					بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
					الأخر
١,٠٩٨	١٢١	٣١٢	١٣٥		مصرف الضريبة المؤجلة
(٩٩)	(١١)	(٢٨)	(١١)		البنود التي لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
١,٧٢٦	(٥٦٥)	-	-		إعادة قياس التزامات منافع التقاعد
٢,٧٢٥	(٤٥٥)	٢٨٤	١٢٤		الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٦٥٧,١٨١	٦٨٨,٧٠٩	٢٦٥,٢١١	٢٨٦,٦٢٥		مجموع الدخل الشامل للفترة
٦٤٨,٤٦٣	٦٨٠,٥٩٦	٢٦١,٤٨٠	٢٨٣,٢٣١		مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٨,٧١٨	٨,١١٣	٣,٧٣١	٣,٣٩٤		مساهمي الشركة
٦٥٧,١٨١	٦٨٨,٧٠٩	٢٦٥,٢١١	٢٨٦,٦٢٥		حصص غير مسيطرة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

إيضاح	رأس المال ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	احتياطيات أخرى ألف درهم	العائد إلى مساهمي الشركة		مجموع حقوق الملكية ألف درهم	حصص غير مسيطرة ألف درهم
				أرباح محتجزة ألف درهم	مساهمة رأس المال ألف درهم		
في ١ يناير ٢٠٢٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٨,٧٦٨	١,٥٩٦,٦٣٢	٨٢,١٩٠	٣,١٩٧,٥٩٠	١٧٥,٧٤٥
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٦٨١,٠٥١	-	٦٨١,٠٥١	٨,١١٣
ربح الفترة المرحلية	-	-	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	-	-
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	-	-
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٦٨١,٠٥١	-	٦٨٠,٥٩٦	٨,١١٣
المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٨,٣١٣	١,٨٤٠,١٨٣	٨٢,١٩٠	٣,٤٤٠,٦٨٦	١٨٣,٨٥٨
في ١ يناير ٢٠٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥١٠	١,٥٤٧,٥١٨	٨٢,١٩٠	٣,١٤٤,٢١٨	١٦٦,٧٨٣
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٦٤٥,٧٣٨	-	٦٤٥,٧٣٨	٨,٧١٨
ربح الفترة المرحلية	-	-	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٦٤٥,٧٣٨	-	٦٤٨,٤٦٣	٨,٧١٨
المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:	-	-	-	-	-	-	-
الاستحواذ على حصص الأقلية	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٧,٢٣٥	١,٣٤٥,٦١٦	٨٢,١٩٠	٢,٩٤٥,٠٤١	١٧٢,٩٨٢

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ألف درهم	ألف درهم		
غير مدققة	غير مدققة		
٧١٩,٢٧٨	٧٥٧,١٩٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل ضريبة الدخل
			تعديلات لـ:
٢٤٧,٦٣٣	٢٦٣,٤١٧	٦	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٣,٤٠٥	٤,٠٢١		استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	٤,٥٧١	٢٨	استهلاك استثمارات عقارية
(٤٦٢)	-		عكس مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
١٦,٨٤٧	١٦,٨٤٧	٢٩	إعادة قياس موجودات مالية
٩,١١٧	٩,١١٧	٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	١٩١		حصة في خسائر من مشروع مشترك
(٨٩)	-		ربح من تعديل عقد إيجار
٣٣	-		خسارة من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
٤,٠٨٠	٣,٧٨١		إطفاء رسوم ترتيب القروض
-	(٨٨,٩٥٣)	٢٧	ضرائب دخل مدفوعة
٨,٠٦٥	٦,٤٧٩	٢١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٩٥	١٥٠		فوائد على مطلوبات الإيجار
(٤٤,٢٨٢)	(٤٣,٦٢٣)	٨	إيرادات فوائد مكتسبة من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
(٤٣,٨٢٣)	(٤٠,٤٠٠)		إيرادات التمويل
١٨٨,٥٢٣	١٦٧,٢٠٩	١٥	تكاليف التمويل
(٢,٠٨٥)	(٢,٠٨٥)		إيرادات منح حكومية
١,١٠٦,٤٣٥	١,٠٥٧,٩٢١		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٣,٨٥٤)	(١,٤٥٩)		مخزون
٤١,٧٦٨	٤١,٧٣٠	٢٩	موجودات مالية
(١٦٦,٢٩٨)	(٢٠٩,١٣٢)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٢٩,١٢٨)	(٦٤,٣١٢)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٣٥,٣٨٧	٣٢٤,١١٠		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٠٧,٢٤٥	١٦٢,٥٤٢		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١,٢٩١,٥٥٥	١,٣١١,٤٠٠		النقد الناتج من العمليات
(٣,٧٦١)	(١,١٢٧)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٢٨٧,٧٩٤	١,٣١٠,٢٧٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٥٩)	-		استحواذ على حصص الأقلية في شركة تابعة
(٢٤٢,٢٠٢)	(٣٣٨,٧٩٤)		نفقات رأسمالية، بالصافي من مستحقات تكلفة المشروع
(٥,٢٥٩)	(٢٦,٠٩٢)		استثمار في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣١٨,٣٩٠)	(٢٢,٣٠٩)		ودائع قصيرة الأجل (لأكثر من ٣ أشهر) مستثمرة
٤٢,٣٥٤	٤٠,٤٠٠		فوائد مقبوضة
(٥٢٣,٦٥٦)	(٣٤٦,٧٩٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣,٧٤٩,٣٥٨	٥,٧٤٩,٣٥٨		متحصلات من قروض بنكية، صافية من رسوم تعاقد
(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٥,٧٥٠,٠٠٠)		سداد قروض بنكية
(٣,٥٤٦)	(٤,١٦٧)		دفعات الإيجار
(٢٢٩,٦٢٢)	(١٧٤,١٤٤)		فوائد مدفوعة
(٤٢٥,٠٠٠)	(٤٣٧,٥٠٠)	١٢	توزيعات أرباح مدفوعة
٣٤١,١٩٠	(٦١٦,٤٥٣)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التمويل
١,١٠٥,٣٢٨	٣٤٧,٠٢٥		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٣٨,٧٨٠	١,٩٣٦,٦٢٧		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٦٤٤,١٠٨	٢,٢٨٣,٦٥٢	١٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ٣٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. وللإطلاع على إعادة التصنيف، يُرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٢٩.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 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. ونتيجة لذلك، تم تخفيض حصة هيئة كهرباء ومياه دبي وشركة الإمارات باور انفستمنت ش.ذ.م.م إلى ٥٦,٠٪ و ٢٤,٠٪ على التوالي.

يقع عنوان المقر الرئيسي للشركة في بناية الحضبية للجوائز، ص. ب. ٨٠٨١، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

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

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	الملكية النفعية والقانونية
		٢٠٢٤
إمباور لأنظمة الأنابيب المعزولة ش.ذ.م.م (سابقاً إمباور لوجستور ش.ذ.م.م)*	تصنيع الأنابيب العازلة بشكل أساسي لتبريد المناطق.	١٠٠٪
النخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م.م**	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد.	١٠٠٪
النخلة للخدمات ش.ذ.م.م**	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد.	١٠٠٪
إمباور اف ام ش.ذ.م.م	تركيب المعدات والتركيبات والتجهيزات اللازمة لأنظمة التكييف والتهوية والتنقية بالإضافة إلى الإصلاحات والصيانة.	١٠٠٪
إمباور إنجينيرنج اند كونسولتنسي ش.ذ.م.م	خدمات استشارية لتطوير المشاريع	١٠٠٪
إمباور سنو ش.ذ.م.م	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد.	١٠٠٪
شركة دي اكس بي كولكو ش.م.ح	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد.	٨٥٪

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١ التأسيس والعمليات (تابع)

- * خلال سنة ٢٠٢٤، استحوذت إمبار على ٣٪ من حصة الأقلية في إمبار لوجستور ش.ذ.م. من لوجستور هولدينج مقابل مبلغ ١٥٩ ألف درهم. وفي يوليو ٢٠٢٤، تم تغيير الاسم القانوني إلى إمبار لأنظمة الأنابيب المعزولة ش.ذ.م.
- ** خلال سنة ٢٠٢٤، استحوذت إمبار على حصة إضافية بنسبة ١٪ في شركة النخلة للخدمات ش.ذ.م. من يوتليتيز مانجمنت كومباني ش.ذ.م. ونتيجة لهذه المعاملة، ارتفعت ملكية إمبار في شركتي النخلة للخدمات ش.ذ.م. والنخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م. إلى ١٠٠٪.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٢٥.

تمت مراجعة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، ولم يتم تدقيقها. وتستند المعلومات المقارنة لبيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد إلى البيانات المالية الموحدة المدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. وتستند المعلومات المقارنة لبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى إلى البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

٢ أساس الإعداد

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

(أ) 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.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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	التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية - المجلد رقم ١١
١ يناير ٢٠٢٦	التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية
١ يناير ٢٠٢٦	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - عقود الكهرباء المعتمدة على الطبيعة
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	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ - تقليل متطلبات الإفصاح للشركات التابعة المؤهلة

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 وافترضاات 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: 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 الموحدة 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.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٥ إدارة المخاطر المالية (تابع)

٢-٥ مخاطر السيولة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، قامت المجموعة بإعادة 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 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات

التكلفة	أرض	منشآت ومعدات وآلات	مبان	أثاث وتجهيزات	تحسينات 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	ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٥	٤٣٢,٣٦٤	٩,٤٥٩,٦٥٣	٧٠,٧٠٩	٢٢,٠٧٨	١٢,٦٢٥	٤٧,٩٢٢	١٢,١٠٣	٣٣٩,٠٤٠	١٠,٣٩٦,٤٩٤
إضافات	-	٢,٥٥٦	-	١,٩١٨	-	١,٣٥٠	٢,٥٥٧	٤١٥,٣٤١	٤٢٣,٧٢٢
تحويلات	-	١٧٦,٠١٢	١,٠٦٠	-	-	١,١٠١	-	(١٧٨,١٧٣)	-
تحويل إلى استثمارات عقارية	-	-	-	-	-	-	-	(٣٣,٤٠٨)	(٣٣,٤٠٨)
سحب موجودات من الخدمة	-	(١٦,٧٢٢)	-	(٢)	-	-	-	-	(١٦,٧٢٤)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٤٣٢,٣٦٤	٩,٦٢١,٤٩٩	٧١,٧٦٩	٢٣,٩٩٤	١٢,٦٢٥	٥٠,٣٧٣	١٤,٦٦٠	٥٤٢,٨٠٠	١٠,٧٧٠,٠٨٤
الاستهلاك المتراكم	-	٣,٢٦٥,١٥٥	٣٧,٣٣٠	٢٠,١٩٢	١٢,٠٣٧	٤٠,٧٤٨	٧,٨٥٩	١٨,٠١٣	٣,٤٠١,٣٣٤
في ١ يناير ٢٠٢٥	-	٢٥٥,٥٦٧	٢,١٤٥	١,٢٩٩	١٣٦	٢,٩٨١	١,٢٨٩	-	٢٦٣,٤١٧
المحمل للفترة	-	(١٦,٧٢٢)	-	(٢)	-	-	-	-	(١٦,٧٢٤)
سحب موجودات من الخدمة	-	٣,٥٠٤,٠٠٠	٣٩,٤٧٥	٢١,٤٨٩	١٢,١٧٣	٤٣,٧٢٩	٩,١٤٨	١٨,٠١٣	٣,٦٤٨,٠٢٧
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	-	٣,٥٠٤,٠٠٠	٣٩,٤٧٥	٢١,٤٨٩	١٢,١٧٣	٤٣,٧٢٩	٩,١٤٨	١٨,٠١٣	٣,٦٤٨,٠٢٧
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٤٣٢,٣٦٤	٦,١١٧,٤٩٩	٣٢,٢٩٤	٢,٥٠٥	٤٥٢	٦,٦٤٤	٥,٥١٢	٥٢٤,٧٨٧	٧,١٢٢,٠٥٧

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

أرض ألف درهم	منشآت ومعدات وآلات ألف درهم	مبان ألف درهم	أثاث وتجهيزات ألف درهم	تحسينات على عقار مستأجر ألف درهم	معدات حاسوب ألف درهم	مركبات ألف درهم	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز ألف درهم	المجموع ألف درهم
٤٣٢,٣٦٤	٩,١٦٢,٢٦٣	٧٠,٧٠٩	٢٠,٦٩٢	١٢,٤٥٥	٤٤,٩٤٠	١١,٩٩٢	٢٤٩,٨٣٢	١٠,٠٠٥,٢٤٧
-	-	-	٧٩٧	١٧٠	٧١٧	٤٩٨	٣٩١,٥٦٩	٣٩٣,٧٥١
-	٦٨,١٣٠	-	-	-	١,٢١٣	-	(٦٩,٣٤٣)	-
-	(١١,٩١١)	-	(٢٥)	-	-	(٤٤٦)	-	(١٢,٣٨٢)
٤٣٢,٣٦٤	٩,٢١٨,٤٨٢	٧٠,٧٠٩	٢١,٤٦٤	١٢,٦٢٥	٤٦,٨٧٠	١٢,٠٤٤	٥٧٢,٠٥٨	١٠,٣٨٦,٦١٦
في ١ يناير ٢٠٢٤								
إضافات								
تحويلات								
استبعادات / سحب موجودات من الخدمة								
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)								
الاستهلاك المتراكم								
-	٢,٩٤٣,٤٥٦	٣٤,٥٤٥	١٨,٢٢٢	١١,٧٧٩	٣٨,٥٤١	٦,٧٩٥	١٧,٠٩٤	٣,٠٧٠,٤٣٢
-	٢٤١,٢٢٣	٢,٠٨٥	١,٥٩٢	٢٠٩	١,٤٠٦	١,١١٨	-	٢٤٧,٦٣٣
-	(١١,٩١١)	-	(٢٥)	-	-	(٤١٣)	-	(١٢,٣٤٩)
-	٣,١٧٢,٧٦٨	٣٦,٦٣٠	١٩,٧٨٩	١١,٩٨٨	٣٩,٩٤٧	٧,٥٠٠	١٧,٠٩٤	٣,٣٠٥,٧١٦
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)								
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)								
٤٣٢,٣٦٤	٦,٠٤٥,٧١٤	٣٤,٠٧٩	١,٦٧٥	٦٣٧	٦,٩٢٣	٤,٥٤٤	٥٥٤,٩٦٤	٧,٠٨٠,٩٠٠

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 المؤجلة المقابلة لها. ووقعت الإدارة اتفاقية الأرض الرئيسية والاتفاقية الحصرية والإطارية مع الطرف ذي العلاقة اللتان منحتا المجموعة حق الوصول المطلق لثمان قطع أرض. تشير اتفاقية الأرض الرئيسية إلى اتفاقيات إيجار منفصلة تم تنفيذها لست قطع أراضي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بشروط معقولة وبقيمة اسمية. وسيتم تنفيذ اتفاقيات الإيجار المتبقية لقطعتي أرض بشروط مماثلة.

وسوف تستمر شركة إمبرور في الاستخدام المتواصل لقطع الأراضي دون أعباء عليها حتى يتم إبرام اتفاقيات الإيجار ذات الصلة. تم إنشاء موجودات تبريد المناطق التي يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٤٧,٥٢٩ ألف درهم على بعض قطع الأراضي المذكورة.

تتضمن أرصدة الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز تكاليف إنشاء محطات تبريد المناطق والشبكات المتعلقة بمختلف المشاريع. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، يمثل التحويل إلى المنشآت والمعدات والآلات من الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز إضافات تتعلق بشكل أساسي بمشاريع تبريد المناطق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
٢٤١,٢٢٣	٢٥٥,٥٦٧	٨٠,٦٣٩	٨٤,١٥٥
٦,٤١٠	٧,٨٥٠	٢,٨٥٨	٢,٩٥٦
٢٤٧,٦٣٣	٢٦٣,٤١٧	٨٣,٤٩٧	٨٧,١١١

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

تتضمن الإضافات خلال الفترة معاملات غير نقدية بقيمة ١١٠,٦١٤ ألف درهم.

٧ موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة
٣٣٩,٩٨٢	٣٢٧,٨٢٥
(١٢,١٥٧)	(٩,١١٧)
٣٢٧,٨٢٥	٣١٨,٧٠٨

في ١ يناير
إطفاء خلال الفترة / السنة
في ٣٠ سبتمبر / 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 ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة
١,٣٤٣,٨٩١	١,٣٢٤,٧٨٧
٥٩,١٥١	٤٣,٦٢٣
(٧٨,٢٥٥)	(٥٨,٥٧٧)
١,٣٢٤,٧٨٧	١,٣٠٩,٨٣٣
(١٩,٩٤٩)	(٢٠,٦٢٠)
١,٣٠٤,٨٣٨	١,٢٨٩,٢١٣

في ١ يناير
فوائد مكتسبة خلال الفترة / السنة
إعادة القياس وتسوية خلال الفترة / السنة
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
ناقصاً: الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

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

- (أ) ٢٩٣,٠٧٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر 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.ع خلال ٢٠٢١.
- (ب) ١,٠١٦,٧٥٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر 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.ع. خلال ٢٠٢٣.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	
٥٥,٧٠٩	٥٤,١٥٣	في ١ يناير
٣,١٢٢	٣,٩٤٨	إيرادات الفوائد
(٢,٢٩٥)	(٣,٣٠٥)	فوائد مقبوضة
١٢١	٩١٣	ربح خلال الفترة / السنة
٥٦,٦٥٧	٥٥,٧٠٩	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

خلال الفترة، تم الاعتراف بالمبالغ التالية في بيان الدخل الشامل الموجز الموحد:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	
١٢١	١,٠٩٨	ربح معترف به في الدخل الشامل الآخر
٢,٤٧٩	٢,٤٧٩	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 فائدة غير تراكمية بنسبة ٦٪ سنوياً، وتستحق الدفع على أساس نصف سنوي وفقاً لتقدير الجهة المصدرة.

١٠ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	
٥٠,٥١٩	٢٥,٤٥٤	استثمار في الصكوك الوطنية
٢١٣	١٢	فائدة مستحقة
٥٠,٧٣٢	٢٥,٤٦٦	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، استثمرت المجموعة مبلغاً إضافياً قدره ٢٥,٠٥٣ ألف درهم في شركة الصكوك الوطنية شركة الشخص الواحد مساهمة خاصة بشروط مماثلة للاستثمارات الحالية.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	
٣٢٩,٥٨٥	١٨٥,٨٢٩	ذمم مدينة تجارية
١١٣,٠٥٦	٣٨,٣١٣	إيرادات مستحقة
٤٤٢,٦٤١	٢٢٤,١٤٢	
(٥٧,٢١٥)	(٥٧,٢١٥)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٨٥,٤٢٦	١٦٦,٩٢٧	
١٦,٣١١	١٥,٦٤٥	موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
		ذمم مدينة أخرى
٤٨,٣٤٠	٧٥,١١٢	موجودات أخرى
٧,٥٦٣	١٧,٥٩٦	دفعات مقدمة للمقاولين / للموردين
٥٥,٩٠٣	٩٢,٧٠٨	مبالغ مدفوعة مقدماً
٤٥٧,٦٤٠	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

توزيعات أرباح ختامية

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 دفعها لاحقاً بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: تم الإعلان عن توزيعات أرباح ختامية بقيمة ٤٢٥,٠٠٠ ألف درهم (٠,٠٤٢٥٥ 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).

توزيعات أرباح مرحلية

تمت الموافقة على توزيعات أرباح مرحلية بمبلغ ٤٣٧,٥٠٠ ألف درهم (٠,٠٤٣٧٥ درهم للسهم الواحد) فيما يتعلق بفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٩ أكتوبر ٢٠٢٥ وتم دفعها لاحقاً في ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٥. تمت الموافقة على توزيعات الأرباح بعد نهاية الفترة وبالتالي لم يتم الاعتراف بها كالتزام كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: توزيعات أرباح مرحلية فيما يتعلق بفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وتم الإعلان عنها والموافقة عليها في ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٤ من قبل مجلس إدارة المجموعة والتي تم دفعها في ١٨ أكتوبر ٢٠٢٤).

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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
				الخدمات المقدمة للمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة من المساهمين
١١٦,٣٩٧	١٣٠,٥٢٣	٥١,٣٩٤	٤٩,٧٥٣	شركة نخيل ش.م.ع
١٢٠,٠٥٦	١٢٣,٧٣٩	٥٦,٢٤٦	٥٢,١٧٥	مجموعة دبي للعقارات ذ.م.م
٤٩,٨٨٨	٥٠,٠٦٣	٢٢,٦٠٣	٢١,٧٩١	تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م
٤٩,٦٣٢	٤٠,٢٨٦	٢٨,٢٦٦	١٦,٩٦٦	مجموعة جميرا ذ.م.م
٥١,٩٠٩	٢٩,٨٣٩	١٢,٦١٨	١٣,٥٢٢	ميراس القابضة ذ.م.م
١٦,٠٩٧	١٣,٦٦٩	٧,٣٤١	٥,٩٠٠	مجموعة ميدان ش.ذ.م.م
٥٠٧	٤٧٠	٢٠٣	١٨٥	القرية العالمية دبي ش.ذ.م.م
٤٠٤,٤٨٦	٣٨٨,٥٨٩	١٧٨,٦٧١	١٦٠,٢٩٢	
				توزيعات أرباح للمساهمين
٤٧٦,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٢٣٨,٠٠٠	-	هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)
٢٠٤,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	-	شركة الإمارات باور انفرستمنت ش.ذ.م.م
٦٨٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	-	
				الخدمات المستلمة من المساهمين
١,١١٥,٠٩٢	١,١٧٩,٠٥١	٥٩٤,٩٢٠	٥٩٩,٦٥٣	هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)
				الخدمات المقدمة للمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة من الشركة الأم المطلقة
١٩٧,٤٣٢	١٩٩,٧٧٩	٨٩,٧٩٤	٨٩,٧٧٦	مؤسسة مطارات دبي
				الخدمات المقدمة للمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة من الشركة الأم المطلقة
٢١٤,٨٩٩	١٦٣,٢١٦	٧٧,٧٥٢	٤٩,٨٥٩	تكلفة التمويل من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع
				مكافآت الإدارة العليا
٤,٣٥٠	٤,٤١٠	١,٤٥٠	١,٤٧٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٠)
				تعويضات كبار موظفي الإدارة
٣,٧٦٥	٣,٦٦٩	١,٢٦٩	١,٢٢٧	مكافآت قصيرة الأجل
٣٩٠	٣٩٠	١٣٠	١٣٠	مكافآت نهاية الخدمة
٤,١٥٥	٤,٠٥٩	١,٣٩٩	١,٣٥٧	

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) أرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة
--	--

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
منشآت خاضعة لسيطرة المساهمين المشتركة

٦,٥٣٦	١٤٠
٥,٦٧١	٢,٥٦٦
٦,٧١٥	-
٢,٨٧٧	٣٧١
٥٠	٣١
٢١,٨٤٩	٣,١٠٨

تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م
مجموعة جميرا ذ.م.م
شركة نخيل ش.م.ع
ميراس القابضة ذ.م.م
أخرى

منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة
مؤسسة مطارات دبي
مؤسسة مدينة دبي للطيران

٥٩,٩١٠	١٤,٧٠٨
٦٢٩	٢٦٠
٨٢,٣٨٨	١٨,٠٧٦

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
المساهمون

٢٦١,٦٥٧	١٢٤,٣٢١
---------	---------

هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)

منشآت خاضعة لسيطرة المساهمين المشتركة
مجموعة دبي للعقارات ذ.م.م
مجموعة ميدان ش.م.م
شركة نخيل ش.م.ع

١٣,٨٩٨	١٧,٢٧٠
٢٧,٣١٣	-
-	١٠,٤١٢
٤١,٢١١	٢٧,٦٨٢

منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة
مؤسسة مطارات دبي

١٨,٦٧٤	٦,٨٦٩
٢٥٦	٥٠٠
٣٢١,٧٩٨	١٥٩,٣٧٢

أخرى

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

المساهم

٤,٤٩٠	٤,٤٩٠
-------	-------

هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (إيضاح ١١)

منشآت خاضعة لسيطرة المساهم المشتركة
بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع
مؤسسة مدينة دبي للطيران
بنك دبي الإسلامي
شركة نخيل ش.م.ع
مصرف الإمارات الإسلامي ش.م.ع

٦,٠٣٢,٣٤٠	٥,٥٥٦,٨٦٩
١,٠١٦,٧٥٨	١,٠٢٨,١٨٧
١,٠١١,٣٧١	١,٠٢٢,٨٢٠
٢٩٣,٠٧٥	٢٩٦,٦٠٠
٢٠٤,٧٤٦	١٣٥,٨٤٧

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٤ نقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	
١,١٦٩	-	نقد في الصندوق
١٤٨,١٥٠	٣٩٤,٧٦١	نقد لدى البنك
٢,١٣٤,٣٣٣	١,٥٤١,٨٦٦	ودائع بنكية قصيرة الأجل - أقل من ٣ أشهر
٢,٢٨٣,٦٥٢	١,٩٣٦,٦٢٧	

إن الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى فروع لبنوك محلية ودولية. وتحمل الودائع البنكية قصيرة الأجل معدل فائدة فعلي بنسبة ٤,٢٥٪ إلى ٤,٩٢٪ سنوياً (٢٠٢٤: ٣,٧٥٪ 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 ٤٠,٤٠٠ ألف درهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٤٣,٨٢٣ ألف درهم).

١٥ قروض بنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	
-	٢,٧٥٠,٠٠٠	قرض لأجل
-	٣٨٨	فائدة مستحقة
-	(٣,٧٨١)	رسوم تعاقد غير مطفاة
-	٢,٧٤٦,٦٠٧	قرض لأجل
٥,٥٠٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	تسهيلات ائتمانية متجددة
٢,٩٦٨	١,٨٠٨	فائدة مستحقة
٥,٥٠٢,٩٦٨	٢,٧٥١,٨٠٨	تسهيلات ائتمانية متجددة
٥,٥٠٢,٩٦٨	٥,٤٩٨,٤١٥	مجموع القروض
(٢,٩٦٨)	(٢,١٩٦)	ناقصاً: الجزء المتداول
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٤٩٦,٢١٩	الرصيد غير المتداول

تبلغ الفائدة المستحقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢,٩٦٨ ألف درهم، وهي مصنفة كجزء قصير الأجل من القروض البنكية المستحقة الدفع خلال سنة واحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٥ قروض بنكية (تابع)

الحركة في القروض البنكية خلال الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	
٥,٤٩٨,٤١٥	٤,٤٩٢,٤٣٨	كما في ١ يناير
٥,٧٤٩,٣٥٨	٤,٧٤٩,٣٥٨	سحوبات خلال الفترة / السنة
١٦٧,٢٠٩	٢٤٦,٣٥٩	مصاريف الفوائد خلال الفترة / السنة
٨,٣٤٩	٥٥,٤٨٩	فوائد مرسمة خلال الفترة / السنة
(١٧٤,١٤٤)	(٢٩٩,٠١٠)	فوائد مدفوعة خلال الفترة / السنة
(٥,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	دفعات سداد أصلية خلال الفترة / السنة
٣,٧٨١	٣,٧٨١	رسوم ترتيب محملة على بيان الأرباح والخسائر
٥,٥٠٢,٩٦٨	٥,٤٩٨,٤١٥	في ٣٠ سبتمبر / 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 ائتمانية 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 بالتزام مالي جديد بالقيمة العادلة.

يُعترف بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي المطفأ والمقابل المدفوع في الربح أو الخسارة، مع التكاليف / الرسوم ذات الصلة المتكبدة بمبلغ ٥,٠٦٥ 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 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٥ قروض بنكية (تابع)

كما في ٣٠ سبتمبر 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	
٢,٩٦٨	٢,١٩٦	خلال سنة واحدة
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٤٩٦,٢١٩	أكثر من سنة واحدة حتى ٣ سنوات
٥,٥٠٢,٩٦٨	٥,٤٩٨,٤١٥	

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

تبلغ التسهيلات غير المسحوبة لا شيء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء).

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	
٦٨٥,٣٦٨	٥٢٠,٠٩٤	إيرادات مؤجلة
٥٣٤,٥٨٦	٤٩٢,٢١٢	ودائع ضمان العملاء القابلة للاسترداد
٣١٥,٣٨٩	٢٧٧,٧٣٠	مستحقات تكلفة المشروع
١٢٢,٥٤٢	٩٣,٥٣٩	ذمم دائنة متعلقة بالمشروع
١٠٠,٥٠٥	٩١,٦٧٣	محتجزات دائنة
٣٣٥,٠٤٠	٢١٨,٥٧٨	مطلوبات أخرى*
٢,٠٩٣,٤٣٠	١,٦٩٣,٨٢٦	
(١٢,٠٩٠)	(١٦,١٨٩)	ناقصاً: الجزء غير المتداول من المحتجزات الدائنة
٢,٠٨١,٣٤٠	١,٦٧٧,٦٣٧	الجزء المتداول

* تشمل المطلوبات الأخرى المصاريف المستحقة للمياه والكهرباء بمبلغ ١١٧,٥٩٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٧,٩٦٧ ألف درهم) مستحقة الدفع إلى هيئة كهرباء ومياه دبي.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى (تابع)

الحركة في الإيرادات المؤجلة كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
٣٤١,٧٩٢	٥٢٠,٠٩٤
١,٠١١,٨٧٧	١,١٨١,٤٨٥
(٨٨٣,١٣٣)	(١,٠١٦,٢١١)
٤٧٠,٥٣٦	٦٨٥,٣٦٨

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

١٧ إيرادات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
٢,٤٣٩,٦١٥	٢,٥٧٣,٣٩٧	١,٠٩٠,٨٨٥	١,١٢٨,٠٣٦
١١,٨٤٦	١٢,٨٥٥	٩,٠٣٥	٤,٧٨٣
٢,٤٥١,٤٦١	٢,٥٨٦,٢٥٢	١,٠٩٩,٩٢٠	١,١٣٢,٨١٩

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 للقرارات المالية رقم ٨ "القطاعات التشغيلية".

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لوحدة أعمالها بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاعات بناء 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 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)				فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)				
المياه المبردة ألف درهم	الأتابيب العازلة ألف درهم	الحذف ألف درهم	المجموع ألف درهم	المياه المبردة ألف درهم	الأتابيب العازلة ألف درهم	الحذف ألف درهم	المجموع ألف درهم	
٢,٤٥١,٤٦١	-	١١,٨٤٦	٢,٤٣٩,٦١٥	٢,٥٨٦,٢٥٢	-	١٢,٨٥٥	٢,٥٧٣,٣٩٧	إيرادات
								إيرادات خارجية
								فوائد مكتسبة من موجودات مالية
٤٤,٢٨٢	-	-	٤٤,٢٨٢	٤٣,٦٢٣	-	-	٤٣,٦٢٣	بالتكلفة المطفأة
-	(٢٥,٥٢٦)	٢٥,٥٢٦	-	-	(١٧,٩٩٧)	١٧,٩٩٧	-	إيرادات بين القطاعات
٢,٤٩٥,٧٤٣	(٢٥,٥٢٦)	٣٧,٣٧٢	٢,٤٨٣,٨٩٧	٢,٦٢٩,٨٧٥	(١٧,٩٩٧)	٣٠,٨٥٢	٢,٦١٧,٠٢٠	مجموع الإيرادات
(١,٤٥٤,٤٣٦)	١٥,١١٦	(٢٥,٠٣٤)	(١,٤٤٤,٥١٨)	(١,٥٦٦,٤٩٠)	١٠,٣٤٥	(١٩,٨٩٩)	(١,٥٥٦,٩٣٦)	تكلفة المبيعات
١,٠٤١,٣٠٧	(١٠,٤١٠)	١٢,٣٣٨	١,٠٣٩,٣٧٩	١,٠٦٣,٣٨٥	(٧,٦٥٢)	١٠,٩٥٣	١,٠٦٠,٠٨٤	إجمالي الربح
(١٧٧,٧٥٣)	-	(٤,٥٤٥)	(١٧٣,٢٠٨)	(١٨٧,٥٨٣)	-	(٣,٩٨٥)	(١٨٣,٥٩٨)	مصاريف عمومية وإدارية
								مخصص الخسائر الائتمانية
٤٦٢	-	٤٦٢	-	-	-	-	-	المتوقعة
٤,٢٣٧	-	١,١٠٢	٣,١٣٥	١٢,١٣٧	-	٢٣	١٢,١١٤	إيرادات أخرى
٨٦٨,٢٥٣	(١٠,٤١٠)	٩,٣٥٧	٨٦٩,٣٠٦	٨٨٧,٩٣٩	(٧,٦٥٢)	٦,٩٩١	٨٨٨,٦٠٠	ربح التشغيل
٤٣,٨٢٣	-	١,١١٤	٤٢,٧٠٩	٤٠,٤٠٠	-	١,٤٨٧	٣٨,٩١٣	إيرادات التمويل
(١٩٢,٧٩٨)	-	-	(١٩٢,٧٩٨)	(١٧١,١٤٠)	-	-	(١٧١,١٤٠)	تكاليف التمويل
٧١٩,٢٧٨	(١٠,٤١٠)	١٠,٤٧١	٧١٩,٢١٧	٧٥٧,١٩٩	(٧,٦٥٢)	٨,٤٧٨	٧٥٦,٣٧٣	الربح قبل الضريبة
(٦٤,٨٢٢)	٩٣٧	(٩٤٢)	(٦٤,٨١٧)	(٦٨,٠٣٥)	-	(٨٠)	(٦٧,٩٥٥)	ضريبة الدخل
٦٥٤,٤٥٦	(٩,٤٧٣)	٩,٥٢٩	٦٥٤,٤٠٠	٦٨٩,١٦٤	(٧,٦٥٢)	٨,٣٩٨	٦٨٨,٤١٨	صافي ربح الفترة

تُحذف المعاملات بين القطاعات عند التوحيد.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

تشمل نتائج القطاعات قيم الاستهلاك والإطفاء المخصصة للقطاعات التشغيلية كالآتي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)		
المياه المبردة ألف درهم	الأنابيب العازلة ألف درهم	المجموع ألف درهم	المياه المبردة ألف درهم	الأنابيب العازلة ألف درهم	المجموع ألف درهم
٢٤٥,٨٧٥	١,٧٥٨	٢٤٧,٦٣٣	٢٦٣,٤١٧	١,٦٦٥	٢٦١,٧٥٢
٣,٤٠٥	-	٣,٤٠٥	٤,٠٢١	-	٤,٠٢١
-	-	-	٤,٥٧١	-	٤,٥٧١
٩,١١٧	-	٩,١١٧	٩,١١٧	-	٩,١١٧
٢٥٨,٣٩٧	١,٧٥٨	٢٦٠,١٥٥	٢٨١,١٢٦	١,٦٦٥	٢٧٩,٤٦١

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)		
المياه المبردة ألف درهم	الأنابيب العازلة ألف درهم	المجموع ألف درهم	المياه المبردة ألف درهم	الأنابيب العازلة ألف درهم	المجموع ألف درهم
١١,٨٧٧,٥٨٣	١٠١,٢٩٤	١١,٩٧٨,٨٧٧	١١,٨٧٧,٥٨٣	١٠١,٢٩٤	١١,٩٧٨,٨٧٧
-	-	-	-	-	-
٣٠٧	-	٣٠٧	٣٠٧	-	٣٠٧
١١,٨٧٧,٥٨٣	١٠١,٢٩٤	١١,٩٧٨,٨٧٧	١١,٨٧٧,٥٨٣	١٠١,٢٩٤	١١,٩٧٨,٨٧٧
٨,٣٣٩,٧٢٢	١٤,٦١١	٨,٣٥٤,٣٣٣	٨,٣٣٩,٧٢٢	١٤,٦١١	٨,٣٥٤,٣٣٣
٨,٣٣٩,٧٢٢	١٤,٦١١	٨,٣٥٤,٣٣٣	٨,٣٣٩,٧٢٢	١٤,٦١١	٨,٣٥٤,٣٣٣

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 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

يوضح الجدول أدناه النفقات الرأسمالية المضافة خلال الفترة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)		
المياه	الأنابيب	المجموع	المياه	الأنابيب	المجموع
المبردة	العازلة	ألف درهم	المبردة	العازلة	ألف درهم
٢٤١,٦٧٢	٥٣٠	٢٤٢,٢٠٢	٤٢٣,٧٢٢	١٢	٤٢٣,٧١٠

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	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٨,٩٧٦,٠٢٤	٨,٨٢٣,٥٩٥	٢,٤٥١,٤٦١	٢,٥٨٦,٢٥٢

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٩ تكلفة المبيعات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
١,١١٩,٩٠٥	١,١٨٤,٥٠١	٥٩٧,٣٠٨	٦٠٣,٥٥٠	تكاليف المرافق
٢٤١,٢٢٣	٢٥٥,٥٦٧	٨٠,٦٣٩	٨٤,١٥٥	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٦)
٣٢,٨٩٤	٣٩,٠٧٤	١١,٣٠١	١٥,٤٢٤	تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)
٢١,٩٩٧	٣٥,٩٤٠	٩,٣٠٨	١٢,٧٣٩	تصليحات وصيانة
٩,١١٧	٩,١١٧	٣,٠٣٩	٣,٠٣٩	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)
٧,٧٢٧	٧,٤٧٠	٦,٢٨٩	٢,٨٢٩	مواد
٨٤٢	٩٩٤	٣٣١	٣٣١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢٠,٧٣١	٣٣,٨٢٧	٢,٦٨٨	١٢,٣٠٢	أخرى
١,٤٥٤,٤٣٦	١,٥٦٦,٤٩٠	٧١٠,٩٠٣	٧٣٤,٣٦٩	

٢٠ مصاريف عمومية وإدارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
١٢٩,٤٠٦	١٣٢,٥٧١	٤٣,٧٠٩	٤٣,١٥٤	تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)
٦,٤١٠	٧,٨٥٠	٢,٨٥٨	٢,٩٥٦	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٦)
٣,٣٧٠	٤,٧٩٢	٩٨٣	٩٥٨	استشارات
-	٤,٥٧١	-	١,٦٧٣	استهلاك استثمارات عقارية (إيضاح ٢٨)
٤,٣٥٠	٤,٤١٠	١,٤٥٠	١,٤٧٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣,٩٧٦	٤,١٩٧	١,٣٦٣	١,٤٤٨	مصاريف الاتصالات
٤,٥٧٥	٣,٧٠٣	١,٧٦١	٩٠٣	مصاريف إعلان وتسويق
٢,٥٦٣	٣,٠٢٧	٨٥٤	١,٠٠٩	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٦٩٨	١,٣٣٩	٣٧٢	٧٢٠	رحلات عمل
٣٦٠	٤٠٦	١٦٨	١٥٠	إيجار
٢١,٠٤٥	٢٠,٧١٧	٧,٧٢٤	٨,١٢٥	أخرى
١٧٧,٧٥٣	١٨٧,٥٨٣	٦١,٢٤٢	٦٢,٥٦٦	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٢١ تكاليف الموظفين

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
١٠١,٤٠٨	١١٢,٣٣١	٣٤,٣٩٠	٣٧,٧٦٦	رواتب
٥٢,٨٢٧	٥٢,٨٣٥	١٦,٧٨١	١٩,٣٦٨	مكافآت الموظفين
٨,٠٦٥	٦,٤٧٩	٣,٨٣٩	١,٤٤٤	مكافآت نهاية الخدمة
١٦٢,٣٠٠	١٧١,٦٤٥	٥٥,٠١٠	٥٨,٥٧٨	
٣٢,٨٩٤	٣٩,٠٧٤	١١,٣٠١	١٥,٤٢٤	تم تحميل تكاليف الموظفين على:
				تكلفة المبيعات (إيضاح ١٩)
١٢٩,٤٠٦	١٣٢,٥٧١	٤٣,٧٠٩	٤٣,١٥٤	مصاريف عمومية وإدارية
١٦٢,٣٠٠	١٧١,٦٤٥	٥٥,٠١٠	٥٨,٥٧٨	(إيضاح ٢٠)

٢٢ ضمانات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، كان لدى المجموعة ضمانات بنكية واعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٢,٠٥٤ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، كان لدى المجموعة التزامات مشروع بقيمة ٨٧٤,٢١١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٢٦,٧٨٤ ألف درهم) للمشاريع قيد الإنجاز. تمثل هذه الالتزامات قيمة العقود الصادرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بعد خصم الفواتير المسجلة والاستحقاقات المقيدة في ذلك التاريخ.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٢٤ ربحية السهم

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٦٤٥,٧٣٨	٦٨١,٠٥١	٢٦١,١٩٦	٢٨٣,١٠٧	الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة (درهم)
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
٠,٠٦٤٦	٠,٠٦٨١	٠,٠٢٦١	٠,٠٢٨٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)

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.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٢٥ قياس القيمة العادلة (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٥٦,٦٥٧	-	-	٥٦,٦٥٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٥٠,٧٣٢	-	٥٠,٧٣٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٦,٦٥٧	٥٠,٧٣٢	-	١٠٧,٣٨٩	
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 المدرجة أو أسعار التجار للأدوات المماثلة.
- للأدوات المالية الأخرى - تحليل التدفقات النقدية المخصومة. يتم إدراج كافة تقديرات القيمة العادلة الناتجة في المستوى الثاني.

٢٦ موسمية العمليات

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٢٧ مصروف ضريبة الدخل

(أ) عناصر مصروف ضريبة الدخل

تتكون مصاريف ضريبة الدخل المسجلة في بيان الدخل الشامل الموحد مما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٦٣,٩٦٤	٦٧,١٧٧	ضريبة حالية
٨٥٨	٨٥٨	ضريبة مؤجلة
٦٤,٨٢٢	٦٨,٠٣٥	مصروف ضريبة الدخل للفترة

تم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ على أساس المتوسط المرجح لمعدل ضريبة الدخل السنوي للسنة المالية بأكملها. قد يلزم تعديل المبالغ المستحقة لمصروف ضريبة الدخل إذا تغير معدل ضريبة الدخل السنوي. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لدى المجموعة مطلوبات ضريبة حالية بمبلغ ٦٧,١٧٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨٨,٩٥٣ ألف درهم) وموجودات ضريبة مؤجلة بمبلغ ١٥,٣٥٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٦,٢٢٨ ألف درهم).

الحركة في مطلوبات الضريبة الحالية خلال الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة	
٨٨,٩٥٣	-	كما في ١ يناير
٦٧,١٧٧	٨٨,٩٥٣	مصروف الضريبة الحالية للفترة / للسنة
(٨٨,٩٥٣)	-	ضريبة مدفوعة خلال الفترة / السنة
٦٧,١٧٧	٨٨,٩٥٣	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٢٧ مصروف ضريبة الدخل (تابع)

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

يبلغ معدل ضريبة الدخل المطبق على دخل المجموعة نسبة ٩٪ (٢٠٢٤: ٩٪). وفيما يلي التسوية بين رسوم الضريبة المتوقعة والفعلية:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٧١٩,٢٧٨	٧٥٧,١٩٩	الربح قبل ضريبة الدخل
٦٤,٧٣٥	٦٨,١٤٨	الربح قبل الضريبة بمعدل نظامي يبلغ ٩٪
		تأثير الضريبة على المبالغ غير القابلة للخصم / (الخاضعة للضريبة) في احتساب الدخل الخاضع للضريبة:
		منشآت ليست جزءاً من مجموعة الضرائب
		إعادة قياس التزامات منافع التقاعد
		الدخل المعفى من الضرائب
		مصروف ضريبة الدخل
-	٦	
١٥٥	(٥١)	
(٦٨)	(٦٨)	
٦٤,٨٢٢	٦٨,٠٣٥	

بلغ معدل الضريبة الفعلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ نسبة ٩٪ (٢٠٢٤: 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 مبلغ ١١ ألف درهم (٢٠٢٤: ٩٩ ألف درهم) من الضرائب المؤجلة بالتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد.

تعد السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ أول سنة مالية يسري فيها تشريعات الركيزة الثانية في دولة الإمارات العربية المتحدة. وقّمت المجموعة إمكانية تطبيق القواعد النموذجية للركيزة الثانية لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية وخلصت إلى أنها ليست ضمن نطاق التشريعات.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٢٨ استثمارات عقارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	
١١٨,٠١٥	٨٥,٦٤٥	في ١ يناير
٢٥,٦٨٦	-	إضافات
٣٣,٤٠٨	٣٢,٣٧٠	تحويلات من ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٦)
(٤,٥٧١)	-	استهلاك خلال الفترة (إيضاح ٢٠)
١٧٢,٥٣٨	١١٨,٠١٥	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

تمثل الإضافات والتحويلات بشكل رئيسي تكلفة إنشاء الطوابق المستأجرة في مبنى المكاتب. يُعد التحويل من الممتلكات والمنشآت والمعدات معاملة غير نقدية.

٢٩ الأرقام المقارنة

عرضت المجموعة في السابق مقبوضات بقيمة ٤١,٧٦٨ ألف درهم كتعديل غير نقدي على "التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين" ضمن "إعادة قياس موجودات مالية (تسوية موجودات مالية)" في بيان التدفقات النقدية والذي تم عرضه كتغيرات في الموجودات المالية ضمن "التغيرات في رأس المال العامل" في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد. لا تؤثر إعادة التصنيف هذه على صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية.