

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

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

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

الصفحات

٢ - ١

تقرير مجلس الإدارة

٣

تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

٥

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

٦

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

٧

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

٢٧ - ٨

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مجلس الإدارة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

تقرير مجلس الإدارة

يقدم مجلس الإدارة تقريره والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لمؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً) ("الشركة") وشركتها التابعة (بُشار إليهم معاً باسم "المجموعة") لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

الأنشطة الرئيسية

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

الأداء المالي

حققت المجموعة إيرادات بقيمة ١٠,٢٤٤,٨٣١ ألف درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وهو ما يمثل نمواً بنسبة ٦,١٪ مقارنة بالفترة نفسها من السنة الماضية، كما حققت أرباحاً تشغيلية بقيمة ٤٧٧,٤٦٨ ألف درهم بنسبة نمو بلغت ٧,٧٪ مقارنة بالفترة نفسها من السنة الماضية. بلغ صافي الربح العائد لمساهمي الشركة ما قيمته ٤٠٢,٧٧٠ ألف درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

رأس المال

بلغ رأس المال المدفوع للشركة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ألف درهم ويكون من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ألف سهم بواقع ١٠ درهم للسهم. ولم يطرأ أي تغيير على هيكل رأس مال الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

تحويل إلى احتياطي نظامي

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

توزيعات الأرباح

لا توجد توزيعات أرباح مرحلية مقترحة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

النظرة المستقبلية

وفقاً لمصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي، من المتوقع أن يحقق اقتصاد دولة الإمارات العربية المتحدة نمواً اقتصادياً بنسبة ٤,٥٪ من القطاع غير النفطي بنهاية السنة الجارية. ومن المرجح أن يشهد قطاع تبريد المناطق في دولة الإمارات العربية المتحدة نمواً بمعدل سنوي مركب يبلغ حوالي ١٠,١٢٪ خلال الفترة المتوقعة، أي ٢٠٢٣-٢٠٢٤.

نظرأً لخدمة ترشيد التكلفة طويلة الأجل المرفقة، تقوم العديد من الشركات في الدولة بتطبيق أنظمة تبريد المناطق. نتيجة لاستخدام طاقة أقل بنسبة ٥٠٪ مقارنة بأنظمة التبريد التقليدية، تتطلب أنظمة تبريد المناطق نفقات أولية أقل وصيانة مستمرة.

تقوم دولة الإمارات العربية المتحدة بدور رائد في تطوير قطاع تبريد المناطق كقطاع مرافق ذي كفاءة كبيرة في استهلاك الطاقة تختاره حكومات دول الخليج. وتستعد إمباور للاستفادة من هذه الفرصة بتوسيع نطاق تواجدها في جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة واستكشاف فرص التوسيع الأخرى. إن الاستحواذ الأخير على موجودات تبريد المناطق في مطار دبي يدعم هذه الفكرة.

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

**تقرير مجلس الإدارة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)**

النظرة المستقبلية (تابع)

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وقعت إمباور اتفاقية مع شركة شوبا العقارية، إحدى شركات التطوير العقاري الرائدة في دولة الإمارات العربية المتحدة، لتوفير خدمات تبريد المناطق الصديقة للبيئة لمجمع شوبا هارتلاند الرئيسي بطاقة استيعابية تبلغ ١٧,٠٠٠ طن تبريد ومن المتوقع أن يتم وصلها في المستقبل.

محطات تبريد المناطق في مطار دبي

في مايو ٢٠٢٣، وقعت إمباور اتفاقية شراء وبيع أسهم واتفاقية مساهمين مع السادة مسؤولي مدينة دبي للطيران للاستحواذ على ٨٥٪ من أسهم دي إكس بي كولكول كم.ج. (داكول كم)، التي تمثل مقدم خدمات تبريد المناطق لمطار دبي لمدة ٣٥ سنة من تاريخ بدء الاتفاقية. حصلت شركة داكول كم على حقوق الامتياز لتقديم خدمات تبريد المناطق إلى مطار دبي من خلال اتفاقية امتياز رئيسية موقعة مع مؤسسة مدينة دبي للطيران في ١٨ مايو ٢٠٢٣. اكتملت المعاملة في شهر يونيو ٢٠٢٣ وشكلت عمليات شركة داكول كم جزءاً من مجموعة إمباور.

مدقو الحسابات

روجعت البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة من قبل شركة برليس ووترهاوس كوبرز، الذين أعيد تعيينهم في منصب مدقو الحسابات الخارجي للمجموعة لسنة ٢٠٢٣ في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عُقد في ٢٩ مارس ٢٠٢٣.

بالنيابة عن مجلس الإدارة


معالي/ سعيد محمد أحمد الطاير
رئيس مجلس الإدارة
٣ أغسطس ٢٠٢٣

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق لمؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقًا ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وبينان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد ذي الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإضاحات التفسيرية الأخرى، إن الإدارة تعتبر مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقًا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقًا للمعيار الدولي لتكليفات المراجعة رقم ٤٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقًا للمعايير التدقيقية الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف تكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأينا تدقيقياً.

الاستنتاج

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

برابين ووترهاوس كوبيرز شراكة محدودة فرع دبي
دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

برابين ووترهاوس كوبيرز شراكة محدودة فرع دبي، رخصة رقم ١٠٢٤٥١
إعمار سكوير، بناية رقم ٥، ص.ب. ١١٩٨٧، دبي - الإمارات العربية المتحدة
هاتف: +٩٦٦ ٩١٥٠ ٤٣٤٦ ٩١٧١، فاكس: +٩٦٦ ٩١٥٠ ٤٣٠٤ ٣١٠٠

جاك فالخوري ودوجلاس أوميوني ووسيم الأفضل ومراد النسور ورامي سرحان وفريندرا براجلال لوديا مسجلون في وزارة الاقتصاد في دولة الإمارات كمدقي حسابات مشغلين

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

كما في			
٣١ ديسمبر	٢٠٢٢	يونيو ٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	غير مدققة	الإيضاح
الموجودات			
٦,٩٩٣,٩٣٩	٦,٩٩٣,٣٥١	٧	موجودات غير متداولة
٢,٩٤٣	٢,٢١٨		ممتلكات ومباني ومعدات
٧٢,٨٩	٨١,٤٣١	١٠	موجودات حق الاستخدام
٣٥٢,١٣٩	٣٤٦,٠٦١	٧	استثمارات مقاربة
٣٠١,٠٠٣	٢٩٨,٧٧٧	١	موجودات غير ملموسة
٥٢,٩١١	٥٣,٨٩٨	٩	موجودات مالية بالتكلفة المطफنة
٣٧	٣٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧,٧٧٦,١٠١	٧,٧٧٥,٠٤٣		استثمار في مشروع مشترك
موجودات متداولة			
٤٦,١٥١	٤٦,٠٨٥		مخزون
٣١١,٩٦٥	٤٤٨,٤٤٨	١١	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣١,٣٩٦	١١,٥٨٨	١٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٤,١٥٤	٤,٢٢٨	١	موجودات مالية بالتكلفة المطففة
١١,٣٠	١٧,٠٠٠	١٤	ودائع لأجل
١,٤٧٣,٩٠٨	١,٣٢٠,٢٠٨	١٤	نقد وما في حكمه
١,٨٧٨,٨٧٤	١,٨٤٦,٥٥٧		مجموع الموجودات
٩,٦٥٤,٩٧٥	٩,٦٢١,٦٠٠		
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
١,٠٠١,٠٠٠	١,٠٠١,٠٠٠		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠		رأس المال
٥,٨٣٦	١٥,٣٨٠		احتياطي نظامي
٨٢,١٩٠	٨٢,١٩٠		مساهمة رأس المال
١,٤٤٤,٥٩١	١,٤٢٢,٣٦١		أرباح محتجزة
٣,٠٣٢,٦١٧	٣,٠١٩,٩٣١		
٢,١٢٥	٢,٣١١		
٣,٠٣٤,٧٤٢	٣,٠٢٢,٢٤٢		
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات			
٤,٤٨٩,٥٨٦	٤,٤٩١,٠٢٩	١٥	مطلوبات غير متداولة
٣٠,٨,٣٣٨	٣٠,٦,٩٤٨		قرופض ببنكية
٥٦,٠٣٥	٥٠,٢٤٨		من حكومية
٥,٢٧	١٩,٨٧٩	١٧	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧٢٩	٦٢٤		محتجزات دائنة
٤,٨٥٩,٩٤٥	٤,٨٦٨,٧٢٨		مطلوبات الإيجار
مطلوبات متداولة			
١,٤٩٧,٥٥٩	١,٦٦٣,٠٤٤	١٧	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٥٧,٢٦٧	٦٢,٦٨٩	١٣	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقه
٣,١٧٠	٣,١٧٠		منح حكومية
٢,٣٤٢	١,٧٢٧		مطلوبات الإيجار
١,٧٢١,٢٨٨	١,٧٣٠,٦٣٠		
٦,٦٢٠,٢٢٣	٦,٥٩٩,٣٥٨		
٩,٦٥٤,٩٧٥	٩,٦٢١,٦٠٠		
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

بحسب أفضل ما وصل لعلمنا، فإن البيانات المالية المرحلية الموجزة قد تم إعدادها من كافة التواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤. وتم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٣ ، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		إيضاح	إيرادات
ألف درهم	غير مدققة	ألف درهم	غير مدققة		
١,١٥٤,٢٥٧	١,٢٢٤,٨٣١	٦٨٧,٩٨٦	٧٣٠,٥٥٧	١٧	إيرادات فوائد من موجودات مالية
٩,٢٥١	٩,٠٨٠	٤,٦٧٦	٤,٥٦٥	٨	بالتكلفة المطلقة
(٦١٥,١٧٥)	(٦٥٣,١٩٩)	(٣٧٩,٨٨٢)	(٤٠٨,٨٠١)	١٩	تكلفة المبيعات
٥٤٨,٣٣٣	٥٨٠,٧١٢	٣١٢,٧٨٠	٣٢٦,٣٢١	٢٠	اجمالي الربح
(١٠٤,٤٠٨)	(١٠٦,١٨٤)	(٥٢,٤٦٦)	(٥١,٤٤٧)	١١	مصاريف عمومية وإدارية
(٧,٣٩٥)	-	(٧,٣٩٥)	-	١١	مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة
٢,٧٠٨	٢,٩٤٠	١,٢١٢	١,٧٤٢		إيرادات أخرى
٤٣٩,٢٣٨	٤٧٧,٤٦٨	٢٥٤,١٣١	٢٧٦,٦١٦		ربح التشغيل
١١,٨٣٦	٣٢,٠١٢	٨,٩٧٢	١٤,٤٨٢		إيرادات التمويل
(١٩,٣٦٠)	(١٠٦,٥٢٤)	(١٢,٦٧٤)	(٥٥,٥٠١)		تكاليف التمويل
(٧,٥٢٤)	(٧٤,٥١٢)	(٣,٧٠٢)	(٤١,٠١٩)		تكاليف التمويل - بالصافي
٤٣١,٧١٤	٤٠٢,٩٥٦	٢٥٠,٤٢٩	٢٣٥,٥٩٧		صافي ربح الفترة
٤٣١,٦٤٦	٤٠٢,٧٧٠	٢٥٠,٤٢٠	٢٣٥,٥٩		الربح العائد إلى:
٦٨	١٨٦	٩	٨٨		مساهمي الشركة
٤٣١,٧١٤	٤٠٢,٩٥٦	٢٥٠,٤٢٩	٢٣٥,٥٩٧		حصص غير مسيطرة
٠,٠٤٣٢	٠,٠٤٠٣	٠,٠٢٥٠	٠,٠٢٣٦	٢٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٤٣١,٧١٤	٤٠٢,٩٥٦	٢٥٠,٤٢٩	٢٣٥,٥٩٧		من الربح العائد إلى مساهمي الشركة (درهم)
(٥,٨٧٦)	٩٨٦	(٣,٣٨٣)	٣٢٨		ربح الفترة
-	٨,٥٥٨	-	٨,٤٤٦		الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
(٥,٨٧٦)	٩,٥٤٤	(٣,٣٨٣)	٨,٧٧٤		البنود التي لن يعاد تصنيفها إلى الربح
٤٢٥,٨٣٨	٤١٢,٥٠٠	٢٤٧,٠٤٦	٢٤٤,٣٧١		أو الخسارة
٤٢٥,٧٧٠	٤١٢,٣١٤	٢٤٧,٠٣٧	٢٤٤,٢٨٣		التغيرات في القيمة العادلة لموجودات
٦٨	١٨٦	٩	٨٨		مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٤٢٥,٨٣٨	٤١٢,٥٠٠	٢٤٧,٠٤٦	٢٤٤,٣٧١		الشامل الآخر
					إعادة قياس التزامات منافع التقاعد
					الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
					للفترة
					مجموع الدخل الشامل للفترة
					مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
					مساهمي الشركة
					حصص غير مسيطرة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

العائد إلى مساهمي الشركة

المجموع	حقوق مسouverة غير المكتسبة	رأس مال	احتياطي أرباح	احتياطيات مساعدة رأس المال	أخرى متحجزة	أخرى متحجزة	احتياطي	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣,٥٣,٦٧,٤٣,٢٠	(٤٢,٤٧,٤٤,٣٠)	٢,١٢٥	٨٧,٣٠,٣٢,٦١,٢٠	١,٩٠,٨٢,٦٢,٦١,٣٠	١,٩١,٥٤,٤٤,٤١	٥,٨٣٦	٥,٠٠٠,٠٠٠,١	٢٠٢٣/١/١٧
٤٠,٤٢,٩٥٦	٤٤,٤٤,٥٠,١٤	١٨٦	٤٢,٢٠,٤٤	-	-	-	-	-
٩,٥٠,٢٦,٢٠	(٤٢,٤٧,٤٤,٣٠)	١٨٦	٩,٤٥,٩,٤١	٤٣,١٤	٤٣,٢٠,٤٤	٩,٤٥,٩,٤١	-	-
٣,٣٠,٣٣,٦٢,٢٠	(٤٢,٤٧,٤٤,٣٠)	٢,١١١	٣,٣٣,٢٠,٩٣	٣,٣٣,٢٠,٩٣	٣,٣٣,٢٠,٩٣	١,٩٠,٨٨	(٤٢,٤٧,٤٤,٣٠)	٢٠٢٣/١/١٧
٥,٩٦,٨٨,٦٠,٤٣	(٤٢,٤٧,٤٤,٣٠)	٤٢	١,٩٣,٦١,٩٠	١,٩٣,٦١,٩٠	١,٩٣,٦١,٩٠	١,٩٠,٨٨	(٤٢,٤٧,٤٤,٣٠)	٢٠٢٣/١/١٧
٤٣,٣٤,١٧,٤١	(٤٢,٤٧,٤٤,٣٠)	٦٨	٦١,٦٤,١٣	-	-	-	-	-
٤٤,٣٨,٨٣,٧٦,٥٢	(٤٢,٤٧,٤٤,٣٠)	٦٨	٦٢,٦٤,٦٣	-	(٥,٨٧٧٦)	(٥,٨٧٧٦)	-	-
٥,٥٣,٦٧,٦٣,٥	(٤٢,٤٧,٤٤,٣٠)	٥٠	٥٠,٥٣,٦٧,٦٣	-	(٥,٠٥٠٥)	(٥,٠٥٠٥)	-	-
١٣	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠,٥	-	(٣٥,٣٠,١٩,٨٧,٧٥,٣)	(٣٥,٣٠,١٩,٨٧,٧٥,٣)	-	-
١٢	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠,٥	-	(٥٠,٥٣,٦٧,٦٣)	(٥٠,٥٣,٦٧,٦٣)	-	-
١٢	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠,٥	-	(٣٥,٣٠,١٩,٨٧,٧٥,٣)	(٣٥,٣٠,١٩,٨٧,٧٥,٣)	-	-
٢٠٢٣/١/١٧	٢٠٢٣/١/١٧	٢٠٢٣/١/١٧	٢٠٢٣/١/١٧	٢٠٢٣/١/١٧	٢٠٢٣/١/١٧	٢٠٢٣/١/١٧	٢٠٢٣/١/١٧	٢٠٢٣/١/١٧

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢٢ ٢٠٢٣
ألف درهم ألف درهم
غير مدققة غير مدققة
إيضاح

			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تعديلات لـ:
			استهلاك ممتلكات ومباني ومعدات
٤٣١,٧١٤	٤٠٢,٩٥٦		استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٥٧,٠٩١	١٧٢,٢٠٥	٧	انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٢,٣٢٠	١,٥٩١		تسوية موجودات مالية
٧,٣٩٥	-	١١	إطفاء موجودات غير ملموسة
١١,٢٣٢	١١,٢٣٢	١	إطفاء رسوم ترتيب القروض
٦,٠٧٨	٦,٠٧٨	٧	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٤١	١,٤٤٣		فوائد على مطلوبات الإيجار
٢,٧١١	٣,٤٩٨		فوائد على موجودات مالية
٢٩١	٧٠		إيرادات التمويل
(٩,٢٥١)	(٩,٠٨٠)	٨	تكاليف التمويل بالصافي من رسوم الترتيب
(١١,٨٣٦)	(٣٢,٠١٢)		إيرادات من حكومية
١٧,٠٢٨	١٠٥,٠١١		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ودفع
(١,٣٩٠)	(١,٣٩٠)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦١٥,٤٢٤	٦٦١,٦٠٢		التغيرات في رأس المال العامل:
١,٥٥٦	٦٨		مخزون
(١٢٩,٤٦٦)	(١٣٩,٦٧١)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٩,٣٥٣)	٢٠,٨٠٨		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٦٥,٠٠٣	١٩٩,٥٩٣		ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٣٣,٣٦٦)	(١٩٤,٥٧٨)		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٦٠٩,٧٩٨	٥٤٧,٨٢٢		النقد الناتج من العمليات
(٢٩٦)	(٧٢٢)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٦٠٩,٥٠٢	٥٤٧,٠٩٥		صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٢٠,٨٩٥)	(١٨٧,٨٦٦)		شراء ممتلكات ومباني ومعدات، بالصافي من مستحقات تكلفة المشروع
-	(٧,٥٧٣)		إضافات إلى استثمارات عقارية
(٢٠٨,٨٠٠)	(٥,٧٠٠)		ودائع قصيرة الأجل (الأكثر من ٣ أشهر) مستمرة
١١,٨٣٦	٣٢,٠١٢		فوائد مقبوضة
(٤١٧,٨٥٩)	(١٦٩,١٢٧)		صافي التدفقات النقدية الصادرة عن الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٩١٧,٣١٩	-		متحصلات من قروض بنكية، صافية من رسوم تعاقديات الإيجار
(٢,٧٣٩)	(١,٦٥٧)		فوائد مدفوعة
(١٧,٠٢٨)	(١٠٥,٠١١)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٠٠,٠٠٠)	(٤٢٥,٠٠٠)	١٢	صافي التدفقات النقدية (الصادرة) / الواردة من أنشطة التمويل
٣٩٧,٥٥٢	(٥٣١,٦٦٨)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٨٩,١٩٥	(١٥٣,٧٠٠)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٢٤٥,٥٨٨	١,٤٧٣,٩٠٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١,٨٣٤,٧٨٣	١,٣٢٠,٢٠٨	١٤	الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ٢٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١ التأسيس والعمليات

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

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

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

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

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

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	الملكية النفعية والقانونية
إمباور لو杰ستور ش.ذ.م.م	تصنيع الأنابيب العازلة بشكل أساسي لتبريد المناطق	٢٠٢٢ ٢٠٢٢
النخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م.م	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهدئة والتبريد	%٩٧,٠ %٩٧,٠
النخلة للخدمات ش.ذ.م.م	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهدئة والتبريد	%٩٩,٩ %٩٩,٩
إمباور اف ام ش.ذ.م.م	تركيب المعدات والتركيبات والتجهيزات اللازمة لأنظمة التكييف والتهدئة والتقنية والإصلاحات والصيانة.	%١٠٠,٠ %١٠٠,٠
إمباور إنجينيرنج انڈ كونسلتنسي ش.ذ.م.م	خدمات استشارية لتطوير المشاريع	%١٠٠,٠ %١٠٠,٠
إمباور سنو ش.ذ.م.م	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهدئة والتبريد	%١٠٠,٠ %١٠٠,٠

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

١ التأسيس والعمليات (تابع)

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بموجب قرار مجلس الإدارة المؤرخ في ٣٠ أغسطس ٢٠٢٣

تمت مراجعة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، ولم يتم تدقيقها. وستتدلى المعلومات المقارنة لبيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد على البيانات المالية المدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. وستتدلى المعلومات المقارنة للبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات التفسيرية الأخرى لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ على البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤ "التقارير المالية المرحلية".

لا يتضمن التقرير المرحلي جميع الإيضاحات من النوع الذي يتم إدراجها عادةً ضمن التقرير المالي السنوي. وبالتالي، يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالإضافة إلى البيانات المالية السنوية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك السياسات المتتبعة من قبل المجموعة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ باستثناء السياسات وتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما هو مبين أدناه.

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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

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

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

تاريخ السريان	المطلوبات غير المتناولة مع التعهدات - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١
١ يناير ٢٠٢٤	مطلوبات الإيجار في البيع وإعادة التأجير - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦
١ يناير ٢٠٢٤	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - "بيع الموجودات أو مشاركتها بين مستثمر ما وشريكه الزميلة أو مشروعه المشترك
١ يناير ٢٠٢٤	تاریخ السریان مؤجل إلى بيع الموجودات أو مشاركتها بين مستثمر ما وشريكه الزميلة أو مشروعه المشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقاریر المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨
١ يناير ٢٠٢٤	تاریخ السریان مؤجل إلى أجل غير مسمى تقوم الإدارة حالياً بتنفيذ تأثير المعايير والتعديلات والتفسيرات المحاسبية الجديدة المذكورة أعلاه.

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

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ضريبة الدخل الحالية والموجلة

يشمل مصروف الضريبة للسنة الضريبية الحالية والضريبة الموجلة. يتم الاعتراف بالضريبة في بيان الدخل الموحد، باستثناء الحالات التي ترتبط فيها الضريبة ببنود معترف بها مباشرة في حقوق الملكية. وفي هذه الحالة، فإنه يتم أيضاً الاعتراف بالضريبة في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية، على التوالي.

يتم حساب مصروف ضريبة الدخل الحالية على أساس القوانين الضريبية المطبقة أو التي ستطبق بشكلٍ فعلي في تاريخ التقرير (الإيضاح رقم ٢٧) في دولة الإمارات العربية المتحدة حيث تعمل الشركات التابعة للمجموعة وتحقق فيها دخلاً خاضعاً للضريبة. وتحدد ضريبة الدخل المستحقة، عند الاقتضاء، على أساس المبالغ المتوقعة تسويتها مع السلطات الضريبية. تقوم الإدارа بإجراء تقييم دوري للمواقف المتخذة بخصوص الإقرارات الضريبية بالنسبة للحالات التي تكون فيها لائحة الضرائب السارية خاضعة للتراويف، وترصد المخصصات الازمة على أساس المبالغ المتوقعة دفعها إلى السلطات الضريبية.

يتم احتساب الضريبة الموجلة باستخدام طريقة الميزانية العمومية، وذلك على الفروق المؤقتة الناشئة بين الأسس الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمها الدفترية في البيانات المالية الموحدة. يتم تحديد ضريبة الدخل الموجلة باستخدام المعدلات الضريبية (والقوانين) التي تم سنها أو المطبقة فعلياً (الإيضاح رقم ٢٨) بحلول تاريخ التقرير والتي يتوقع العمل بها عند بيع أصل ضريبة الدخل الموجلة أو تسوية التزام ضريبة الدخل الموجلة. يتم الاعتراف بالمصاريف/المنافع في الفترة المرحلية على أساس المتوسط للسنة.

ومع ذلك، يتم تقييد الاعتراف بموجودات الضريبة الموجلة إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل أن تتوفر أرباح كافية خاضعة للضريبة يمكن على أساسها استخدام الفروق المؤقتة القابلة للخصم. تتم مراجعة موجودات الضريبة الموجلة بشكل دوري لتخفيض القيمة الدفترية إلى الحد الذي لم يعد من المحتمل فيه توفر أرباح كافية خاضعة للضريبة لاستخدام الفروق.

تتم مقاصة موجودات ومطلوبات الضريبة الموجلة عند وجود حق قانوني واجب النفاذ بمقاييس موجودات الضريبة الحالية مقابل مطلوبات الضريبة الحالية عندما تتعلق بضرائب الدخل التي تفرضها نفس سلطات الضرائب وتتوافق المجموعة تسوية موجودات الضريبة الحالية ومطلوبات الضريبة الحالية الخاصة بها على أساس الصافي.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

٤ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ 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 ٢٠٢٢.

٥ إدارة المخاطر المالية

١-٥ عوامل المخاطر المالية

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

لا تشتمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة معلومات وإيضاحات إدارة المخاطر المالية اللازمة للبيانات المالية السنوية. وبالتالي، ينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. ولم تطرأ أي تغيرات على أي من سياسات إدارة المخاطر المالية منذ نهاية السنة.

٢-٥ مخاطر السيولة

لم يكن هناك أي تغير جوهري في التدفقات النقدية الصادرة غير المخصومة المتعاقدين عليها للمطلوبات المالية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٣-٥ تقدير القيمة العادلة

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

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

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة الموجزة
للفترة الثلاثية والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٣ ممتلكات ومباني وآلات ومعدات

أعمال رأس المالية قيد الإجراء ألف درهم	المجموع ألف درهم	معدات حاسوب ألف درهم	معدات المنيا ألف درهم	أثاث تحسيبات على حساب مستاجر ألف درهم	أثاث تجهيزات ألف درهم	معدات وألات مباني ألف درهم	أرض ومعدات وألات مباني ألف درهم	ألف درهم ألف درهم	ال嗑افة في ١٧٦٣ إضافات تحويلات استبعادات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٩,٧٥٨,٠٩٥ ١٧١,٦١٧	٢٩٣,٣٦٨ ١٦٩,٧٦٦ (٢٧٧,١٤٣)	٨,٥٦٦ ٥٣٢	٨,٤٢٤,٤٤ ٤٠٤ ١,٦٨٥	١١,٨٩٠ - (٥)	١٠,٣٥٠ ٩١٩ ٣٢٧	٧٠,٧٠٩ - (٤)	٨,٧٨٠,٩٧ ٢٧٤,٨٩٦ (١٠,٩٥٨)	٤٣٣,٦٤ -	٢٠٢٣ -
٩,٩٨٨,٧٢٥ ٩,٩١٨,٧٢٥	٣٠٥,٩٨٧ ٣٠٥,٤٤٤	٩,٠٩٨ -	١٢,٣٢٧ ١٢,٣٢٧	١٢,٣٢٧ ١٩,٢٢٧	١٢,٣٢٧ ١٩,٢٢٧	٧٠,٧٠٩ -	٩,٠٩٨ -	٤٣٣,٦٤ -	٢٠٢٣ -
٢,٦٤٢,١٥٦ ١٧٢,٢٠٥ (١,٩٨٧)	٥٧٦ ٥٣٢ -	٥,٨٣٩ ٢٨٠ -	٣٦,٩٤٠ ١,٩٣ -	١٠,٧٧٩ ١,٢٩٣ -	١٠,٧٧٩ ١,٢٩٣ -	١٦,٨٣٨ ١,٣٦٧ -	٢,٦٤٥,٥٥٩ ١٦٨,٠٦٨ (١٠,٩٥٨)	-	٢٠٢٣ -
٦,٩٩٣,٥٥١ ٢,٩٢٥,٣٧٤	٢٦٨,٨٩٣ ٢٦٨,٨٧٩ -	٣٠ ٢,٨٧٩ -	١٧,٤٧٦ ١٧,٠٩٤ -	١١,٣٩٢ ١٧,٠٩٤ -	١١,٣٩٢ ١٧,٠٩٤ -	٣٣,٣٨١ ٤٤,٣٦٩ -	٢,٨٠,٢٠,٢٠ ٤٤,٣٦٩	-	٢٠٢٣ -

تنصيص أرصدة الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز تكاليف إنشاء محطات تبريد المناطق والشبكات المتعلقة بختلف المشاريع. خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، يبنت التحويل إلى المنشآت والمعدات والألات من الأصول الرأسمالية قيد الإنجاز إضافات تتعلق بشكل أساسي بمشروعه عين من مشاريع تبريد المناطق.

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٦ ممتلكات ومباني وآلات ومعدات (تابع)

أعمال رأسمالية قيد الإنجاز ألف درهم	المجموع ألف درهم	منشآت				التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠
		معدات حاسوب ألف درهم	معدات آلات مباني ألف درهم	معدات آلات مباني ألف درهم	آلات تجهيزات ألف درهم	
٩,٥١٦,١٠٩ ٣٩٢,٢٦٩	٨٤٢,٦٦٩ ٣٨٧,٥١٧	٤,٩١٠,٤ ٢,٠٩١ (٧٦٥,٨٩٥)	٦,٩٠٢,٤ ٦٦٧ ٨٦١	١١,٤٩٠ ١,٥٧٨ -	٧٠,٧٠٩ -	٨٠,٢٤٤,٤٤ ٦٧٦ ٦٦٧
(٧٢,٨٥٩) (٤٢٤,٤٧)	(٧٠,٣٢٢) (٧٧,٤٣٩)	(٧٠,٣٢٢) -	(٤٣٩) -	- -	- -	- -
٩,٧٥٠,٩٥٩٥	٣٩٣,٣٦٨	٨,٥٦٨	٨,٤٢٤ ٦٦٦	١١,٨٩٠ ١,٤٣٥	٧٠,٧٠٩ -	٧٣٢,٣٤ ٤٤ ٦٧٦
الاستهلاك المسترافق						
٢,٤٨٤,١١٨ ٣١٠,٨٠٧	٢٩,٨٢١ -	٥,٦٤٩ ٦٢٩	٣٣,٨٢٣ ٢٣٢٥	١٠,٨٢١ ٥٨	٢٩,٦٢٥ ٢,٧٤٨	٢٩,٦٢٥ ٣٠,٤٠٩
(١٢,٢٢٧) (٤٠,٤٢)	(١٢,٢٢٧) (٤٣٩)	- -	- -	- -	- -	- -
٢,١٥٦	٥,٨٣٩	٤٣٩ ٥	٣٣,٨٢٩ ٣٣٨	(٤) -	(٤) -	(٤) -
٦,٩٩٣,٩٣٩	٣٧٦,٢٦٧	٢,٧٢٧	٢,٦٢٧	١,٥١٢ ١,٠١١	٣٨,٩٤٩ -	٣٨,٨٤٩ -
الاستهلاك المسترافق						
٢,٤٨٤,١١٨ ٣١٠,٨٠٧	٢٩,٨٢١ -	٥,٦٤٩ ٦٢٩	٣٣,٨٢٣ ٢٣٢٥	١٠,٨٢١ ٥٨	٢٩,٦٢٥ ٢,٧٤٨	٢٩,٦٢٥ ٣٠,٤٠٩
(١٢,٢٢٧) (٤٠,٤٢)	(١٢,٢٢٧) (٤٣٩)	- -	- -	- -	- -	- -
٢,١٥٦	٥,٨٣٩	٣٣,٨٢٩ ٣٣٨	٣٣,٨٢٩ ٣٣٨	(٤) -	(٤) -	(٤) -
٦,٩٩٣,٩٣٩	٣٧٦,٢٦٧	٢,٧٢٧	٢,٦٢٧	١,٥١٢ ١,٠١١	٣٨,٩٤٩ -	٣٨,٨٤٩ -
الاستهلاك المسترافق						
٢,٤٨٤,١١٨ ٣١٠,٨٠٧	٢٩,٨٢١ -	٥,٦٤٩ ٦٢٩	٣٣,٨٢٣ ٢٣٢٥	١٠,٨٢١ ٥٨	٢٩,٦٢٥ ٢,٧٤٨	٢٩,٦٢٥ ٣٠,٤٠٩
(١٢,٢٢٧) (٤٠,٤٢)	(١٢,٢٢٧) (٤٣٩)	- -	- -	- -	- -	- -
٢,١٥٦	٥,٨٣٩	٣٣,٨٢٩ ٣٣٨	٣٣,٨٢٩ ٣٣٨	(٤) -	(٤) -	(٤) -
٦,٩٩٣,٩٣٩	٣٧٦,٢٦٧	٢,٧٢٧	٢,٦٢٧	١,٥١٢ ١,٠١١	٣٨,٩٤٩ -	٣٨,٨٤٩ -

* خلال سنة ٢٠٢٠، أعادت المجموعة إحدى عشرة قطعة أرض إلى طرف ذي علاقه و التي تم منحها المجموعة في السنوات السابقة بعرض إنشاء محطات تبريد المناطق. و عليه، تم عكس القيمة الدفترية البالغة ٢,٦٩٥ ألف درهم من الممتلكات والمباني والمعدات والآلات التي تبلغ صافي قيمتها الدفترية ٤,١٠٨ ألف درهم على بعض قطع أراضي المذكورة. و وقعت الإدارة اتفاقية الأرض الرئيسية والأتفاقية الحصرية والإطارية مع الطرف ذي العلاقة التي تمنح المجموعة حق الوصول للملك لثمن قطع أراضي. تشير اتفاقية الأرض الرئيسية إلى اتفاقية إيجار متصلاً لم يتم تحريزها بعد بين المجموعة والطرف ذي العلاقة فيما يتعلّق بهذه الأرض بشروط عادلة ومعقوله مقابل قيمة اسديمه.

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

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

٦ ممتلكات ومباني وآلات ومعدات (تابع)

ستكون مدة اتفاقيات الإيجار هذه لفترة لا تقل عن المدة المتبقية بموجب اتفاقية التطوير الرئيسية أو الفترة المتفق عليه في اتفاقيات الإيجار ذات الصلة، وسوف تستمر شركة إمباور في الاستخدام المتواصل لقطع الأرضي دون أعباء عليها حتى يتم إبرام اتفاقيات الإيجار ذات الصلة.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
١٥٣,٥٤٠	١٦٨,٠٦٨	٧٥,٣٩٠	٨٤,٥٠٤
٣,٥٥١	٤,١٣٧	٢,٠٧٦	٢,٣٤٢
١٥٧,٠٩١	١٧٢,٢٠٥	٧٧,٤٦٦	٨٦,٨٤٦

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

٧ موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	في بداية الفترة / السنة
٢٠٢٢	٢٠٢٣	إطلاعات خلال الفترة / السنة
ألف درهم	ألف درهم	في نهاية الفترة / السنة
٣٦٤,٢٩٦	٣٥٢,١٣٩	
(١٢,١٥٧)	(٦,٠٧٨)	
٣٥٢,١٣٩	٣٤٦,٠٦١	

تمثل الموجودات غير الملموسة حقوق تحصيل الرسوم على المستخدمين المستحوذ عليهم، ويتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ بعمر إنتاجي يبلغ ٣٠ سنة.

٨ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	في بداية الفترة / السنة
٢٠٢٢	٢٠٢٣	فوائد مكتسبة خلال الفترة / السنة
ألف درهم	ألف درهم	تسوية خلال الفترة / السنة
٣٠٩,٠٧٥	٣٠٥,١٥٧	في نهاية الفترة / السنة
١٨,٥٤٥	٩,٠٨٠	ناقصاً: الجزء المتداول
(٢٢,٤٦٣)	(١١,٢٣٢)	الجزء غير المتداول
٣٠٥,١٥٧	٣٠٣,٠١٥	
(٤,١٥٤)	(٤,٢٢٨)	
٣٠١,٠٠٣	٢٩٨,٧٧٧	

تمثل الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة ذمماً مدينة من شركة نخيل ش.م.ع (إيضاح ١٣) فيما يتعلق بالاستحواذ على شركة إمباور سنو ش.ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم سنو ش.ذ.م.م) خلال سنة ٢٠٢١.

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم
مدققة	غير مدققة
٥٨,١١٣	٥٢,٩١١
(٥,٢٠٢)	٩٨٧
٥٢,٩١١	٥٣,٨٩٨

في بداية الفترة / السنة
ربح / (خسارة) خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

خلال الفترة، تم الاعتراف بالأرباح / (الخسائر) التالية في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للموجودات المالية المذكورة أعلاه:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم
غير مدققة	غير مدققة
(٣,٩٩٣)	٩٨٧
١,٦٥٢	٢,٠٢٩

ربح / (خسارة) معترف بها في الدخل الشامل الآخر
إيرادات الفوائد من أدوات حقوق الملكية المحافظ عليها بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر المعترف بها في الربح أو الخسارة

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

١٠ استثمارات عقارية

يتكون الاستثمار العقاري من مبني قيد الإنشاء ومن المتوقع إكماله بحلول الربع الأول من سنة ٢٠٢٤.

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

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
مدققة	غير مدققة	
٢٥٠,٠٠٩	٣١٩,٩٥٧	ذمم مدينة تجارية
٣٦,١٠٠	١٠١,٤٠٢	إيرادات مستحقة
٢٨٦,١٠٩	٤٢١,٣٥٩	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٧٤,٦٩٧)	(٧٤,٦٩٧)	موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
٢١١,٤١٢	٣٤٦,٦٦٢	ذمم مدينة أخرى
٩,٦٣٥	١٨,٦١٩	
		موجودات أخرى
٧٧,٤٨٧	٧٤,٢٩٩	دفعات مقدمة للمقاولين وال媿دين
١٣,٤٣١	٨,٨٦٨	مبالغ مدفوعة مقدماً
٩٠,٩١٨	٨٣,١٦٧	
٣١١,٩٦٥	٤٤٨,٤٤٨	

تشمل الذمم المدينة الأخرى وديعة مستحقة القبض من هيئة كهرباء ومياه دبي بقيمة ٤,٤٩٠ ألف درهم (٢٠٢٢: ٤,٤٩٠ ألف درهم) (ايضاح ١٣).

١٢ توزيعات الأرباح

تم الإعلان عن توزيع أرباح ختامية بقيمة ٤٢٥,٠٠٠ ألف درهم (٤٢٥,٠٠٠ درهم للسهم الواحد)، فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٩ مارس ٢٠٢٣ وتم سدادها لاحقاً بتاريخ ٢٥ إبريل ٢٠٢٣ (٢٠٢٢: تم الإعلان عن توزيع أرباح ختامية بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ ألف درهم (٥٠٠,٠٠٠ درهم للسهم الواحد) فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتمت الموافقة عليها في ١٠ فبراير ٢٠٢٢ من قبل مجلس إدارة المجموعة وتم سدادها في إبريل ٢٠٢٢).

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة العلاقة المساهمين وكبار موظفي الإدارة والشركات التابعة والمشترك وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يسيطر عليها المساهمون أو أعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر أو التي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً فعالاً. استفادت المجموعة من الإعفاء وفقاً للفقرة ٢٥ من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ "إيضاحات الأطراف ذات العلاقة" وترى أن المنشآت (بخلاف المفصح عنها أدناه) التي تسيطر عليها حكومة دبي ليست من الأطراف ذات العلاقة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحليية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ج) معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
٦٥,٤٦٤	٦٤,٩٣٦	٣٧,٩٤٢	٣٦,٧٥٠	الخدمات المقدمة للشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة من المساهمين
٢٧,٥٨٤	٢٨,٤٧٤	١٦,٢٨٥	١٦,٤١٠	مجموعة دبي للعقارات ذ.م.م
٢٠,٣٣٣	٢٠,٩٥١	١٢,٢٨٠	١٢,٤٢٤	تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م*
١٧,٧٧٩	١٦,٤٠٥	١٠,٦٣٧	٩,٥٤٨	مجموعة جميرا ذ.م.م
٣١٧	٣١٢	١٨٢	١٧٨	ميراس القابضة ذ.م.م
١٣١,٤٧٧	١٣١,٠٧٨	٧٧,٣٢٦	٧٥,٣١٠	القرية العالمية دبي ش.ذ.م.م
<hr/>				
١٥٠,٠١٠	-	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين
-	١٠٢,٠٠٠	-	-	تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م*
٣٥٠,٠٠٠	٢٣٨,٠٠٠	-	-	شركة الإمارات باور انفستمنت ش.ذ.م.م*
٥٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	-	-	هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)
<hr/>				
٤٠٨,٧١٩	٤١٤,٢٧٨	٢٩٧,٨٩١	٢٩٤,١٢٥	الخدمات المستلمة من المساهمين
<hr/>				
٧,٧٤٠	١٢٠,٢٣٠	٤,٦٦٥	٦٢,٥٥٢	هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)
<hr/>				
٣,١٢٥	٣,٧٥٠	١,٥٦٢	١,٨٧٥	الخدمات المقدمة من الشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة من الشركة الأم المطلقة
<hr/>				
٢,٥٢٦	٢,٥٤٨	١,٢٤٥	١,٢٦٤	تكلفة التمويل من بنك الإمارات دبي الوطني
٢٦٠	٢٦٠	١٤٢	١٣٠	ش.م.ع.
٢,٧٨٦	٢,٨٠٨	١,٣٨٧	١,٣٩٤	مكافآت الإدارة العليا
<hr/>				
* في ٩ مايو ٢٠٢٢، نقلت شركة تيكوم حصتها البالغة ٣٠٪ في المجموعة إلى شركة الإمارات باور انفستمنت ش.ذ.م.م، وهي بمثابة منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة كما هو وارد بالتفصيل في الإيضاح رقم ١.				
تعويضات كبار موظفي الإدارة منافع قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة				

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

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

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) أرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم مقدمة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		
٦,٨٧٨	١٧	المساهمون
١٦,٠٤٨	٣٨	شركة الإمارات باور انفستمنت ش.ذ.م.م
٢٢,٩٢٦	٥٥	هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع
٢,٣٧٣	٤,١١٩	منشآت خاضعة لسيطرة المساهمين المشتركة
٤,١٦٦	٤,٢٠٩	مجموعة جميرا ذ.م.م
١,٨٥٨	٢,١١٨	تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م
٧٣	٨٧	ميراس القابضة ذ.م.م
٨,٤٧٠	١٠,٥٣٣	أخرى
٣١,٣٩٦	١٠,٥٨٨	
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة		
٢٣٧,٥٤٣	٤٧,٨٩٥	المساهمون
١٣,٠١٦	١٠,٦٥٠	هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)
٣,٧٠٨	٣,٧٠٨	منشآت خاضعة لسيطرة المساهمين المشتركة
١٦,٧٢٤	١٤,٣٥٨	مجموعة دبي للعقارات ذ.م.م
٢,٥٦٤	-	شركة دبي القابضة ش.ذ.م.م
٤٣٦	٤٣٦	أخرى
٢٥٧,٢٦٧	٦٢,٦٨٩	أعضاء مجلس الإدارة

تشتمل القروض البنكية القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ رصيداً بقيمة ٤,٢٦٦,٤٥٥ ألف درهم (٢٠٢٢: ٤,٢٦٦,٤٥٥ ألف درهم) من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع، وهو منشأة خاضعة لسيطرة المشتركة.

تشتمل الدعم المديني الأخرى رصيداً بمبلغ ٤,٤٩٠ ألف درهم (٢٠٢٢: ٤,٤٩٠ ألف درهم) يمثل وديعة مستحقة القبض من هيئة كهرباء ومياه دبي (إيضاح ١١).

تمثل الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (إيضاح ٨) ذمماً مدينة من شركة نخيل ش.م.ع، وهي منشأة خاضعة لسيطرة المشتركة، فيما يتعلق بالاستحواذ على شركة إمبولر سنو ش.ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم سنو ش.ذ.م.م) خلال سنة ٢٠٢١.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، يتضمن النقد وما في حكمه رصيداً بمبلغ ١,٢٧١,٤١٩ ألف درهم (٢٠٢٢: ١,٤٥١,٦٧٤ ألف درهم) محظوظ به لدى البنوك التي تخضع لسيطرة المساهمين المشتركة.

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

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

١٤ نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	نقد في الصندوق
ألف درهم	ألف درهم	نقد لدى البنك
مدقة	غير مدقة	ودائع بنكية قصيرة الأجل - ٣ أشهر أو أقل
-	٧٩٤	
٢١٦,٢٠٨	٣٦٠,١١٤	
١,٢٥٧,٧٠٠	٩٥٩,٣٠٠	
١,٤٧٣,٩٠٨	١,٣٢٠,٢٠٨	

إن الأرصدة البنكية محفظة بها لدى فروع لبنوك محلية ودولية. وتحمل الودائع البنكية قصيرة الأجل معدل فائدة فعلي لسنة ٢٠٢٣ بنسبة ٤,٦٥٪ إلى ٥,٢٠٪ سنوياً (٢٠٢٢: ٤٥٪ إلى ٤٨٥٪ سنوياً).

لا تعرض 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.

١٥ قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	قرض لأجل
ألف درهم	ألف درهم	تكلفة قرض غير مطفأة
مدقة	غير مدقة	الرصيد غير المتداول
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	
(١٠,٤١٤)	(٨,٩٧١)	
٤,٤٨٩,٥٨٦	٤,٤٩١,٠٢٩	

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	ودائع ضمان العملاء القابلة للاسترداد
ألف درهم	ألف درهم	إيرادات مؤجلة
مدقة	غير مدقة	مستحققات تكلفة المشروع
٤٢٢,٥٠٢	٤٣٤,٤٦٨	ذمم دائنة متعلقة بالمشروع
٢٩٠,٢٢٥	٢٩٩,٣٦٩	محتجزات دائنة
٢٨٧,٩٣٢	٢٧٣,٢٦٦	مطلوبات أخرى*
٩٥,٩٥١	٩٠,٥٤٧	
١٠٠,٩٠٨	١٠١,٥٤٢	
٣٠٥,٢٤٨	٤٨٣,٧٣١	
١,٥٠٢,٧٦٦	١,٦٨٢,٩٢٣	
(٥,٢٥٧)	(١٩,٨٧٩)	
١,٤٩٧,٥٠٩	١,٦٦٣,٠٤٤	

نافصاً: الجزء غير المتداول - محتجزات دائنة
الجزء المتداول

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

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى (تابع)

الحركة في الإيرادات المؤجلة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	في بداية الفترة
غير مدققة	غير مدققة	فوائض خلال الفترة
٣٣٥,٥٥٦	٢٩٠,٢٢٥	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها خلال الفترة
٥٤٩,٥٠٢	٥٦٥,٧٩٩	في نهاية الفترة
(٥٥٠,٤٤٤)	(٥٥٦,٦٥٥)	
٣٣٤,٦١٤	٢٩٩,٣٦٩	

١٧ إيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	خدمات تبريد المناطق الأنباب العازلة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
١,١٥٣,٠٩٨	١,٢٠٩,٠٦٤	٦٨٧,٢١١	٧٢١,٧٣٦	
١,١٥٩	١٥,٧٦٧	٧٧٥	٨,٨٢١	
١,١٥٤,٢٥٧	١,٢٢٤,٨٣١	٦٨٧,٩٨٦	٧٣٠,٥٥٧	

١٨ القطاعات التشغيلية

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

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بشكل منفصل بغضون اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاعات بناء على الأرباح أو الخسائر التشغيلية وتقاس بشكل متsons مع الأرباح أو الخسائر التشغيلية المدرجة في البيانات المالية الموحدة.

كما يقدم مجلس الإدارة مستويات متعددة من المعلومات التي تتضمن الإيرادات وإجمالي الربح وصافي الربح، ويتم تجميعها وفقاً لعناصر المستوى الأعلى وفقاً للقطاع. ويتم حالياً تهيئه 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 ترتكز 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 لتنظيم التبريد المركزي ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً)

**بيانات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)**

١٨ - القطاعات التشغيلية (تابع)

فترة السنتين أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقة)		فترة السنتين أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقة)			
المجموع		المياه الصبردة	المياه المبردة	المياه المبردة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,١٥٤,٥٧٢	-	١,١٥٨	١,١٥٣,٩٩	١,١٦٤,٨٣٢	١,١٢٠,٩٦٠
١,١٥٤,٥٧٢	-	٩,٢٥١	-	٩,٢٥١	٩,٠٩٠
١,١٥٤,٥٧٢	(١٢٥)	(١٢٥)	(١٤٣)	(١٥٣)	(١٥٣)
١,٦١٢,٣٢٥	(١٢٥)	١,١٦٢,٣٥٠	١,١٦٢,٣٥٠	١,١٦٢,٣٥٠	١,١٦٢,٣٥٠
١,١٥٧,٥٠٨	(٦١٧)	٧,٣٤٣	(٩,١٨٤)	(٩,١٨٤)	(٩,١٨٤)
٥٣٣,٣٣٣	(٧٥)	(٥,٩٩)	(٥,٩٩)	(٥,٩٩)	(٥,٩٩)
٤٤,٤٠,٤٠,٨	(٥٧,٥)	(٣,٦٤٣)	(٣,٦٤٣)	(٣,٦٤٣)	(٣,٦٤٣)
٣,٣٩٥	-	(٧,٣٩٥)	-	(٧,٣٩٥)	-
٢,٧٠,٨	-	٤٢٩	٢٠,٩٤	٢٠,٩٤	٢٠,٥٢
٣٩,٣٤	-	١,٨٨,٧٤	٣,٦٤٤	٣,٦٤٤	٣,٢٥٣
١١,٨٣٦	(٥,٥)	(٥,٧)	(١٣,٤)	(١٣,٤)	(١٣,٤)
(١٩,٣٦٠)	-	٣٧٩	١١,٥٥٧	١١,٥٥٧	١٢,٣٢٠
٤,٧١,٣٤	٤,٧١,٣٤	٤,٢٦٦	٤,٢٦٦	٤,٢٦٦	٤,٢٦٦
		(٥,٧,٥)	(٥,٧,٥)	(٥,٧,٥)	(٥,٧,٥)
		(٣,٣٤)	(٣,٣٤)	(٣,٣٤)	(٣,٣٤)
		٤٣٣٢	(٤٢,٩٥٢)	(٤٢,٩٥٢)	(٤٢,٩٥٢)
		-	(٤٠,٤)	(٤٠,٤)	(٤٠,٤)
		(٦٧,٣٤)	(٦٧,٣٤)	(٦٧,٣٤)	(٦٧,٣٤)
		-	(٦٢,١٥)	(٦٢,١٥)	(٦٢,١٥)
		(٤١)	(٤١)	(٤١)	(٤١)

تحذف المعاملات بين القطاعات عند التوجيه.

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

القطاعات التشغيلية (تابع)

تشمل نتائج القطاعات قيمة الاستهلاك والإففاء المخصصة للقطاعات التشغيلية كالتالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقة)		الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقة)	
		المياه المبردة	المياه المبردة
	الإثنين العازلة	الإثنين العازلة	الإثنين العازلة
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
المجموع	١٦٤,٥٩٠	١٦٣,٤٤٣	١٦٣,٤٤٣
ألف درهم	٦٠,٧٨	٦٠,٧٨	٦٠,٧٨
ألف درهم	١٠٧,٩١	١٠٥,٩١	١٠٥,٩١
ألف درهم	١٥٥,٩١	١٤٣,٥٣	١٤٣,٥٣
ألف درهم	١٧٢,٢٠٥	١٦٣,٢٢١	١٦٣,٢٢١
ألف درهم	١٨٤,٨١	-	-
ألف درهم	١٥٧,٩٠١	١٥٩,١١	١٥٩,١١
ألف درهم	١٦٠,٩١	١٦٠,٧٨	١٦٠,٧٨
ألف درهم	١٦٣,٢٢٣	١٦٣,٢٢٣	١٦٣,٢٢٣
المجموع	١٦٤,٥٩٠	١٦٣,٤٤٣	١٦٣,٤٤٣
المياه المبردة	١٦٤,٥٩٠	١٦٣,٤٤٣	١٦٣,٤٤٣
استهلاك ممتلكات وبنشآت ومعدات (إيضاح ٦)	١٧٠,٩٧٢	١٧٠,٩٧٢	١٧٠,٩٧٢
استهلاك موجودات حق الاستخدام	١٥٥,٥٩١	١٤٣,٥٣	١٤٣,٥٣
استهلاك موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)	٦٠,٧٨	٦٠,٧٨	٦٠,٧٨
مجموع الاستهلاك	٣٠٧	٣٠٧	٣٠٧

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقة)		٣١ ديسمبر ٢٢٢٠ (مدقة)	
		المياه المبردة	المياه المبردة
	الإثنين العازلة	الإثنين العازلة	الإثنين العازلة
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
المجموع	٩,٦٣٢,٦٦٨	٩,٦٣٢,٦٦٨	٩,٦٣٢,٦٦٨
ألف درهم	٨٨,٨٦٠	٨٨,٨٦٠	٨٨,٨٦٠
ألف درهم	٩,٥٦٥,٤٤٦	٩,٥٦٥,٤٤٦	٩,٥٦٥,٤٤٦
ألف درهم	٣٠٧	٣٠٧	٣٠٧
المجموع	٩,٦٣٢,٦٦٨	٩,٦٣٢,٦٦٨	٩,٦٣٢,٦٦٨
المياه المبردة	٩,٦٣٢,٦٦٨	٩,٦٣٢,٦٦٨	٩,٦٣٢,٦٦٨
استثمار في مشروع مشترك	٩,٥٥٧,٢٤٧	٩,٥٥٧,٢٤٧	٩,٥٥٧,٢٤٧
مجموع الموجودات	٩,٥٥٧,٢٤٧	٩,٥٥٧,٢٤٧	٩,٥٥٧,٢٤٧
مجموع المطلوبات	٦	٦	٦

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

بيانات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

يوضح الجدول أدناه التفاصيل الرأسمالية المضافة خلال الفترة:

شارة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	شارة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)
المياه المبردة	المياه المبردة
الإليطيب العازلة	الإليطيب العازلة
ألف درهم	ألف درهم
ألف درهم	ألف درهم
٤٧٩,٦٢٢	٤٧٩,٦٢٢
	-

المعلومات المغارافية

يعرض الجدول أدناه بعض المعلومات عن الموجودات غير المتداولة والإيرادات المتعلقة بالمحظوظة بناء على الموقع المغارافية للوحدات التشغيلية:

موارد موجودات غير متداولة	إيرادات
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
٧,٧٧٦,٦١٠	١,١٥٧,٥٥٧,٧

الإمارات العربية المتحدة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١٩ تكاليف المبيعات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف درهم	غير مدققة	ألف درهم	غير مدققة
٤١١,٥٧٣	٤١٨,٣٢٤	٢٨٩,٤٦٧	٢٩٤,٥١٩
١٥٣,٥٤٠	١٦٨,٠٦٨	٧٥,٣٩٠	٨٤,٥٠٤
١٨,٢٠١	١٩,٢١٨	٨,٢٠٩	٩,٤٦٥
٧٠٠	١٠,٦٣٥	٤٩٠	٥,٤٥٥
٦,٠٧٨	٦,٠٧٨	٣,٠٣٩	٣,٠٣٩
١,٢٣٦	٨٩	٦١٨	٤٤
٢٣,٨٤٧	٣٠,٧٨٧	٢,٦٦٩	١١,٧٧٥
٦١٥,١٧٥	٦٥٣,١٩٩	٣٧٩,٨٨٢	٤٠٨,٨٠١

تكاليف المرافق
استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
(إيضاح ١)
تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)
مواد
إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)
استهلاك موجودات حق الاستخدام
أخرى

٢٠ مصاريف عمومية وإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف درهم	غير مدققة	ألف درهم	غير مدققة
٧٤,٩٦٠	٨٠,٣٣٩	٣٨,٧٨٤	٣٨,٩١٣
٣,٥٥١	٤,١٣٧	٢,٠٧٦	٢,٣٤٢
٣,١٢٥	٣,٧٥٠	١,٥٦٢	١,٨٧٥
١,٣٥٤	٢,٠٠٤	٨٥٢	١,٥٧٩
٥,٥٣١	٢,٥٦٨	١,٤٦٢	١,٢٩٣
١,٠٨٤	١,٥٠٢	٥٤٥	٧٥١
٢٦٣	٣٢٣	١٢٥	١٢٨
٢,٤١٢	٦١٣	١,٥٣٢	٩٧
٣٧	-	-	-
١٢,٠٩١	١٠,٩٤٨	٥,٥٢٨	٤,٤٦٩
١٠٤,٤٠٨	١٠٦,١٨٤	٥٢,٤٦٦	٥١,٤٤٧

تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)
استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
(إيضاح ٦)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
مصاريف إعلان وتسويق
مصاريف الاتصالات
استهلاك موجودات حق الاستخدام
إيجار
استشارات
رحلات عمل
أخرى

٢١ تكاليف الموظفين

		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
		٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	ألف درهم	ألف درهم
		غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
	٥٩,٠٧٤	٦٢,٦٨٥	٢٩,٨٠٢	٣٠,١٧٨			رواتب
	٣١,٣٧٦	٣٣,٣٧٤	١٥,٧٦٤	١٦,٧١٤			مكافآت الموظفين
	٢,٧١١	٣,٤٩٨	١,٤٢٧	١,٤٨٦			مكافآت نهاية الخدمة
	٩٣,١٦١	٩٩,٥٥٧	٤٦,٩٩٣	٤٨,٣٧٨			
							تم تحويل تكاليف الموظفين إلى:
	١٨,٢٠١	١٩,٢١٨	٨,٢٠٩	٩,٤٦٥			تكلفة المبيعات (إيضاح ١٩)
	٧٤,٩٦٠	٨٠,٣٣٩	٣٨,٧٨٤	٣٨,٩١٣			مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)
	٩٣,١٦١	٩٩,٥٥٧	٤٦,٩٩٣	٤٨,٣٧٨			

٤٤ ضمانات

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، كان لدى المجموعة ضمانات بنكية واعتمادات مستندية قائمة بقيمة لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤,٨٨٦ ألف درهم)، والتي تم إصدارها من قبل البنوك التي تتعامل معها المجموعة في سياق العمل الاعتيادي.

٤٥ التزامات

التزامات رأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، كان لدى المجموعة التزامات مشروع بقيمة ٦٥٨,٩٣٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥٠٩,٦٨٥ ألف درهم) للمشاريع قيد الإنجاز. تمثل هذه الالتزامات قيمة العقود الصادرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، بعد خصم الفواتير المسجلة والاستحقاقات المسددة في ذلك التاريخ.

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

٤٤ ربحية السهم

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ألف درهم	غير مدققة	ألف درهم	غير مدققة
٤٣١,٦٤٦	٤٠٢,٧٧٠	٢٥٠,٤٢٠	٢٣٥,٥٠٩
<u>١٠٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٥,٠٢٦</u>
<u>٤٠٤٣٢</u>	<u>٤٠٤٠٣</u>	<u>٤٠٤٢٥</u>	<u>٤٠٤٣٦</u>

الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية
في الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
المستخدمة كقائم في حساب ربحية
السهم الأساسية
الربحية الأساسية والمخفضة للسهم

٤٥ قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة باستخدام تسلسل القيمة العادلة المبين أدناه الذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في أساليب القياس:

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

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

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

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

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٥٣,٨٩٨	-	-	٥٣,٨٩٨	مواردات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٥٣,٨٩٨	-	-	٥٣,٨٩٨	الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٩)

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

٢٥ قياس القيمة العادلة (تابع)

المجموع ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	٢٠٢٢ ديسمبر
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٩)				
٥٢,٩١١	-	-	٥٢,٩١١	٥٢,٩١١
<u>٥٢,٩١١</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٥٢,٩١١</u>	<u>٥٢,٩١١</u>

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

تشتمل 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.

٢٧ ضريبة الشركات

بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٣، نشرت حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة قراراً وزارياً بين الحد الأدنى لتطبيق ضريبة دخل الشركات الجديدة. وأدى هذا الحدث إلى اعتبار ضريبة دخل الشركات أنه قد تم سنتها بشكل جوهري وكذلك سنتها بالمعنى المقصود في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢. وستكون الضرائب الحالية مستحقة الدفع فقط السنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي ستضخع الشركة للضريبة الحالية لأول مرة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. ومع ذلك، يتطلب سن التشريع أن تسجل المجموعة الضرائب المؤجلة باستخدام المعدل المعمول به بنسبة ٩٪.

قيمت المجموعة آثار الضريبة المؤجلة وخلصت إلى أنها غير جوهرية كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. وسوف يُحتسب تأثير أي تغيرات مستقبلية تطرأ على القانون النافذ عند سن هذه التغيرات جوهرياً أو نفادها.

٢٨ حدث لاحق

مطار دبي - الاستحواذ على موجودات تبريد المناطق

في ٢٢ مايو ٢٠٢٣، أبرمت الشركة اتفاقية مساهمين مع مؤسسة مدينة دبي للطيران للاستحواذ على حصة بنسبة ٨٥٪ في دي إكس بي كولكو ش.م.ح. (دي إكس بي كول) مقابل مبلغ ٨٩٢,٥٠٠ ألف درهم. كما أبرمت الشركة اتفاقية خدمة رئيسية مع دي إكس بي كول ل توفير الخدمات.

في ١٨ مايو ٢٠٢٣، أبرمت دي إكس بي كول اتفاقية امتياز رئيسية مع مؤسسة مدينة دبي للطيران التي تمنح الحقوق الوحيدة والحصرية لتشغيل وصيانة وأداء خدمات تبريد المناطق داخل مطار دبي الدولي لمدة ٣٥ سنة من تاريخ البدء إلى دي إكس بي كول.

بعد فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تم استيفاء جميع الشروط المسبقة لاتفاقيات المذكورة أعلاه وتم تحويل الحقوق والالتزامات اعتباراً من ٥ يوليو ٢٠٢٣ (تاريخ البدء).