

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الصفحات

٢ - ١	تقرير مجلس الإدارة
٣	تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٤	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٢٩ - ٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة") لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 بقيمة ١,٤٥٣,٤٣٣ ألف درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وهو ما يمثل نمواً بنسبة ٧,٥٪ مقارنة بالفترة نفسها من العام الماضي، كما حققت أرباحاً تشغيلية بقيمة ٥٣١,٠٩٩ ألف درهم بنسبة نمو بلغت ١٪ مقارنة بالفترة نفسها من العام الماضي. وبلغ صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة ما قيمته ٣٩٧,٩٤٤ ألف درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 (٠,٤٣٧٥ 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. لم يتم الإعلان عن توزيعات أرباح مرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

الاتفاقيات الرئيسية الموقعة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقعت إمبرور ٨٤ اتفاقية امتياز جديدة بقدرة استيعابية إجمالية تبلغ حوالي ٨٨,٠٠٠ طن تبريد، مع وصول إجمالي القدرة الاستيعابية المتعاقد عليها لشركة إمبرور إلى ١,٨٦ مليون طن تبريد. بالإضافة إلى اتفاقيات خدمة العملاء المذكورة أعلاه، وقعت شركة إمبرور 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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. ويُعدّ 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 إمبرور على ثلاث جوائز مرموقة في المؤتمر والمعرض السنوي للجمعية الدولية لتبريد المناطق (٢٠٢٥) المنعقد في مينيابوليس بالولايات المتحدة الأمريكية، منها جائزتان ذهبيتان في فئتي "إجمالي عدد المباني المتعهد بها" و"إجمالي مساحات البناء المتعهد بها" لخدمات تبريد المناطق خارج أمريكا الشمالية.

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
٤ أغسطس 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 يونيو ٢٠٢٥، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد ذي الصلة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة تعتبر مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة فرع دبي
٤ أغسطس 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			
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر		
٢٠٢٥	٢٠٢٤		
ألف درهم	ألف درهم		
غير مدققة	مدققة	إيضاح	
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
٦	٧,٠٥٨,٥٠١	٦,٩٩٥,١٦٠	ممتلكات ومنشآت ومعدات
	٢,٨٣٢	٥,٥١٣	موجودات حق الاستخدام
٢٨	١٧٤,٢١١	١١٨,٠١٥	استثمارات عقارية
٧	٣٢١,٧٤٧	٣٢٧,٨٢٥	موجودات غير ملموسة
٨	١,٢٩٤,٤١٧	١,٣٠٤,٨٣٨	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٩	٥٥,٦٩٦	٥٥,٧٠٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
	-	٣٠٧	استثمار في مشروع مشترك
٢٧	١٥,٦٥٦	١٦,٢٢٨	موجودات الضريبة المؤجلة
	٨,٩٢٣,٠٦٠	٨,٨٢٣,٥٩٥	
موجودات متداولة			
	٥٢,٤٧٦	٥٣,٧٨٩	مخزون
١١	٣٩٤,١٤٠	٢٧٥,٢٨٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٣	٧٠,٨١٩	١٨,٠٧٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٨	٢٠,٤١٠	١٩,٩٤٩	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١٠	٣٥,٢٥٧	٢٥,٤٦٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	٤١,٣٣٣	٣٠,٢٦٤	ودائع لأجل
١٤	٢,٠٤٢,٦٥١	١,٩٣٦,٦٢٧	نقد وما في حكمه
	٢,٦٥٧,٠٨٦	٢,٣٥٩,٤٥١	
	١١,٥٨٠,١٤٦	١١,١٨٣,٠٤٦	
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة			
	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
	١٨,١٨٩	١٨,٧٦٨	احتياطيات أخرى
	٨٢,١٩٠	٨٢,١٩٠	مساهمة رأس المال
	١,٥٥٧,٠٧٦	١,٥٩٦,٦٣٢	أرباح محتجزة
	٣,١٥٧,٤٥٥	٣,١٩٧,٥٩٠	
	١٨٠,٤٦٤	١٧٥,٧٤٥	
	٣,٣٣٧,٩١٩	٣,٣٧٢,٣٣٥	
حصة غير مسيطرة			
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
١٥	٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٤٩٦,٢١٩	قروض بنكية
	٣٠١,٣٨٨	٣٠٢,٧٧٨	منح حكومية
	٦٢,٣٦٩	٥٧,٦٤٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٦	٩,٦٣٢	١٦,١٨٩	محتجزات دائنة
	-	١٥٩	مطلوبات الإيجار
	٥,٨٧٣,٣٨٩	٥,٨٧٢,٩٩١	
مطلوبات متداولة			
١٦	٢,٠٠٨,٣٩٦	١,٦٧٧,٦٣٧	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٥	٢,٤٧٠	٢,١٩٦	قروض بنكية
٢٧	١٢٨,٠٧٦	٨٨,٩٥٣	مطلوبات الضريبة الحالية
١٣	٢٢٣,٨٣٦	١٥٩,٣٧٢	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
	٣,١٧٠	٣,١٧٠	منح حكومية
	٢,٨٩٠	٥,٣٩٢	مطلوبات الإيجار
	٢,٣٦٨,٨٣٨	١,٩٣٦,٧٢٠	
	٨,٢٤٢,٢٢٧	٧,٨٠٩,٧١١	
	١١,٥٨٠,١٤٦	١١,١٨٣,٠٤٦	
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

بحسب أفضل ما وصل لعلمانا، 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 ٤ أغسطس ٢٠٢٥، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		إيضاح	
ألف درهم غير مدققة	٢٠٢٤	ألف درهم غير مدققة	٢٠٢٥		
١,٣٥١,٥٤١	٢٩,٤١٤	١,٤٥٣,٤٣٣	٢٨,٩٣٨	١٧	إيرادات
(٧٤٣,٥٣٣)	(٢٩,٤١٤)	(٤٧٦,٨٦٣)	(١٤,٧٠٨)	٨	إيرادات فوائد من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٦٣٧,٤٢٢	(١١٨,٦٨٦)	٣٥١,٦٦٦	(٦٣,٤٣٢)	١٩	تكلفة المبيعات
(١١٦,٥١١)	(٩٦,٢٤٩)	(٥٧,٦٨٢)	(٤٨,٦٣٣)	٢٠	إجمالي الربح
٤٦٢	٤٢٨,١٥٠	-	٢٤٦,٣٥٢		مصاريف عمومية وإدارية
٣,٠٢٦	٤٢٨,١٥٠	١,٠٠١	٢٤٦,٣٥٢		عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٢٤,٣٩٩	٣٨٩,٥٢٩	٢٩٤,٩٨٥	٢٢٤,٠٢٥		إيرادات أخرى
	٣٨٩,٥٢٩		٢٢٤,٠٢٥		ربح التشغيل
	٢٢,٤٣٧		١٤,٧٩٩		إيرادات التمويل
	(١١٨,٦٨٦)		(٦٣,٤٣٢)		تكاليف التمويل
	(٩٦,٢٤٩)		(٤٨,٦٣٣)		تكاليف التمويل - بالصافي
	٤٢٨,١٥٠		٢٤٦,٣٥٢	٢٧	الربح قبل ضريبة الدخل
	(٣٨,٦٢١)		(٢٢,٣٢٧)		مصرف ضريبة الدخل
	٣٨٩,٥٢٩		٢٢٤,٠٢٥		ربح الفترة المرحلية
	٣٨٩,٥٢٩		٢٢٤,٠٢٥		الربح العائد إلى:
	٤,٩٨٧		٢,٨٤٤		مساهمي الشركة
	٣٨٩,٥٢٩		٢٢٤,٠٢٥		حصة غير مسيطرة
	٠,٠٣٨٥		٠,٠٢٢١	٢٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح العائد إلى مساهمي الشركة (درهم)
	٣٨٩,٥٢٩		٢٢٤,٠٢٥		ربح الفترة المرحلية
					الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
					البنود التي قد يُعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة
					التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية
					بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
					الأخر
					إيرادات / (مصاريف) الضريبة المؤجلة
					البنود التي لن يُعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة
					إعادة قياس التزامات منافع التقاعد
					الدخل الشامل الآخر للفترة
					مجموع الدخل الشامل للفترة
					مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
					مساهمي الشركة
					حصة 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	احتياطي أخرى ألف درهم	العائد إلى مساهمي الشركة			حصص غير مسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم
				أرباح محتجزة ألف درهم	مساهمة رأس المال ألف درهم	مجموع حقوق الملكية ألف درهم		
في ١ يناير ٢٠٢٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٨,٧٦٨	١,٥٩٦,٦٣٢	٨٢,١٩٠	٣,١٩٧,٥٩٠	١٧٥,٧٤٥	٣,٣٧٣,٣٣٥
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٣٩٧,٩٤٤	-	٣٩٧,٩٤٤	٤,٧١٩	٤٠٢,٦٦٣
ربح الفترة المرحلية	-	-	-	-	-	-	-	(٥٧٩)
الدخل الشامل الآخر	-	-	(٥٧٩)	-	-	(٥٧٩)	-	(٥٧٩)
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	(٥٧٩)	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	(٥٧٩)	-	-	-	-	-
المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	(٤٣٧,٥٠٠)	-	(٤٣٧,٥٠٠)	-	(٤٣٧,٥٠٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٨,١٨٩	١,٥٥٧,٠٧٦	٨٢,١٩٠	٣,١٥٧,٤٥٥	١٨٠,٤٦٤	٣,٣٣٧,٩١٩
في ١ يناير ٢٠٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥١٠	١,٥٤٧,٥١٨	٨٢,١٩٠	٣,١٤٤,٢١٨	١٦٦,٧٨٣	٣,٣١١,٠٠١
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٣٨٤,٥٤٢	-	٣٨٤,٥٤٢	٤,٩٨٧	٣٨٩,٥٢٩
ربح الفترة المرحلية	-	-	-	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر	-	-	٢,٤٤١	-	-	٢,٤٤١	-	٢,٤٤١
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	٢,٤٤١	-	-	٢,٤٤١	-	٢,٤٤١
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	٢,٤٤١	-	-	٢,٤٤١	-	٢,٤٤١
المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:	-	-	-	-	-	-	-	-
الاستحواذ على حصص الأقلية	-	-	-	(٤٢٥,٠٠٠)	-	(٤٢٥,٠٠٠)	-	(٤٢٥,٠٠٠)
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٦,٩٥١	١,٥٠٩,٤٢٠	٨٢,١٩٠	٣,١٠٨,٥٦١	١٦٩,٢٥١	٣,٢٧٧,٨١٢

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ٢٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ألف درهم	ألف درهم		
غير مدققة	غير مدققة		
٤٢٨,١٥٠	٤٤٢,٣٥٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة
			تعديلات لـ:
١٦٤,١٣٦	١٧٦,٣٠٦	٦	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٢,٢٢٠	٢,٦٨١		استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	٢,٨٩٨	٢٨	استهلاك استثمارات عقارية
(٤٦٢)	-		عكس مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٣٨,٩٧٥	٣٨,٨٩٨	٨	تسوية موجودات مالية
٦,٠٧٨	٦,٠٧٨	٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	١٩١		حصة في خسائر من مشروع مشترك
(٨٧)	-		ربح من تعديل عقد إيجار
٣٣	-		خسارة من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
١,٣٧٥	٣,٧٨١		إطفاء رسوم ترتيب القروض
٤,٢٢٦	٥,٠٣٥		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٤١	١١٧		فوائد على مطلوبات الإيجار
(٢٩,٤١٤)	(٢٨,٩٣٨)	٨	إيرادات فوائد مكتسبة من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
(٢٢,٤٣٧)	(٢٤,٤٥١)		إيرادات التمويل
١١٧,١٧٠	١٠٩,٢٩٤		تكاليف التمويل
(١,٣٩٠)	(١,٣٩٠)		إيرادات منح حكومية
٧٠٨,٧١٤	٧٣٢,٨٥٨		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ودفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٢,١٢٨)	١,٣١٣		مخزون
(١١١,٥٩٨)	(١٤٠,١٨٠)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٢١,٩٨٢)	(٥٢,٧٤٣)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٥٨,٦٧١	٢٤٤,١٥٦		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٤٨,٦٣٢	٦٤,٥٧٩		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٧٨٠,٣٠٩	٨٤٩,٩٨٣		النقد الناتج من العمليات
(٤٦٦)	(٨٧٧)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٧٧٩,٨٤٣	٨٤٩,١٠٦		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٥٩)	-		استحواذ على حصص الأقلية في شركة تابعة
(١٥٩,٢٧٣)	(١٨٩,٠٢٧)		نفقات رأسمالية، بالصافي من مستحقات تكلفة المشروع
(٥,٠٤٣)	(٩,٧٩١)		استثمار في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٢٢,٠٦٢)	(١١,٠٦٩)		ودائع قصيرة الأجل (لأكثر من ٣ أشهر) مستثمرة
٢٢,٤٣٧	٢٤,٤٥١		فوائد مقبوضة
(٤٦٤,١٠٠)	(١٨٥,٤٣٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٤٩,٣٥٨		متحصلات من قروض بنكية، صافية من رسوم تعاقد
-	(٤,٧٥٠,٠٠٠)		سداد قروض بنكية
(٢,٣١١)	(٢,٧٧٨)		دفعات الإيجار
(٩٣,٥٦٩)	(١١٦,٧٢٦)		فوائد مدفوعة
(٤٢٥,٠٠٠)	(٤٣٧,٥٠٠)	١٢	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٧٩,١٢٠	(٥٥٧,٦٤٦)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٧٩٤,٨٦٣	١٠٦,٠٢٤		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٣٨,٧٨٠	١,٩٣٦,٦٢٧		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٣٣٣,٦٤٣	٢,٠٤٢,٦٥١	١٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١ التأسيس والعمليات

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

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

في ١٤ أكتوبر ٢٠٢٢، تم تعديل الوضع القانوني للشركة لتصبح شركة مساهمة عامة بموجب المرسوم رقم ٢٢ لسنة ٢٠٢٢ الصادر عن حاكم دبي. وتم إدراج إمباور في سوق دبي المالي في ١٥ نوفمبر ٢٠٢٢ من خلال إدراج ٢٠٪ من رأس مالها. ونتيجة لذلك، تم تخفيض حصة هيئة كهرباء ومياه دبي وشركة الإمارات باور انفسمنت ش.ذ.م.م إلى ٥٦,٠٪ و ٢٤,٠٪ على التوالي.

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

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

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	الملكية النفعية والقانونية
٢٠٢٥	٢٠٢٤	
إمباور لأنظمة الأنابيب المعزولة ش.ذ.م.م (سابقاً إمباور لوجستور ش.ذ.م.م)*	تصنيع الأنابيب العازلة بشكل أساسي لتبريد المناطق. إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكيف	١٠٠,٠٪ ١٠٠,٠٪
النخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م.م**	والتهوية والتبريد. إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكيف	١٠٠,٠٪ ١٠٠,٠٪
النخلة للخدمات ش.ذ.م.م**	والتهوية والتبريد. تركيب المعدات والتركيبات والتجهيزات اللازمة لأنظمة التكيف والتهوية والتنقية بالإضافة إلى الإصلاحات والصيانة.	١٠٠,٠٪ ١٠٠,٠٪
إمباور اف ام ش.ذ.م.م إمباور إنجنيرنج اند كونسولتنسي ش.ذ.م.م	خدمات استشارية لتطوير المشاريع إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكيف	١٠٠,٠٪ ١٠٠,٠٪
إمباور سنو ش.ذ.م.م	والتهوية والتبريد. إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكيف	١٠٠,٠٪ ١٠٠,٠٪
شركة دي اكس بي كولكو ش.م.ح	والتهوية والتبريد.	٨٥,٠٪ ٨٥,٠٪

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

١ التأسيس والعمليات (تابع)

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

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

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٥.

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

٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لغفرتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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:

التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية - المجلد رقم ١١	تاريخ السريان
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

تقوم الإدارة حالياً بتقييم تأثير المعايير والتعديلات والتفسيرات المحاسبية الجديدة المذكورة أعلاه.

٤ استخدام التقديرات والأحكام

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

إن الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 السنوية. وبالتالي، ينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. ولم تطرأ أي تغييرات على أي من سياسات إدارة المخاطر المالية منذ نهاية السنة.

٢-٥ مخاطر السيولة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات

أرض	منشآت ومعدات وآلات	مبان	أثاث وتجهيزات	تصينيات على عقار مستأجر	معدات حاسوب	مركبات	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٤٣٢,٣٦٤	٩,٤٥٩,٦٥٣	٧٠,٧٠٩	٢٢,٠٧٨	١٢,٦٢٥	٤٧,٩٢٢	١٢,١٠٣	٢٣٩,٠٤٠	١٠,٢٩٦,٤٩٤
-	٦١٦	-	١,٠٦٠	-	١,٢١٨	٣٣٧	٢٦٩,٨٢٤	٢٧٣,٠٥٥
-	١٣٥,٠٤٣	-	-	-	٣٧٩	-	(١٣٥,٤٢٢)	-
-	-	-	-	-	-	-	(٢٣,٤٠٨)	(٢٣,٤٠٨)
-	(١٦,٧٢١)	-	(٧)	-	-	-	-	(١٦,٧٢٣)
٤٣٢,٣٦٤	٩,٥٧٨,٥٩١	٧٠,٧٠٩	٢٣,١٣٦	١٢,٦٢٥	٤٩,٥٩٩	١٢,٤٤٠	٤٤٠,٠٣٤	١٠,٦١٩,٤١٨
-	٣,٢٦٥,١٥٥	٣٧,٣٣٠	٢٠,١٩٢	١٢,٠٣٧	٤٠,٧٤٨	٧,٨٥٩	١٨,٠١٣	٣,٤٠١,٣٣٤
-	١٧١,٤١٢	١,٣٨٤	٨٥٤	١٠٤	١,٨٣٢	٧٢٠	-	١٧٦,٣٠٦
-	(١٦,٧٢١)	-	(٧)	-	-	-	-	(١٦,٧٢٣)
-	٣,٤١٩,٨٤٦	٣٨,٧١٤	٢١,٠٤٤	١٢,١٤١	٤٢,٥٨٠	٨,٥٧٩	١٨,٠١٣	٣,٥٦٠,٩١٧
٤٣٢,٣٦٤	٦,١٥٨,٧٤٥	٣١,٩٩٥	٢,٠٩٢	٤٨٤	٦,٩٣٩	٣,٨٦١	٤٢٢,٠٢١	٧,٠٥٨,٥٠١

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢٥

إضافات

تحويلات

تحويل إلى استثمارات عقارية

استثمارات / تقاعد

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الاستهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠٢٥

المحفل للفترة

استثمارات / تقاعد

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

أرض ألف درهم	منشآت ومعدات وآلات ألف درهم	مبان ألف درهم	اثاث وتجهيزات ألف درهم	تصنيدات 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
-	-	-	٥٢٤	-	٥٩٦	-	٢٤٠,٦١٩	٢٤٢,١٨٠
-	٤٥,٨٩٨	-	-	-	-	-	(٤٥,٨٩٨)	-
-	(١٠,٧٤٣)	-	(٢٥)	-	-	(٤٤٦)	-	(١١,٢١٤)
٤٣٢,٣٦٤	٩,١٩٧,٤١٨	٧٠,٧٠٩	٢١,١٩١	١٢,٤٥٥	٤٥,٥٣٦	١١,٩٨٧	٤٤٤,٥٥٣	١٠,٢٣٦,٢١٣
-	٢,٩٤٣,٤٥٦	٣٤,٥٤٥	١٨,٢٢٢	١١,٧٧٩	٣٨,٥٤١	٦,٧٩٥	١٧,٠٩٤	٣,٠٧٠,٤٣٢
-	١٦٠,٥٨٤	١,٣٨٤	٥٧٤	١٤٢	٧٠٣	٧٤٩	-	١٦٤,١٣٦
-	(١٠,٧٤٣)	-	(٢٥)	-	-	(٤١٣)	-	(١١,١٨١)
-	٣,٠٩٣,٢٩٧	٣٥,٩٢٩	١٨,٧٧١	١١,٩٢١	٣٩,٢٤٤	٧,١٣١	١٧,٠٩٤	٣,٢٢٣,٣٨٧
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٤٣٢,٣٦٤	٦,١٠٤,١٢١	٣٤,٧٨٠	٢,٤٢٠	٥٢٤	٦,٢٩٢	٤٢٧,٤٥٩	٧,٠١٢,٨٢٦

خلال سنة ٢٠٢٢، أعادت المجموعة إحدى عشرة قطعة أرض إلى طرف ذي علاقة والتي تم منحها للمجموعة في السنوات السابقة بغرض إنشاء محطات تبريد المناطق. وعليه، تم عكس القيمة الدفترية البالغة ٥٩,٣٨٢ ألف درهم من الممتلكات والمنشآت والمعدات والمنح الحكومية الموجلة المعلقة لها. تم إنشاء موجودات تبريد المناطق التي يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٣٠٨,٥٢٧ ألف درهم على بعض قطع الأراضي المذكورة. ووقعت الإدارة اتفاقية الأرض الرئيسية والاتفاقية الحصرية والإطارية مع الطرف ذي العلاقة اللتان مفتحتا المجموعة حق الوصول المطلق لثمانى قطع أرض. تشير اتفاقية الأرض الرئيسية إلى اتفاقيات إيجار منفصلة تم تنفيذها لست قطع أراضي بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بشروط معقولة وبقيمة اسمية. وسيتم تنفيذ اتفاقيات الإيجار المتبقية لقطع الأرض بشروط مماثلة. وسوف تستمر شركة إمبرور في الاستخدام المتواصل لقطع الأراضي دون أعباء عليها حتى يتم إبرام اتفاقيات الإيجار ذات الصلة.

تتضمن أرصدة الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز تكاليف إنشاء محطات تبريد المناطق والشبكات المتعلقة بمختلف المشاريع. خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، يمثل التحويل إلى المنشآت والمعدات والآلات من الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز إضافات تتعلق بشكل أساسي بمشاريع تبريد المناطق. وتتضمن الإضافات خلال الفترة معاملات غير نقدية بقيمة ١٠٩,٧١٤ ألف درهم.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
١٦٠,٥٨٤	١٧١,٤١٢	٨٠,٥٥١	٨٧,٦٤٥
٣,٥٥٢	٤,٨٩٤	١,٧٩٧	٢,٧١٧
١٦٤,١٣٦	١٧٦,٣٠٦	٨٢,٣٤٨	٩٠,٣٦٢

تم تحميل مصروف الاستهلاك على:

تكلفة المبيعات (إيضاح ١٩)

مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)

٧ موجودات غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة
٣٢٧,٨٢٥	٣٣٩,٩٨٢
(٦,٠٧٨)	(١٢,١٥٧)
٣٢١,٧٤٧	٣٢٧,٨٢٥

في ١ يناير

إطفاء خلال الفترة / السنة

في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

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

٨ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة
١,٣٢٤,٧٨٧	١,٣٤٣,٨٩١
٢٨,٩٣٨	٥٩,١٥١
(٣٨,٨٩٨)	(٧٨,٢٥٥)
١,٣١٤,٨٢٧	١,٣٢٤,٧٨٧
(٢٠,٤١٠)	(١٩,٩٤٩)
١,٢٩٤,٤١٧	١,٣٠٤,٨٣٨

في ١ يناير

فوائد مكتسبة خلال الفترة / السنة

تسوية خلال الفترة / السنة

في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

ناقصاً: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

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

(أ) ٢٩٤,٢١٧ ألف درهم (٢٠٢٤: ٢٩٦,٦٠٠ ألف درهم) من شركة نخل ش.م.ع، وهي منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة، فيما يتعلق بالاستحواذ على شركة إمباور سنو ش.ذ.م.ع خلال ٢٠٢١.

(ب) ١,٠٢٠,٦١٠ ألف درهم (٢٠٢٤: ١,٠٢٨,١٨٧ ألف درهم) من مؤسسة مدينة دبي للطيران، وهي منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة، فيما يتعلق بالاستحواذ على شركة دي اكس بي كولكو ش.م.ع. خلال ٢٠٢٣.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	
٥٥,٧٠٩	٥٤,١٥٣	في ١ يناير
٢,٢٩٦	٣,٩٤٨	إيرادات الفوائد
(٢,٢٩٥)	(٣,٣٠٥)	فوائد مقبوضة
(١٤)	٩١٣	(خسارة) / ربح خلال الفترة / السنة
٥٥,٦٩٦	٥٥,٧٠٩	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	
(١٤)	٧٨٦	(خسائر) / أرباح معترف بها في الدخل الشامل الآخر
٢,٢٩٦	١,٦٥٢	إيرادات الفوائد من استثمارات حقوق الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المعترف بها في الربح أو الخسارة

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

١٠ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	
٣٥,٠٨٣	٢٥,٤٥٤	استثمار في الصكوك الوطنية
١٧٤	١٢	فائدة مستحقة
٣٥,٢٥٧	٢٥,٤٦٦	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، استثمرت المجموعة مبلغاً إضافياً قدره ١٠,٠٠٠ ألف درهم في شركة الصكوك الوطنية شركة الشخص الواحد مساهمة خاصة.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	
٢٦٢,٠٣٩	١٨٥,٨٢٩	ذمم مدينة تجارية
١٠٩,٠٥٤	٣٨,٣١٣	إيرادات مستحقة
٣٧١,٠٩٣	٢٢٤,١٤٢	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٥٧,٢١٥)	(٥٧,٢١٥)	موجودات مالية / أخرى بالتكلفة المضافة
٣١٣,٨٧٨	١٦٦,٩٢٧	ذمم مدينة أخرى
١٥,٨٣٩	١٥,٦٤٥	موجودات أخرى
٥٣,٧٩٢	٧٥,١١٢	دفعات مقدمة للمقاولين / للموردين
١٠,٦٣١	١٧,٥٩٦	مبالغ مدفوعة مقدماً
٦٤,٤٢٣	٩٢,٧٠٨	
٣٩٤,١٤٠	٢٧٥,٢٨٠	

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

١٢ توزيعات أرباح

تم الإعلان عن توزيعات أرباح ختامية بقيمة ٤٣٧,٥٠٠ ألف درهم (٠,٠٤٣٧٥ درهم للسهم الواحد)، فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١٩ مارس ٢٠٢٥ وتم دفعها لاحقاً بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠٢٥ (٢٠٢٤). تم الإعلان عن توزيعات أرباح ختامية بقيمة ٤٢٥,٠٠٠ ألف درهم (٠,٠٤٢٥ درهم للسهم الواحد) فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٧ مارس ٢٠٢٤ وتم دفعها في ٢٣ أبريل 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 فعلاً. استنادات 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(١) معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
٦٣,٨١٠	٧١,٥٦٤	٣٦,١٢٠	٣٩,٧٩٥
٦٥,٠٠٣	٨٠,٧٧٠	٣٦,٤٣١	٥٤,٧٧٥
٢٧,٢٨٥	٢٨,٢٧٢	١٥,٨٩٢	١٤,٥٠٣
٢١,٣٦٦	٢٣,٣٢٠	١٢,٦٨٧	١٣,٢٢٢
٣٩,٢٩١	١٦,٣١٧	٣٣,١٦٧	٩,٩٩٩
٨,٧٥٦	٧,٧٦٩	٥,٣٣١	٧,٧٦٩
٣٠٤	٢٨٥	١٧٥	١٦٧
٢٢٥,٨١٥	٢٢٨,٢٩٧	١٣٩,٨٠٣	١٤٠,٢٣٠

الخدمات المقدمة للمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة من المساهمين

مجموعة دبي للعقارات ذ.م.م

شركة نخيل ش.م.ع

تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م

مجموعة جميرا ذ.م.م

ميراس القابضة ذ.م.م

مجموعة ميدان ش.م.م

القرية العالمية دبي ش.م.م

توزيعات أرباح للمساهمين

هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)

شركة الإمارات باور أنفستمنت ش.م.م

الخدمات المستلمة من المساهمين

هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)

الخدمات المقدمة للمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة

من الشركة الأم المطلقة

مؤسسة مطارات دبي

الخدمات المقدمة من المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة

من الشركة الأم المطلقة

تكلفة التمويل من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع

مكافآت الإدارة العليا

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٠)

تعويضات كبار موظفي الإدارة

مكافآت قصيرة الأجل

مكافآت نهاية الخدمة

٢,٤٩٦	٢,٤٤٢	١,٢٨٠	١,٢٢٣
٢٦٠	٢٦٠	١٣٠	١٣٠
٢,٧٥٦	٢,٧٠٢	١,٤١٠	١,٣٥٣

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) أرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	
منشآت خاضعة لسيطرة المساهمين المشتركة	
مجموعة ميدان ش.ذ.م.م	
نيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م	
مجموعة جميرا ذ.م.م	
ميراس القابضة ذ.م.م	
أخرى	
٩,٨٧٥	-
٤,٩٦١	١٤٠
٤,٢٣٤	٢,٥٦٦
٢,٢١٢	٣٧١
٤٢	٣١
٢١,٣٢٤	٣,١٠٨
منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة	
مؤسسة مطارات دبي	
مؤسسة مدينة دبي للطيران	
٤٨,٨٦٦	١٤,٧٠٨
٦٢٩	٢٦٠
٧٠,٨١٩	١٨,٠٧٦
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	
المساهمون	
هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)	
١٨٩,٠٤٨	١٢٤,٣٢١
منشآت خاضعة لسيطرة المساهمين المشتركة	
مجموعة دبي للعقارات ذ.م.م	
شركة نخيل ش.م.ع	
١٥,٠٢٧	١٧,٢٧٠
٤,٧٣٦	١٠,٤١٢
١٩,٧٦٣	٢٧,٦٨٢
منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة	
مؤسسة مطارات دبي	
أخرى	
١٤,٧٣٩	٦,٨٦٩
٢٨٦	٥٠٠
٢٢٣,٨٣٦	١٥٩,٣٧٢

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

المساهم

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

٤,٤٩٠	٤,٤٩٠
منشآت خاضعة لسيطرة المساهم المشتركة	
بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع	
مؤسسة مدينة دبي للطيران	
شركة نخيل ش.م.ع	
مصرف الإمارات الإسلامي ش.م.ع	
بنك دبي الإسلامي	
٥,٩٣٣,٠٥٤	٥,٥٥٦,٨٦٩
١,٠٢٠,٦٠٩	١,٠٢٨,١٨٧
٢٩٤,٢١٧	٢٩٦,٦٠٠
١٢١,٧٥٨	١٣٥,٨٤٧
١٨,٣٩١	١,٠٢٢,٨٢٠

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

١٤ نقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	
١,١٤٣	-	نقد في الصندوق
١٦٥,٧٥٤	٣٩٤,٧٦١	نقد لدى البنك
١,٨٧٥,٧٥٤	١,٥٤١,٨٦٦	ودائع بنكية قصيرة الأجل - أقل من ٣ أشهر
٢,٠٤٢,٦٥١	١,٩٣٦,٦٢٧	

إن الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى فروع لبنوك محلية ودولية. وتحمل الودائع البنكية قصيرة الأجل معدل فائدة فعلي بنسبة ٣,٨٠٪ إلى ٤,٨٢٪ سنوياً (٢٠٢٤: من 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 تنطوي على مخاطر جوهرية من التغيرات في قيمتها.

حصلت المجموعة على إيرادات تمويل بمبلغ ٢٤,٤٥١ ألف درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٢٢,٤٣٧ ألف درهم). وتعود الزيادة بشكل رئيسي إلى زيادة متوسط إيداع الودائع خلال الفترة.

١٥ قروض بنكية

٣٠ يونيو 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
٢,٤٧٠	١,٨٠٨	فائدة مستحقة
٥,٥٠٢,٤٧٠	٢,٧٥١,٨٠٨	تسهيلات ائتمانية متجددة
٥,٥٠٢,٤٧٠	٥,٤٩٨,٤١٥	مجموع القروض
(٢,٤٧٠)	(٢,١٩٦)	ناقصاً: الجزء المتداول
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٤٩٦,٢١٩	الرصيد غير المتداول

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغت فوائد المجموعة المستحقة ١١٩,١٩٦ ألف درهم ودفعت ١١٦,٧٢٦ ألف درهم. تبلغ الفائدة المستحقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٢,٤٧٠ ألف درهم، وهي مصنفة كجزء قصير الأجل من القروض البنكية المستحقة الدفع في يوليو ٢٠٢٥.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

١٥ قروض بنكية (تابع)

الحركة في القروض البنكية خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	
٥,٤٩٨,٤١٥	٤,٤٩٢,٤٣٨	كما في ١ يناير
٤,٧٤٩,٣٥٨	٤,٧٤٩,٣٥٨	سحوبات خلال الفترة / السنة
١٠٩,٢٩٤	٢٤٦,٣٥٩	مصاريف الفوائد خلال الفترة / السنة
٨,٣٤٨	٥٥,٤٨٩	فوائد مرسلة خلال الفترة / السنة
(١١٦,٧٢٦)	(٢٩٩,٠١٠)	فوائد مدفوعة خلال الفترة / السنة
(٤,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	دفعات سداد أصلية خلال الفترة / السنة
٣,٧٨١	٣,٧٨١	رسوم ترتيب محملة على بيان الأرباح والخسائر
٥,٥٠٢,٤٧٠	٥,٤٩٨,٤١٥	في ٣٠ يونيو / 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 التغير 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 بالالتزام مالي جديد بالقيمة العادلة.

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

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

١٥ قروض بنكية (تابع)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لدى المجموعة تسهيلات القروض القائمة التالية:

التسهيل	الاستحقاق	سعر الفائدة	القيمة (ألف درهم)
تسهيل انتماني متجدد - تقليدي وإسلامي	سبتمبر ٢٠٢٧	إيبور + هامش	٢,٧٥٠,٠٠٠
تسهيل انتماني 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 يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	خلال سنة واحدة أكثر من سنة واحدة حتى ٣ سنوات
٢,٤٧٠	٢,١٩٦	
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٤٩٦,٢١٩	
٥,٥٠٢,٤٧٠	٥,٤٩٨,٤١٥	

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

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

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم مدققة	إيرادات مؤجلة ودائع ضمان العملاء القابلة للاسترداد مستحقات تكلفة المشروع ذمم دائنة متعلقة بالمشروع محتجزات دائنة مطلوبات أخرى*
٦٤١,٩٥٥	٥٢٠,٠٩٤	
٥١٩,١٢٥	٤٩٢,٢١٢	
٣١٢,٦٥٨	٢٧٧,٧٣٠	
١٣٨,٠٨٧	٩٣,٥٣٩	
٩٢,٢٤٣	٩١,٦٧٣	
٣١٣,٩٦٠	٢١٨,٥٧٨	
٢,٠١٨,٠٢٨	١,٦٩٣,٨٢٦	
(٩,٦٣٢)	(١٦,١٨٩)	
٢,٠٠٨,٣٩٦	١,٦٧٧,٦٣٧	

ناقصاً: الجزء غير المتداول من المحتجزات الدائنة
الجزء المتداول

* تشمل المطلوبات الأخرى المصاريف المستحقة للمياه والكهرباء بمبلغ ١٠٩,٧٩٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٧,٩٦٧ ألف درهم)، والتي تُعد مستحقة الدفع إلى هيئة كهرباء ومياه دبي.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى (تابع)

الحركة في الإيرادات المؤجلة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم غير مدققة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	
٣٤١,٧٩٢	٥٢٠,٠٩٤	في بداية الفترة
٦٦٧,٧٧١	٧٦٥,٧٦٤	فواتير خلال الفترة
(٥٧٢,٧٩٠)	(٦٤٣,٩٠٣)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها خلال الفترة
٤٣٦,٧٧٣	٦٤١,٩٥٥	في نهاية الفترة

١٧ إيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
١,٣٤٨,٧٣٠	١,٤٤٥,٣٦١	٨١١,٦٠٧	٩٠٧,١١٠	خدمات تبريد المناطق
٢,٨١١	٨,٠٧٢	٢,٢١٤	٦,٣٦٤	بيع الأنابيب العازلة
١,٣٥١,٥٤١	١,٤٥٣,٤٣٣	٨١٣,٨٢١	٩١٣,٤٧٤	

١٨ القطاعات التشغيلية

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

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية 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 متنسق 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 والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)				فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)				
المياه المبردة ألف درهم	الأتابيب العازلة ألف درهم	الحثف ألف درهم	المجموع ألف درهم	المياه المبردة ألف درهم	الأتابيب العازلة ألف درهم	الحثف ألف درهم	المجموع ألف درهم	
١,٤٤٥,٣٦١	٨,٠٧٢	-	١,٤٥٣,٤٣٣	١,٣٤٨,٧٣١	٢,٨١٠	-	١,٣٥١,٥٤١	إيرادات
٢٨,٩٣٨	-	-	٢٨,٩٣٨	٢٩,٤١٤	-	-	٢٩,٤١٤	إيرادات خارجية
-	١٢,٤١٠	(١٢,٤١٠)	-	-	-	-	-	فوائد مكتسبة من موجودات مالية
١,٤٧٤,٢٩٩	٢٠,٤٨٢	(٢١,٨٨٣)	١,٣٧٨,١٤٥	١,٤٨٢,٣٧١	(١٢,٤١٠)	-	١,٤٧٠,٩٦١	بالتكلفة المطفأة
(٨٢٥,٩٣٥)	(١٢,٩٧٤)	١٢,٥٢٣	(٨٢٥,٩٣٥)	(٨٣٢,١٢١)	١٢,٥٢٣	(٢١,٨٨٣)	(٧٤٣,٥٣٣)	إيرادات بين القطاعات
٦٤٨,٣٦٤	٧,٥٠٨	(٩,٣١٠)	٦٣٦,٥٦٢	٦٥٠,٢٥٠	(٩,٣١٠)	١٢,٥٢٣	٦٥٣,٤٦٣	مجموع الإيرادات
(١٢٢,٥٢٧)	(٢,٤٩٠)	-	(١٢٥,٠١٧)	(١١٣,٤٣٤)	-	-	(١١٦,٥١١)	تكلفة المبيعات
-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الربح
٥,٨٦٢	٤	١,٠٧٧	٧,٩٤٣	٥,٨٦٦	١,٠٧٧	١,٠٧٧	٧,٩٤٣	مصاريف عمومية وإدارية
٥٣١,٦٩٩	٥,٠٢٢	(٩,٣١٠)	٥٢٧,٤١١	٥٣١,٠٩٩	(٩,٣١٠)	(٩,٣١٠)	٥١٢,٤٩٩	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٣,٥٥٢	٨٩٩	-	٢٤,٤٥١	٢٤,٤٥١	-	-	٢٤,٤٥١	إيرادات أخرى
(١١٣,١٩٢)	-	-	(١١٣,١٩٢)	(١١٣,١٩٢)	-	-	(١١٣,١٩٢)	ربح التشغيل
٤٤٢,٠٥٩	٥,٩٢١	(٩,٣١٠)	٤٣٨,٦٦٩	٤٤٢,٣٥٨	(٩,٣١٠)	-	٤٣٣,٠٤٨	إيرادات التمويل
(٣٩,٦٦٧)	(٢٨)	-	(٣٩,٦٩٥)	(٣٩,٦٩٥)	-	-	(٣٩,٦٩٥)	تكاليف التمويل
٤٠٢,٣٩٢	٥,٨٩٣	(٩,٣١٠)	٤٠٢,٩٧٥	٤٠٢,٦٦٣	(٩,٣١٠)	-	٤٠٢,٣٥٣	الربح قبل الضريبة
-	-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة

تُحذف المعاملات بين القطاعات عند التوحيد.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

تشمل نتائج القطاعات قيم الاستهلاك والإطفاء المخصصة للقطاعات التشغيلية كالآتي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)		
المياه المبردة	الأتابيب العازلة	المجموع	المياه المبردة	الأتابيب العازلة	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٧٥,٢٠٢	١,١٠٤	١٧٦,٣٠٦	١٧٥,٢٠٢	١,١٠٤	١٧٦,٣٠٦
٢,٦٨١	-	٢,٦٨١	٢,٦٨١	-	٢,٦٨١
٢,٨٩٨	-	٢,٨٩٨	٢,٨٩٨	-	٢,٨٩٨
٦,٠٧٨	-	٦,٠٧٨	٦,٠٧٨	-	٦,٠٧٨
١٨٦,٨٥٩	١,١٠٤	١٨٧,٩٦٣	١٨٦,٨٥٩	١,١٠٤	١٨٧,٩٦٣

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)		
المياه المبردة	الأتابيب العازلة	المجموع	المياه المبردة	الأتابيب العازلة	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١١,٤٨٥,٢٦٢	٩٤,٨٨٤	١١,٥٨٠,١٤٦	١١,٤٨٥,٢٦٢	٩٤,٨٨٤	١١,٥٨٠,١٤٦
-	-	-	-	-	-
١١,٤٨٥,٢٦٢	٩٤,٨٨٤	١١,٥٨٠,١٤٦	١١,٤٨٥,٢٦٢	٩٤,٨٨٤	١١,٥٨٠,١٤٦
٨,٢٢٨,٠٥٤	١٤,١٧٣	٨,٢٤٢,٢٢٧	٨,٢٢٨,٠٥٤	١٤,١٧٣	٨,٢٤٢,٢٢٧
٨,٢٢٨,٠٥٤	١٤,١٧٣	٨,٢٤٢,٢٢٧	٨,٢٢٨,٠٥٤	١٤,١٧٣	٨,٢٤٢,٢٢٧

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 والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

يوضح الجدول أدناه النفقات الرأسمالية المضافة خلال الفترة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)		
المياه المبردة	الأنابيب العازلة	المياه المبردة	المياه المبردة	الأنابيب العازلة	المياه المبردة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٧٣,٠٥٥	-	٢٧٣,٠٥٥	٢٤١,٧٠٨	٤٧٢	٢٤٢,١٨٠

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:

إيرادات		موجودات غير متداولة	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٤٥٣,٤٣٣	١,٣٥١,٥٤١	٨,٩٢٣,٠٦٠	٨,٨٢٣,٥٩٥

الإمارات العربية المتحدة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

١٩ تكلفة المبيعات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٥٢٢,٥٩٧	٥٨٠,٩٥١	٣٦٦,٦٩٤	٤١٤,٨٤٩	تكاليف المرافق
				استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
١٦٠,٥٨٤	١٧١,٤١٢	٨٠,٥٥١	٨٧,٦٤٥	(إيضاح ٦)
٢١,٥٩٣	٢٣,٦٥٠	١١,٠٦٤	١١,٦٠٦	تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)
١٢,٦٨٩	٢٣,٢٠١	٥,١٦٣	٩,٦٣٤	تصليحات وصيانة
				إطفاء موجودات غير ملموسة
٦,٠٧٨	٦,٠٧٨	٣,٠٣٩	٢,٩٦٥	(إيضاح ٧)
١,٤٣٨	٤,٦٤١	١,١٥٠	٣,٨٥٤	مواد
٥١١	٦٦٣	٤٩١	٣٣٢	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٨,٠٤٣	٢١,٥٢٥	٨,٧١١	١٠,٤٧٣	أخرى
٧٤٣,٥٣٣	٨٣٢,١٢١	٤٧٦,٨٦٣	٥٤١,٣٥٨	

٢٠ مصاريف عمومية وإدارية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٨٥,٦٩٧	٨٩,٤١٧	٤١,٥٩٦	٤٣,٨٥٥	تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)
				استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٣,٥٥٢	٤,٨٩٤	١,٧٩٧	٢,٧١٧	(إيضاح ٦)
٢,٣٨٧	٣,٨٣٤	١,١٤٢	٢,٣٦٤	استشارات
٢,٩٠٠	٢,٩٤٠	١,٤٥٠	١,٤٧٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
				استهلاك استثمارات عقارية
-	٢,٨٩٨	-	١,٧٥٦	(إيضاح ٢٨)
٢,٨١٤	٢,٨٠٠	١,٩٢٨	١,٩٩٨	مصاريف إعلان وتسويق
٢,٦١٣	٢,٧٤٩	١,٣٣٤	١,٣٨١	مصاريف الاتصالات
١,٧٠٩	٢,٠١٨	٨٥٥	١,٠٠٩	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٣٢٦	٦١٩	٥٠	٤١٦	رحلات عمل
١٩٢	٢٥٦	١٢٨	١٢٨	إيجار
١٣,٣٢١	١٢,٥٩٢	٧,٤٠٢	٧,٠٣٢	أخرى
١١٦,٥١١	١٢٥,٠١٧	٥٧,٦٨٢	٦٤,١٢٦	

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

٢١ تكاليف الموظفين

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٦٧,٠١٨	٧٤,٥٦٥	٣٢,٠١٠	٣٦,٨٢٦	رواتب
٣٦,٠٤٦	٣٣,٤٦٧	١٨,٥٣٦	١٦,١٥٥	مكافآت الموظفين
٤,٢٢٦	٥,٠٣٥	٢,١١٤	٢,٤٨٠	مكافآت نهاية الخدمة
١٠٧,٢٩٠	١١٣,٠٦٧	٥٢,٦٦٠	٥٥,٤٦١	
٢١,٥٩٣	٢٣,٦٥٠	١١,٠٦٤	١١,٦٠٦	تم تحميل تكاليف الموظفين على:
٨٥,٦٩٧	٨٩,٤١٧	٤١,٥٩٦	٤٣,٨٥٥	تكلفة المبيعات (إيضاح ١٩)
١٠٧,٢٩٠	١١٣,٠٦٧	٥٢,٦٦٠	٥٥,٤٦١	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)

٢٢ ضمانات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لم يكن لدى المجموعة ضمانات بنكية واعتمادات مستندية قائمة (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 يونيو ٢٠٢٥، كان لدى المجموعة التزامات مشروع بقيمة ٦٤٧,٠٣٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٢٦,٧٨٤ ألف درهم) للمشاريع قيد الإنجاز. تمثل هذه الالتزامات قيمة العقود الصادرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بعد خصم الفواتير المسجلة والاستحقاقات المقيدة في ذلك التاريخ.

٢٤ ربحية السهم

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٣٨٤,٥٤٢	٣٩٧,٩٤٤	٢٢١,١٨١	٢٥٤,٩٧٣	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
٠,٠٣٨٥	٠,٠٣٩٨	٠,٠٢٢١	٠,٠٢٥٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

٢٥ قياس القيمة العادلة

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

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

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

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	المستوى الأول ألف درهم غير مدققة	المستوى الثاني ألف درهم غير مدققة	المستوى الثالث ألف درهم غير مدققة	المجموع ألف درهم غير مدققة
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥٥,٦٩٦	-	-	٥٥,٦٩٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	٣٥,٢٥٧	-	٣٥,٢٥٧
	٥٥,٦٩٦	٣٥,٢٥٧	-	٩٠,٩٥٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	المستوى الأول ألف درهم مدققة	المستوى الثاني ألف درهم مدققة	المستوى الثالث ألف درهم مدققة	المجموع ألف درهم مدققة
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥٥,٧٠٩	-	-	٥٥,٧٠٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	٢٥,٤٦٦	-	٢٥,٤٦٦
	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.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

٢٦ موسمية العمليات

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

٢٧ مصروف ضريبة الدخل

(أ) عناصر مصروف ضريبة الدخل

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
غير مدققة	غير مدققة	
٣٩,١٢٣	٣٨,٠٤٩	ضريبة حالية
٥٧٢	٥٧٢	ضريبة مؤجلة
٣٩,٦٩٥	٣٨,٦٢١	مصروف ضريبة الدخل للفترة

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بناءً على معدل ضريبة الدخل السنوي للسنة المالية بأكملها. قد يلزم تعديل المبالغ المستحقة لمصروف ضريبة الدخل إذا تغير معدل ضريبة الدخل السنوي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لدى المجموعة مطلوبات ضريبة حالية بمبلغ ١٢٨,٠٧٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨٨,٩٥٣ ألف درهم) وموجودات ضريبة مؤجلة بمبلغ ١٥,٦٥٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٦,٢٢٨ ألف درهم).

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

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
غير مدققة	غير مدققة	
٤٤٢,٣٥٨	٤٢٨,١٥٠	الربح قبل الضريبة
٣٩,٨١٢	٣٨,٥٣٤	الربح قبل الضريبة بمعدل نظامي يبلغ ٩٪
(٤٩)	١٥٥	تأثير الضريبة على المبالغ غير القابلة للخصم / (الخاصة بالضريبة) في احتساب الدخل الخاضع للضريبة:
(٦٨)	(٦٨)	إعادة قياس التزامات منافع التقاعد
٣٩,٦٩٥	٣٨,٦٢١	الدخل المعفى من الضرائب
		مصروف ضريبة الدخل

بلغ معدل الضريبة الفعلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ نسبة ٩٪ (٢٠٢٤: ٩٪).

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

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

٢٧ مصروف ضريبة الدخل (تابع)

(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 لا شيء (٢٠٢٤: ٧١ ألف درهم) من الضرائب المؤجلة بالتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد.

٢٨ استثمارات عقارية

٣٠ يونيو 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)
(٢,٨٩٨)	-	استهلاك خلال الفترة (إيضاح ٢٠)
١٧٤,٢١١	١١٨,٠١٥	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

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