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

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

الصفحات

تقرير مجلس الإدارة	١ - ٢
تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٣
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد	٤
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد	٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد	٦
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد	٧
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٨ - ٢٤

تقرير مجلس الإدارة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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") وشركاتها التابعة (يُشار إليهم معًا باسم "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

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 ٤٩٤,٢٧٤ ألف درهم، وهو ما يمثل نمواً بنسبة ٦,٠٪ مقارنة بالفترة نفسها من العام الماضي، كما حققت أرباحاً تشغيلية بقيمة ٢٠٠,٨٥٢ ألف درهم بنسبة نمو بلغت ٨,٥٪ مقارنة بالفترة نفسها من العام الماضي. وبلغ صافي الربح العائد لمالكي الشركة الأم ١٦٧,٢٦١ ألف درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

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 ربع السنة قيد المراجعة.

تحويل إلى احتياطي نظامي

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

توزيعات الأرباح

لا توجد توزيعات أرباح مرحلية مقترحة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

النظرة المستقبلية

من المتوقع أن يحقق اقتصاد دولة الإمارات العربية المتحدة نمواً اقتصادياً بنسبة ٤,١% من القطاع غير النفطي بنهاية العام الجاري. ومن المرجح أن يشهد قطاع تبريد المناطق في الدولة نمواً كبيراً حتى عام ٢٠٢٧، مدفوعاً بالظروف المناخية وزيادة الإنفاق على البنية التحتية. وتستعد إمباور للاستفادة من هذه الفرصة بتوسيع نطاق تواجدها في جميع أنحاء دولة الإمارات واستكشاف فرص التوسّع الأخرى.

كما وقّعت إمباور في الربع الأول من عام ٢٠٢٣ اتفاقية مع شركة شوبا العقارية، إحدى شركات التطوير العقاري الرائدة في دولة الإمارات العربية المتحدة، لتوفير خدمات تبريد المناطق الصديقة للبيئة لمجمّع شوبا هارتلاند الرئيسي بطاقة استيعابية تبلغ ١٧,٠٠٠ طن تبريد.

تقرير مجلس الإدارة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (تابع)

مدققو الحسابات

روجعت البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة من قبل شركة برايس ووترهاوس كوبرز، الذين أُعيد تعيينهم في منصب مدقق 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
٤ مايو 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 ش.م.ع (مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي سابقاً) ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة 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 أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لتكليفات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه 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 وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكّننا من الحصول على تأكيدٍ بأننا سوف نكون على درايةٍ 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
٤ مايو ٢٠٢٣

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

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة فرع دبي، رخصة رقم ١٠٢٤٥١
إعمار سكوير، بناية رقم ٥، ص. ب. ١١٩٨٧، دبي - الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٣١٠٠ ٣٠٤ ٤(٠) ٩٧١+، فاكس: ٩١٥٠ ٣٤٦ ٤(٠) ٩٧١+، www.pwc.com/me

جاك فاخوري ودوجلاس أومهوني ووسيم الأفشل ومراد النسور ورامي سرحان مسجلون في وزارة الاقتصاد في دولة الإمارات كمدققي حسابات مشتغلين

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

	إيضاح	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم مدققة
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومنشآت ومعدات	٦	٧,٠٠٠,٨٤٤	٦,٩٩٣,٩٣٩
موجودات حق الاستخدام		٣,٠١٣	٢,٩٤٣
استثمارات عقارية	١٠	٧٨,١٧٤	٧٢,٨٥٩
موجودات غير ملموسة	٧	٣٤٩,١٠٠	٣٥٢,١٣٩
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	٨	٢٩٩,٩٤٠	٣٠١,٠٠٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٩	٥٣,٥٦٩	٥٢,٩١١
استثمار في مشروع مشترك		٣٠٧	٣٠٧
		٧,٧٨٤,٩٤٧	٧,٧٧٦,١٠١
موجودات متداولة			
مخزون		٤٣,٩٤٣	٤٦,١٥١
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١١	٢٦٨,٥٥٣	٣١١,٩٦٥
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	١٣	٢,٩٩٨	٣١,٣٩٦
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	٨	٤,١١٦	٤,١٥٤
ودائع لأجل		١٤,٩٠٠	١١,٣٠٠
نقد وما في حكمه	١٤	١,٦٣٣,٠١٢	١,٤٧٣,٩٠٨
		١,٩٦٧,٥٢٢	١,٨٧٨,٨٧٤
مجموع الموجودات		٩,٧٥٢,٤٦٩	٩,٦٥٤,٩٧٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة			
رأس المال		١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
احتياطيات أخرى		٦,٦٠٦	٥,٨٣٦
مساهمة رأس المال		٨٢,١٩٠	٨٢,١٩٠
أرباح محتجزة		١,١٨٦,٨٥٢	١,٤٤٤,٥٩١
		٢,٧٧٥,٦٤٨	٣,٠٣٢,٦١٧
حصص غير مسيطرة		٢,٢٢٣	٢,١٢٥
مجموع حقوق الملكية		٢,٧٧٧,٨٧١	٣,٠٣٤,٧٤٢
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
قروض بنكية	١٥	٤,٤٩٠,٣٠٧	٤,٤٨٩,٥٨٦
منح حكومية		٣٠٧,٦٤٣	٣٠٨,٣٣٨
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٥٧,٣٣٧	٥٦,٠٣٥
محتجزات دائنة	١٦	١٦,٩٦٩	٥,٢٥٧
مطلوبات الإيجار		٦٧٧	٧٢٩
		٤,٨٧٢,٩٣٣	٤,٨٥٩,٩٤٥
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٦	١,٥٩٧,٢٣٣	١,٤٩٧,٥٠٩
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	١٣	٤٩٨,٧٩١	٢٥٧,٢٦٧
منح حكومية		٣,١٧٠	٣,١٧٠
مطلوبات الإيجار		٢,٤٧١	٢,٣٤٢
		٢,١٠١,٦٦٥	١,٧٦٠,٢٨٨
مجموع المطلوبات		٦,٩٧٤,٥٩٨	٦,٦٢٠,٢٣٣
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٩,٧٥٢,٤٦٩	٩,٦٥٤,٩٧٥

بحسب أفضل ما وصل لعلمنا، 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 مايو ٢٠٢٣، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

....

الرئيس التنفيذي رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	إيضاح	٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٢٠٢٢ ألف درهم غير مدققة
إيرادات	١٧	٤٩٤,٢٧٤	٤٦٦,٢٧١
إيرادات فوائد من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	٨	٤,٥١٥	٤,٥٧٥
تكلفة المبيعات	١٩	(٢٤٤,٣٩٨)	(٢٣٥,٢٩٣)
إجمالي الربح		٢٥٤,٣٩١	٢٣٥,٥٥٣
مصاريف عمومية وإدارية	٢٠	(٥٤,٧٣٧)	(٥١,٩٤٢)
إيرادات أخرى		١,١٩٨	١,٤٩٦
ربح التشغيل		٢٠٠,٨٥٢	١٨٥,١٠٧
إيرادات التمويل		١٧,٥٣٠	٢,٨٦٤
تكاليف التمويل		(٥١,٠٢٣)	(٦,٦٨٦)
تكاليف التمويل – بالصافي		(٣٣,٤٩٣)	(٣,٨٢٢)
صافي ربح الفترة		١٦٧,٣٥٩	١٨١,٢٨٥
الربح العائد إلى:			
مساهمي الشركة		١٦٧,٢٦١	١٨١,٢٢٦
حصص غير مسيطرة		٩٨	٥٩
		١٦٧,٣٥٩	١٨١,٢٨٥
ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح العائد إلى مساهمي الشركة (درهم)	٢٤	٠,٠١٦٧	٠,٠١٨١
ربح الفترة		١٦٧,٣٥٩	١٨١,٢٨٥
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى			
البنود التي لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة			
التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٦٥٨	(٢,٤٩٣)
إعادة قياس التزامات منافع التقاعد		١١٢	-
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة		٧٧٠	(٢,٤٩٣)
مجموع الدخل الشامل للفترة		١٦٨,١٢٩	١٧٨,٧٩٢
مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:			
مساهمي الشركة		١٦٨,٠٣١	١٧٨,٧٣٣
حصص غير مسيطرة		٩٨	٥٩
		١٦٨,١٢٩	١٧٨,٧٩٢

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

	إيضاح	رأس المال ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	احتياطيات أخرى ألف درهم	العائد إلى مساهمي الشركة: أرباح محتجزة ألف درهم	مساهمة رأس المال ألف درهم	مجموع حقوق الملكية ألف درهم	حصص غير مسيطر ألف درهم	المجموع ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٣		١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥,٨٣٦	١,٤٤٤,٥٩١	٨٢,١٩٠	٣,٠٣٢,٦١٧	٢,١٢٥	٣,٠٣٤,٧٤٢
مجموع الدخل الشامل للفترة									
ربح الفترة		-	-	-	١٦٧,٢٦١	-	١٦٧,٢٦١	٩٨	١٦٧,٣٥٩
الدخل الشامل الآخر									
الدخل الشامل الآخر للفترة		-	-	٧٧٠	-	-	٧٧٠	-	٧٧٠
مجموع الدخل الشامل للفترة		-	-	٧٧٠	١٦٧,٢٦١	-	١٦٨,٠٣١	٩٨	١٦٨,١٢٩
المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:									
توزيعات أرباح مُعلنة	١٢	-	-	-	(٤٢٥,٠٠٠)	-	(٤٢٥,٠٠٠)	-	(٤٢٥,٠٠٠)
في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)		١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٦	١,١٨٦,٨٥٢	٨٢,١٩٠	٢,٧٧٥,٦٤٨	٢,٢٢٣	٢,٧٧٧,٨٧١
في ١ يناير ٢٠٢٢		١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢,٧٤١	٣,٨٤٤,٠٢٤	٨٢,١٩٠	٥,٤٢٨,٩٥٥	١,٩٣٧	٥,٤٣٠,٨٩٢
مجموع الدخل الشامل للفترة									
ربح الفترة		-	-	-	١٨١,٢٢٦	-	١٨١,٢٢٦	٥٩	١٨١,٢٨٥
الدخل الشامل الآخر									
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة		-	-	(٢,٤٩٣)	-	-	(٢,٤٩٣)	-	(٢,٤٩٣)
مجموع الدخل الشامل للفترة		-	-	(٢,٤٩٣)	١٨١,٢٢٦	-	١٧٨,٧٣٣	٥٩	١٧٨,٧٩٢
المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:									
توزيعات أرباح مُعلنة	١٢	-	-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠٠,٠٠٠)
في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)		١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٤٨	٣,٥٢٥,٢٥٠	٨٢,١٩٠	٥,١٠٧,٦٨٨	١,٩٩٦	٥,١٠٩,٦٨٤

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٢٠٢٢ ألف درهم غير مدققة
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح الفترة		١٦٧,٣٥٩	١٨١,٢٨٥
تعديلات لـ:			
استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات	٦	٨٥,٣٥٩	٧٩,٦٢٥
استهلاك موجودات حق الاستخدام		٧٩٦	١,١٥٧
إطفاء موجودات غير ملموسة	٧	٣,٠٣٩	٣,٠٣٩
تسوية موجودات مالية	٨	٥,٦١٦	٥,٦١٦
إطفاء رسوم تعاقد	١٥	٧٢١	٨٢٧
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٢,٠١٢	١,٢٨٤
فوائد على مطلوبات الإيجار		٣٩	١٤٧
إيرادات فوائد مكتسبة من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	٨	(٤,٥١٥)	(٤,٥٧٥)
إيرادات التمويل		(١٧,٥٣٠)	(٢,٨٦٤)
تكاليف التمويل		٥٠,٢٦٣	٥,٧١٢
إيرادات منح حكومية		(٦٩٥)	(٦٩٥)
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ودفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٢٩٢,٤٦٤	٢٧٠,٥٥٨
التغيرات في رأس المال العامل:			
مخزون		٢,٢٠٨	(٦,٤٧٣)
ذمم مدينة تجارية وأخرى		٣٠,٠٧٤	(٢,٤٨٣)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		٢٨,٣٩٨	٤٣٢
ذمم دائنة تجارية وأخرى		٥٠,٥١٩	(٤٥,٦١٨)
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة صافية من توزيعات الأرباح المعلنة		(٩٨,٤٧٦)	(١٣,٩٨٣)
النقد الناتج من العمليات		٣٠٥,١٨٧	٢٠٢,٤٣٣
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٥٩٨)	(١٨١)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		٣٠٤,٥٨٩	٢٠٢,٢٥٢
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
إضافات إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات		(١٠٣,٠١١)	(١٢٨,٨٨٢)
إضافات إلى استثمارات عقارية		(٥,٣١٥)	-
ودائع قصيرة الأجل (لأكثر من ٣ أشهر) مستثمرة		(٣,٦٠٠)	(٧,٠٠٠)
إيرادات تمويل مقبوضة		١٧,٥٣٠	٢,٨٦٤
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٩٤,٣٩٦)	(١٣٣,٠١٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
متحصلات من قروض بنكية، صافية من رسوم تعاقد	١٥	-	٩١٨,٢٣٧
دفعات الإيجار		(٨٢٦)	(١,٣٦٥)
فوائد مدفوعة		(٥٠,٢٦٣)	(٥,٧١٢)
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية		(٥١,٠٨٩)	٩١١,١٦٠
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		١٥٩,١٠٤	٩٨٠,٣٩٤
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		١,٤٧٣,٩٠٨	١,٢٤٥,٥٨٨
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		١,٦٣٣,٠١٢	٢,٢٢٥,٩٨٢

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ("ديوا")، المملوكة لحكومة دبي بصورة مطلقة، وسلطة دبي للتطوير (التي تم نقلها لاحقًا إلى شركة تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م ("تيكوم")). بدأت إمباور عملياتها التجارية في ١٥ فبراير ٢٠٠٤ وتتمثل أنشطتها الرئيسية في تقديم خدمات تبريد المناطق وإدارة وتشغيل وصيانة محطات التبريد المركزي وشبكات التوزيع ذات الصلة.

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

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

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

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

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	حصة الملكية النفعية والقانونية	
		٢٠٢٣	٢٠٢٢
إمباور لوجستور ش.ذ.م.م	تصنيع الأنابيب العازلة بشكل أساسي لتبريد المناطق	%٩٧,٠	%٩٧,٠
النخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م.م	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد	%٩٩,٩	%٩٩,٩
النخلة للخدمات ش.ذ.م.م	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد	%٩٩,٥	%٩٩,٥
إمباور اف ام ش.ذ.م.م	تركيب المعدات والتركيبات والتجهيزات اللازمة لأنظمة التكييف والتهوية والتنقية والإصلاحات والصيانة.	%١٠٠,٠	%١٠٠,٠
إمباور إنجنيرينج اند 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 والتهوية والتبريد	%١٠٠,٠	%١٠٠,٠

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

١ التأسيس والعمليات (تابع)

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بموجب قرار مجلس الإدارة المؤرخ في ٢٤ مايو ٢٠٢٣.

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

٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وفقًا 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 ٢٠٢٢.

على الرغم من أن المطلوبات المتداولة للمجموعة قد تجاوزت موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٣٤,١٤٣ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، فإن توقعات التدفقات النقدية المُعدة من قبل الإدارة والتي تغطي فترة اثني عشر شهراً تشير إلى أن المجموعة ستكون قادرة في جميع المراحل خلال تلك الفترة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. وتتضمن المطلوبات المتداولة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ توزيعات الأرباح مستحقة الدفع المعتمدة في شهر مارس (إيضاح ١٢) بمبلغ ٤٢٥,٠٠٠ ألف درهم والتي دُفعت لاحقاً في أبريل ٢٠٢٣. كما تتضمن كذلك بنود الإيرادات المؤجلة بمبلغ ٣٠١,٣٢٣ ألف درهم (إيضاح ١٦)، والتي ليس لها تأثير نقدي وسوف يتم الاعتراف بها كإيرادات، إضافة إلى ودائع ضمان العملاء القابلة للاسترداد (إيضاح ١٦) بمبلغ ٤٢٨,٥٧٣ ألف درهم التي لن تكون مستحقة السداد إلا عند فصل الخدمة من قبل العميل في سياق العمل الاعتيادي.

علاوة على ذلك، لدى المجموعة تسهيلات قروض غير مسحوبة (إيضاح ١٥) بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ألف درهم، وهي متاحة بسهولة لتلبية أي احتياجات رأسمالية إضافية، وذلك على الرغم من أن الإدارة لا تتوقع وجود أي ضرورة لاستخدامها لأغراض رأس المال العامل.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

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 ٢٠٢٢ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما هو مبين أدناه.

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

	تاريخ السريان
المطلوبات غير المتداولة 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 وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك	تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
بيع الموجودات أو مشاركتها بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨	تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

لا تتوقع المجموعة أن يكون لتطبيق المعايير والتعديلات الجديدة المذكورة أعلاه تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة المستقبلية للمجموعة.

٤ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات 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 ٢٠٢٢.

٥ إدارة المخاطر المالية

٥-١ 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 تشتمل 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 ٢٠٢٢. ولم تطرأ أي تغييرات على أي من سياسات إدارة المخاطر المالية منذ نهاية السنة.

٥-٢ مخاطر السيولة

لم يكن هناك أي تغير جوهري في التدفقات النقدية الخارجة غير المخصومة المتعاقد عليها للمطلوبات المالية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

٥-٣ تقدير القيمة العادلة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (تابع)

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات

	أرض ألف درهم	منشآت ومعدات وآلات ألف درهم	مبان ألف درهم	أثاث وتجهيزات ألف درهم	تحسينات على عقار مستأجر ألف درهم	معدات حاسوب ألف درهم	مركبات ألف درهم	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز ألف درهم	المجموع ألف درهم
التكلفة									
في ١ يناير ٢٠٢٣	٤٣٢,٣٦٤	٨,٧٨٠,٤٢٧	٧٠,٧٠٩	١٨,٣٥٠	١١,٨٩٠	٤٢,٤٢١	٨,٥٦٦	٣٩٣,٣٦٨	٩,٧٥٨,٠٩٥
إضافات	-	-	-	٥١٤	-	٢٦٨	١٩٣	٩٨,٧٨٧	٩٩,٧٦٢
عكس استحقاقات	-	(٧,٤٩٨)	-	-	-	-	-	-	(٧,٤٩٨)
تحويلات	-	٣٠	-	٢٢٢	-	١,١٤٤	-	(١,٣٩٦)	-
في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٤٣٢,٣٦٤	٨,٧٧٢,٩٥٩	٧٠,٧٠٩	١٩,٠٨٦	١١,٨٩٠	٤٣,٨٣٣	٨,٧٥٩	٤٩٠,٧٥٩	٩,٨٥٠,٣٥٩
الاستهلاك المتراكم									
في ١ يناير ٢٠٢٣	-	٢,٦٤٥,٥٥٩	٣١,٧٦٠	١٦,٨٣٨	١٠,٨٧٩	٣٦,١٨٧	٥,٨٣٩	١٧,٠٩٤	٢,٧٦٤,١٥٦
المحمّل للسنة	-	٨٣,٥٦٤	٦٨٩	٢٨١	٩٢	٥٥١	١٨٢	-	٨٥,٣٥٩
في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)	-	٢,٧٢٩,١٢٣	٣٢,٤٤٩	١٧,١١٩	١٠,٩٧١	٣٦,٧٣٨	٦,٠٢١	١٧,٠٩٤	٢,٨٤٩,٥١٥
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٤٣٢,٣٦٤	٦,٠٤٣,٨٣٦	٣٨,٢٦٠	١,٩٦٧	٩١٩	٧,٠٩٥	٢,٧٣٨	٤٧٣,٦٦٥	٧,٠٠٠,٨٤٤

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

	أرض ألف درهم	منشآت ومعدات وآلات ألف درهم	مبان ألف درهم	أثاث وتجهيزات ألف درهم	تحسينات على عقار مستأجر ألف درهم	معدات حاسوب ألف درهم	مركبات ألف درهم	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز ألف درهم	المجموع ألف درهم
التكلفة									
في ١ يناير ٢٠٢٢	٤٩٤,٢٨٢	٨,٠٣٢,٩٦٧	٧٠,٧٠٩	١٦,٧٧٦	١١,٤٩٠	٤٠,٩٠٢	٦,٩١٤	٨٤٢,٠٦٩	٩,٥١٦,١٠٩
إضافات	-	١٦	-	١,٥٧٨	٤٠٠	٦٦٧	٢,٠٩١	٣٨٧,٥١٧	٣٩٢,٢٦٩
تحويلات	-	٧٦٥,٠٣٤	-	-	-	٨٦١	-	(٧٦٥,٨٩٥)	-
تحويل إلى استثمارات عقارية	(٢,٥٣٦)	-	-	-	-	-	-	(٧٠,٣٢٣)	(٧٢,٨٥٩)
استبعادات	(٥٩,٣٨٢)	(١٧,٥٩٠)	-	(٤)	-	(٩)	(٤٣٩)	-	(٧٧,٤٢٤)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٤٣٢,٣٦٤	٨,٧٨٠,٤٢٧	٧٠,٧٠٩	١٨,٣٥٠	١١,٨٩٠	٤٢,٤٢١	٨,٥٦٦	٣٩٣,٣٦٨	٩,٧٥٨,٠٩٥
الاستهلاك المتراكم									
في ١ يناير ٢٠٢٢	-	٢,٣٥٨,٢٥٩	٢٩,٠١٢	١٥,٧٢٥	١٠,٨٢١	٣٣,٨٣١	٥,٦٤٩	٢٩,٨٢١	٢,٤٨٣,١١٨
المحمّل للسنة	-	٣٠٤,٨٩٠	٢,٧٤٨	١,١١٧	٥٨	٢,٣٦٥	٦٢٩	-	٣١١,٨٠٧
عكس الانخفاض في القيمة	-	-	-	-	-	-	-	(١٢,٧٢٧)	(١٢,٧٢٧)
استبعادات	-	(١٧,٥٩٠)	-	(٤)	-	(٩)	(٤٣٩)	-	(١٨,٠٤٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	-	٢,٦٤٥,٥٥٩	٣١,٧٦٠	١٦,٨٣٨	١٠,٨٧٩	٣٦,١٨٧	٥,٨٣٩	١٧,٠٩٤	٢,٧٦٤,١٥٦
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٤٣٢,٣٦٤	٦,١٣٤,٨٦٨	٣٨,٩٤٩	١,٥١٢	١,٠١١	٦,٢٣٤	٢,٧٢٧	٣٧٦,٢٧٤	٦,٩٩٣,٩٣٩

خلال سنة ٢٠٢٢، أعادت المجموعة إحدى عشرة قطعة أرض إلى طرف ذي علاقة والتي تم منحها للمجموعة في السنوات السابقة بغرض إنشاء محطات تبريد المناطق. وعليه، تم عكس القيمة الدفترية البالغة ٥٩,٣٨٢ ألف درهم من الممتلكات والمنشآت والمعدات والمنح الحكومية المؤجلة المقابلة لها. تم إنشاء موجودات تبريد المناطق التي يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٢٨٠,١٤٠ ألف درهم على بعض قطع الأراضي المذكورة. ووقعت الإدارة اتفاقية الأرض الرئيسية والاتفاقية الحصرية والإطارية مع الطرف ذي العلاقة التي تمنح المجموعة حق الوصول المطلق لثماني قطع أراضي. تشير اتفاقية الأرض الرئيسية إلى اتفاقية إيجار منفصلة لم يتم تحريرها بعد بين المجموعة والطرف ذي العلاقة فيما يتعلق بهذه الأراضي بشروط عادلة ومعقولة مقابل قيمة اسمية. ستكون مدة اتفاقيات الإيجار هذه لفترة لا تقل عن المدة المتبقية بموجب اتفاقية التطوير الرئيسية أو الفترة المتفق عليه في اتفاقيات الإيجار ذات الصلة، وسوف تستمر شركة إمباور في الاستخدام المتواصل لقطع الأراضي دون أعباء عليها حتى يتم إبرام اتفاقيات الإيجار ذات الصلة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (تابع)

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢
	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
تم تحميل مصروف الاستهلاك على:		
تكلفة المبيعات (إيضاح ١٩)	٨٣,٥٦٤	٧٨,١٥٠
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)	١,٧٩٥	١,٤٧٥
	٨٥,٣٥٩	٧٩,٦٢٥

٧ موجودات غير ملموسة

	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة
في ١ يناير	٣٥٢,١٣٩	٣٦٤,٢٩٦
إطفاء خلال الفترة / السنة	(٣,٠٣٩)	(١٢,١٥٧)
في ٣١ مارس / ديسمبر	٣٤٩,١٠٠	٣٥٢,١٣٩

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

٨ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة
في ١ يناير	٣٠٥,١٥٧	٣٠٩,٠٧٥
فوائد مكتسبة خلال الفترة / السنة	٤,٥١٥	١٨,٥٤٥
تسوية خلال الفترة / السنة	(٥,٦١٦)	(٢٢,٤٦٣)
في ٣١ مارس / ديسمبر	٣٠٤,٠٥٦	٣٠٥,١٥٧
ناقصاً: الجزء المتداول	(٤,١١٦)	(٤,١٥٤)
الجزء غير المتداول	٢٩٩,٩٤٠	٣٠١,٠٠٣

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (تابع)

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم مدققة
في بداية الفترة / السنة	٥٢,٩١١	٥٨,١١٣
ربح / (خسارة) خلال الفترة / السنة	٦٥٨	(٥,٢٠٢)
في نهاية الفترة / السنة	٥٣,٥٦٩	٥٢,٩١١

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

	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم غير مدققة
أرباح / (خسائر) معترف بها في الدخل الشامل الآخر	٦٥٨	(٢,٤٩٣)
إيرادات الفوائد من استثمارات حقوق الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المعترف بها في الربح أو الخسارة	٨٢٦	-

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% سنويًا، وتستحق الدفع على أساس نصف سنوي وفقًا لتقدير الجهة المصدرة.

١٠ استثمارات عقارية

يتكون الاستثمار العقاري من مبنى قيد الإنشاء ومن المتوقع إكماله خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢٣.

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم مدققة
ذمم مدينة تجارية	٢٠٨,٨٧٤	٢٥٠,٠٠٩
إيرادات مستحقة	٤٢,٠٨٠	٣٦,١٠٠
	٢٥٠,٩٥٤	٢٨٦,١٠٩
ناقصًا: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٧٤,٦٩٧)	(٧٤,٦٩٧)
	١٧٦,٢٥٧	٢١١,٤١٢
موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة		
ذمم مدينة أخرى	١٤,٧١٦	٩,٦٣٥
موجودات أخرى		
دفعات مقدمة للمقاولين / الموردين	٦٤,١٤٩	٧٧,٤٨٧
مبالغ مدفوعة مقدماً	١٣,٤٣١	١٣,٤٣١
	٧٧,٥٨٠	٩٠,٩١٨
	٢٦٨,٥٥٣	٣١١,٩٦٥

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (تابع)

١٢ توزيعات الأرباح

تم الإعلان عن توزيع أرباح ختامية بقيمة ٤٢٥,٠٠٠ ألف درهم (٠,٠٤٢٥ درهم للسهم الواحد) فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٩ مارس ٢٠٢٣. وتم إدراج توزيعات الأرباح المستحقة الدفع بمبلغ ٣٤٠,٠٠٠ ألف درهم ضمن المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣)، وتم إدراج مبلغ ٨٥,٠٠٠ ألف درهم ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى (إيضاح ١٦)، وتم سدادها لاحقاً بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠٢٣ (٢٠٢٢: تم الإعلان عن توزيع أرباح ختامية بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ ألف درهم (٠,٠٥ 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 لاحقًا في أبريل ٢٠٢٢).

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وكبار موظفي الإدارة والشركات التابعة والمشروع المشترك وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يسيطر عليها المساهمون أو أعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر أو التي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً فعالاً. استفادت المجموعة من الإعفاء وفقًا 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.

(أ) معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢
	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
الخدمات المقدمة للشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة من المساهمين		
مجموعة دبي للعقارات ذ.م.م	٢٨,١٨٦	٢٧,٥٢٢
تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م*	١٢,٠٦٤	-
مجموعة جميرا ذ.م.م	٨,٥٢٧	٨,٠٥٣
ميراس القابضة ذ.م.م	٦,٨٥٧	٧,١٤٢
القرية العالمية دبي ش.ذ.م.م	١٣٤	١٣٥
	٥٥,٧٦٨	٤٢,٨٥٢
الخدمات المقدمة للمساهمين		
تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م*	-	١١,٢٩٩
توزيعات أرباح للمساهمين		
هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)	٢٣٨,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
شركة الإمارات باور انفستمنت ش.ذ.م.م*	١٠٢,٠٠٠	-
تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م*	-	١٥٠,٠٠٠
	٣٤٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
الخدمات المستلمة من المساهمين		
هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)	١٢٠,١٥٣	١١٠,٨٢٨
الخدمات المستلمة من الشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة من حكومة دبي		
تكلفة التمويل من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع	٥٧,٦٧٨	٣,٠٧٥
مكافآت كبار موظفي الإدارة		
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٠)	١,٨٧٥	١,٥٦٣
تعويضات كبار موظفي الإدارة		
منافع قصيرة الأجل	١,٢٨٤	١,٢٨١
مكافآت نهاية الخدمة	١٣٠	١١٨
	١,٤١٤	١,٣٩٩

* في ٩ مايو ٢٠٢٢، نقلت شركة تيكوم حصتها البالغة ٣٠% في المجموعة إلى شركة الإمارات باور انفستمنت ش.ذ.م.م، وهي منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة، كما هو وارد بالتفصيل في الإيضاح رقم ١.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (تابع)

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) أرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة

	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم مدققة
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		
المساهمون		
شركة الإمارات باور انفستمنت ش.ذ.م.م	-	٦,٨٧٨
هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع	-	١٦,٠٤٨
	-	٢٢,٩٢٦
منشآت خاضعة لسيطرة المساهمين المشتركة		
مجموعة جميرا ذ.م.م	٢,٢١٠	٢,٣٧٣
تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م	-	٤,١٦٦
ميراس القابضة ذ.م.م	٧٥٤	١,٨٥٨
أخرى	٣٤	٧٣
	٢,٩٩٨	٨,٤٧٠
	٢,٩٩٨	٣١,٣٩٦
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة		
المساهمون		
هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)	٣٧٤,٨١١	٢٣٧,٥٤٣
شركة الإمارات باور انفستمنت ش.ذ.م.م	١٠٢,٠٠٠	-
	٤٧٦,٨١١	٢٣٧,٥٤٣
منشآت خاضعة لسيطرة المساهمين المشتركة		
مجموعة دبي للعقارات ذ.م.م	١٤,٧٥٣	١٣,٠١٦
شركة دبي القابضة ش.ذ.م.م	٣,٧٣٧	٣,٧٠٨
	١٨,٤٩٠	١٦,٧٢٤
أخرى		
أعضاء مجلس الإدارة	١,٨٧٥	٢,٥٦٤
أخرى	١,٦١٥	٤٣٦
	٤٩٨,٧٩١	٢٥٧,٢٦٧

تشمل القروض البنكية القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ أرصدة بقيمة ٤,٢٦٦,٤٥٥ ألف درهم (٢٠٢٢: ٤,٢٦٦,٤٥٥ ألف درهم) من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع، وهو منشأة تحت السيطرة المشتركة.

تشمل الذمم المدينة 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 للسيطرة المشتركة، فيما يتعلق بالاستحواذ على شركة إمباور سنو ش.ذ.م.م (المعروفة سابقًا باسم سنو ش.ذ.م.م) خلال سنة ٢٠٢١.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، يتضمن النقد وما في حكمه أرصدة بمبلغ ١,٥٨١,٩٤٩ ألف درهم (٢٠٢٢: ١,٤٥١,٦٧٤ ألف درهم) محتفظ بها لدى البنوك التي تخضع لسيطرة المساهمين المشتركة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (تابع)

١٤ نقد وما في حكمه

	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم مدققة
نقد في الصندوق	٦٢٨	-
نقد لدى البنك	٢٧٢,٢٨٤	٢١٦,٢٠٨
ودائع بنكية قصيرة الأجل - أقل من ٣ أشهر	١,٣٦٠,١٠٠	١,٢٥٧,٧٠٠
	١,٦٣٣,٠١٢	١,٤٧٣,٩٠٨

إن الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى فروع لبنوك محلية ودولية. وتحمل الودائع البنكية قصيرة الأجل معدل فائدة فعلي لسنة ٢٠٢٣ بنسبة ٤,٦٥% إلى ٤,٩٥% سنويًا (٢٠٢٢: ٠,٤٥% إلى ٤,٨٥%).

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.

١٥ قروض بنكية

	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم مدققة
قرض لأجل	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
تكلفة قرض غير مطفأة	(٩,٦٩٣)	(١٠,٤١٤)
الرصيد غير المتداول	٤,٤٩٠,٣٠٧	٤,٤٨٩,٥٨٦

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى

	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم مدققة
ودائع ضمان العملاء القابلة للاسترداد	٤٢٨,٥٧٣	٤٢٢,٥٠٢
إيرادات مؤجلة	٣٠١,٣٢٣	٢٩٠,٢٢٥
مستحقات تكلفة المشروع	٢٥٥,٤٢٤	٢٨٧,٩٣٢
ذمم دائنة متعلقة بالمشروع	١٠٣,٦٢٨	٩٥,٩٥١
محتجزات دائنة	١٠١,٦٥٦	١٠٠,٩٠٨
مطلوبات أخرى*	٤٢٣,٥٩٨	٣٠٥,٢٤٨
	١,٦١٤,٢٠٢	١,٥٠٢,٧٦٦
ناقصاً: الجزء غير المتداول		
محتجزات دائنة	(١٦,٩٦٩)	(٥,٢٥٧)
الجزء المتداول	١,٥٩٧,٢٣٣	١,٤٩٧,٥٠٩

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

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى (تابع)

الحركة في الإيرادات المؤجلة كالتالي:

	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم غير مدققة
في بداية الفترة	٢٩٠,٢٢٥	٣٣٥,٥٥٦
فواتير خلال الفترة	٢٨٤,٧٧٧	٢٦٢,٣٥١
ناقصاً: الإيرادات المعترف بها خلال الفترة	(٢٧٣,٦٧٩)	(٢٧٠,٧٠٤)
في نهاية الفترة	٣٠١,٣٢٣	٣٢٧,٢٠٣

١٧ إيرادات

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٣ ألف درهم غير مدققة	٢٠٢٢ ألف درهم غير مدققة
خدمات تبريد المناطق	٤٨٧,٣٢٩	٤٦٥,٨٨٧
أنابيب عازلة	٦,٩٤٥	٣٨٤
	٤٩٤,٢٧٤	٤٦٦,٢٧١

١٨ القطاعات التشغيلية

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

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

كما يُقدَّم لمجلس الإدارة مستويات متعددة من المعلومات التي تتضمن الإيرادات وإجمالي الربح وصافي الربح، ويتم تجميعها وفقاً لعناصر المستوى الأعلى وفقا للقطاع. ويتم حالياً تهيئة نظام المحاسبة المالية للمجموعة على هذا النحو 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 مُفصح 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.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)				فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
	المياه المبردة	الأنابيب العازلة	الحذف	المجموع	المياه المبردة	الأنابيب العازلة	الحذف	المجموع
	ألف درهم				ألف درهم			
الإيرادات								
إيرادات خارجية	٤٨٧,٣٢٩	٦,٩٤٥	-	٤٩٤,٢٧٤	٤٦٥,٨٨٧	٣٨٤	-	٤٦٦,٢٧١
إيرادات بين القطاعات	-	٨,٨٤٠	(٨,٨٤٠)	-	-	٧,٨٠٠	(٧,٨٠٠)	-
مجموع الإيرادات	٤٨٧,٣٢٩	١٥,٧٨٥	(٨,٨٤٠)	٤٩٤,٢٧٤	٤٦٥,٨٨٧	٨,١٨٤	(٧,٨٠٠)	٤٦٦,٢٧١
فوائد مكتسبة من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	٤,٥١٥	-	-	٤,٥١٥	٤,٥٧٥	-	-	٤,٥٧٥
تكلفة المبيعات	(٢٣٨,٥٢٦)	(١٠,٣٤٨)	٤,٤٧٦	(٢٤٤,٣٩٨)	(٢٣٤,٥٢٩)	(٤,٥٨٤)	٣,٨٢٠	(٢٣٥,٢٩٣)
إجمالي الربح	٢٥٣,٣١٨	٥,٤٣٧	(٤,٣٦٤)	٢٥٤,٣٩١	٢٣٥,٩٣٣	٣,٦٠٠	(٣,٩٨٠)	٢٣٥,٥٥٣
مصاريف عمومية وإدارية	(٥٢,٢١٧)	(٢,٥٢٠)	-	(٥٤,٧٣٧)	(٤٩,٩٢١)	(٢,٠٢١)	-	(٥١,٩٤٢)
إيرادات أخرى	١,١٤٣	٥٥	-	١,١٩٨	١,٢٧٧	٢١٩	-	١,٤٩٦
ربح التشغيل	٢٠٢,٢٤٤	٢,٩٧٢	(٤,٣٦٤)	٢٠٠,٨٥٢	١٨٧,٢٨٩	١,٧٩٨	(٣,٩٨٠)	١٨٥,١٠٧
إيرادات التمويل	١٧,٢٤٧	٢٨٣	-	١٧,٥٣٠	٢,٦٧٩	١٨٥	-	٢,٨٦٤
تكاليف التمويل	(٥١,٠٢٣)	-	-	(٥١,٠٢٣)	(٦,٦٨٦)	-	-	(٦,٦٨٦)
صافي ربح الفترة	١٦٨,٤٦٨	٣,٢٥٥	(٤,٣٦٤)	١٦٧,٣٥٩	١٨٣,٢٨٢	١,٩٨٣	(٣,٩٨٠)	١٨١,٢٨٥

تُحذف المعاملات بين القطاعات عند التوحيد.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

تشمل نتائج القطاعات قيم الاستهلاك والإطفاء المخصصة للقطاعات التشغيلية كالآتي:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)		
	المياه المبردة	الأنابيب العازلة	المجموع	المياه المبردة	الأنابيب العازلة	المجموع
		ألف درهم			ألف درهم	
استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٦)	٨٤,٧٤٦	٦١٣	٨٥,٣٥٩	٧٨,٦٥٤	٩٧١	٧٩,٦٢٥
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٧٩٦	-	٧٩٦	١,١٥٧	-	١,١٥٧
مجموع الاستهلاك	٨٥,٥٤٢	٦١٣	٨٦,١٥٥	٧٩,٨١١	٩٧١	٨٠,٧٨٢

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)			٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)		
	المياه المبردة	الأنابيب العازلة	المجموع	المياه المبردة	الأنابيب العازلة	المجموع
		ألف درهم			ألف درهم	
موجودات القطاع	٩,٦٦١,٣٦٦	٩٠,٧٩٦	٩,٧٥٢,١٦٢	٩,٥٦٥,٨٠٨	٨٨,٨٦٠	٩,٦٥٤,٦٦٨
استثمار في مشروع مشترك	٣٠٧	-	٣٠٧	٣٠٧	-	٣٠٧
مجموع الموجودات	٩,٦٦١,٦٧٣	٩٠,٧٩٦	٩,٧٥٢,٤٦٩	٩,٥٦٦,١١٥	٨٨,٨٦٠	٩,٦٥٤,٩٧٥
مطلوبات القطاع	٦,٩٦١,٨٧٦	١٢,٧٢٢	٦,٩٧٤,٥٩٨	٦,٦٠٦,١٩٣	١٤,٠٤٠	٦,٦٢٠,٢٣٣

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

يوضح الجدول أدناه النفقات الرأسمالية المضافة خلال الفترة:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)		
	المياه المبردة	الأنابيب العازلة	المجموع	المياه المبردة	الأنابيب العازلة	المجموع
		ألف درهم			ألف درهم	
ممتلكات ومنشآت ومعدات	٩٩,٧٥٥	٧	٩٩,٧٦٢	١٠٠,٥٤١	-	١٠٠,٥٤١

المعلومات الجغرافية

يعرض الجدول أدناه بعض المعلومات عن الموجودات غير المتداولة والإيرادات المتعلقة بالمجموعة بناءً على المواقع الجغرافية للوحدات التشغيلية:

	إيرادات		موجودات غير متداولة	
	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	مدققة
الإمارات العربية المتحدة	٤٩٤,٢٧٤	٤٦٦,٢٧١	٧,٧٨٤,٩٤٧	٧,٧٧٦,١٠١

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (تابع)

١٩ تكلفة المبيعات

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢
	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
تكاليف المرافق	١٢٣,٨٠٥	١٢٢,١٠٦
استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٦)	٨٣,٥٦٤	٧٨,١٥٠
تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)	٩,٧٥٣	٩,٩٩٢
مواد	٥,١٨٠	٢١٠
إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)	٣,٠٣٩	٣,٠٣٩
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٤٥	٦١٨
أخرى	١٩,٠١٢	٢١,١٧٨
	٢٤٤,٣٩٨	٢٣٥,٢٩٣

٢٠ مصاريف عمومية وإدارية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢
	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)	٤١,٤٢٦	٣٦,١٧٦
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	١,٨٧٥	١,٥٦٣
استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٦)	١,٧٩٥	١,٤٧٥
مصاريف الاتصالات	١,٢٧٥	٤,٠٦٩
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٧٥١	٥٣٩
استشارات	٥١٦	٨٨٠
مصاريف إعلان وتسويق	٤٢٥	٥٠٢
رحلات عمل	٢٤١	٢١٠
إيجار	١٩٥	١٣٨
أخرى	٦,٢٣٨	٦,٣٩٠
	٥٤,٧٣٧	٥١,٩٤٢

٢١ تكاليف الموظفين

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢
	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
رواتب	٣٢,٥٠٧	٢٩,٢٧٢
مكافآت الموظفين	١٦,٦٦٠	١٥,٦١٢
مكافآت نهاية الخدمة	٢,٠١٢	١,٢٨٤
	٥١,١٧٩	٤٦,١٦٨
تم تحميل تكاليف الموظفين إلى:		
تكلفة المبيعات (إيضاح ١٩)	٩,٧٥٣	٩,٩٩٢
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)	٤١,٤٢٦	٣٦,١٧٦
	٥١,١٧٩	٤٦,١٦٨

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (تابع)

٢٢ ضمانات

في ٣١ مارس ٢٠٢٣، كان لدى المجموعة ضمانات بنكية واعتمادات مستندية قائمة بقيمة ٨,٠٧١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤,٨٨٦ ألف درهم)، والتي تم إصدارها من قبل البنوك التي تتعامل معها المجموعة في سياق العمل الاعتيادي.

٢٣ التزامات

التزامات رأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، كان لدى المجموعة التزامات مشروع بقيمة ٥٢٩,٥٦٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥٠٩,٦٨٥ ألف درهم) للمشاريع قيد الإنجاز. تمثل هذه الالتزامات قيمة العقود الصادرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، بعد خصم الفواتير المسجلة والاستحقاقات المسددة في ذلك التاريخ.

٢٤ ربحية السهم

	٣١ مارس ٢٠٢٣ غير مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٢ غير مدققة
الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة	١٦٧,٢٦١,٤٢٣	١٨١,٢٢٥,٦٣٢
المتوسط المرجّح لعدد الأسهم العادية المستخدمة كمقام في حساب ربحية السهم الأساسية	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الربحية الأساسية والمخفّضة للسهم	٠,٠١٦٧	٠,٠١٨١

٢٥ قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس القيم 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 بالملاحظة 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 لأدواتٍ مماثلة أو أسعار السوق المعلنة للأدوات المطابقة أو المماثلة في الأسواق الأقل نشاطاً أو أساليب التقييم الأخرى بحيث تكون كافة المعطيات الهامة جديرة بالملاحظة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة من بيانات السوق.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (تابع)

٢٥ قياس القيمة العادلة (تابع)

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

٣١ مارس ٢٠٢٣	المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المجموع ألف درهم
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥٣,٥٦٩	-	-	٥٣,٥٦٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المجموع ألف درهم
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥٢,٩١١	-	-	٥٢,٩١١

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

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

- استخدام أسعار السوق المدرجة أو أسعار التجّار 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 يبين الحد الأدنى لتطبيق ضريبة دخل الشركات الجديدة. وأدى هذا الحدث إلى اعتبار ضريبة دخل الشركات أنه قد تم سنها بشكل جوهري وكذلك سنها بالمعنى المقصود في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢. وستكون الضرائب الحالية مستحقة الدفع فقط للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي ستخضع 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣. وسيتم احتساب تأثير أي تغييرات مستقبلية تطرأ على القانون النافذ عندما يتم سن هذه التغييرات بشكل جوهري أو نفاذها.