

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (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
٣٢ - ٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

## مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

### تقرير مجلس الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

#### تقرير مجلس الإدارة

يقدم أعضاء مجلس الإدارة تقريرهم والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لمؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع ("الشركة" أو "إمباور") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً باسم "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

#### الأنشطة الرئيسية

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

#### الأداء المالي

حققت المجموعة إيرادات بمبلغ ٦٣٠,٥٧٣ ألف درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وهو ما يمثل نمواً بنسبة ١٦,٨٪ مقارنة بالفترة السابقة، كما حققت أرباحاً تشغيلية بمبلغ ٢٦٢,٧٠٨ ألف درهم بنسبة نمو بلغت ٢٨,٧٪ مقارنة بالفترة السابقة. وبلغ صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة مبلغ ٢٠٧,٠٩٤ ألف درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بزيادة قدرها ٤٤,٩٪ مقارنة بالفترة السابقة.

#### رأس المال

يبلغ رأس المال المدفوع للشركة ١,٠٠٠,٠٠٠ ألف درهم، ويتكون من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ألف سهم بواقع ٠,١٠ درهم للسهم الواحد. ولم يطرأ أي تغيير على هيكل رأس مال الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

#### 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 ٢٠٢٦.

#### التغير في ملكية الشركة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، نقلت شركة الإمارات باور انفرستمنت ش.ذ.م.م ملكيتها في الشركة إلى هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع ("ديوا"). ونتيجة لذلك، طرأ تغيير على مجلس إدارة الشركة، حيث تم تعيين السيد/ راشد بن حميدان عضواً في مجلس الإدارة بدلاً من السيد/ أميت كوشال، اعتباراً من ١٠ مارس ٢٠٢٦.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع  
تقرير مجلس الإدارة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

الاتفاقيات الرئيسية الموقعة

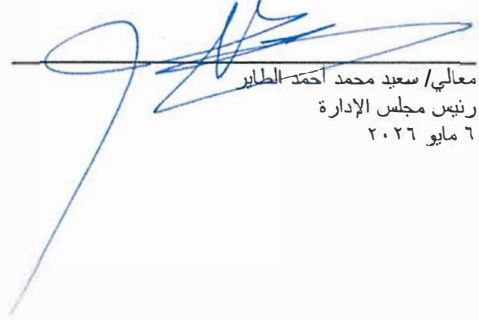
خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وقعت إمبرا ٢٨ اتفاقية جديدة ضمن اتفاقيات الامتياز القائمة بقدرة استيعابية إجمالية تبلغ حوالي ٣٥,٦٦٢ طن تبريد، وبذلك يصل إجمالي القدرة الاستيعابية المتعاقد عليها للمجموعة إلى ١,٩٨ مليون طن تبريد.

بالإضافة إلى اتفاقيات خدمة العملاء المذكورة أعلاه، وقعت إمبرا اتفاقية مع ميراس، وهي شركة رائدة في مجال التطوير العقاري، لتوريد ١٥,٢٠٠ طن تبريد لتطوير المرحلة الثالثة من مشروع "سبتي ووك". يمثل مشروع "سبتي ووك" إضافة نوعية إلى المشهد الحضري المتمامي في إمارة دبي، ويجسد مفهوماً متكاملًا للحياة العصرية يجمع بين التصميم المعماري المبتكر وأعلى معايير الراحة والرفاهية.

مدققو الحسابات

روجعت البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل السادة/ شركة برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة فرع دبي، الذين أعيد تعيينهم في منصب مدقق الحسابات الخارجي للمجموعة لسنة ٢٠٢٦ في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عُقد في ٢٦ مارس ٢٠٢٦.

بالنيابة عن مجلس الإدارة

  
معالي/ سعيد محمد أحمد الطاير  
رئيس مجلس الإدارة  
٦ مايو ٢٠٢٦

## تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى مجلس إدارة مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق لمؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، والبيانات المالية 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". وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لتكليفات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". 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 نبيدي رأياً تدقيقياً في هذا الشأن.

### الاستنتاج

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

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة فرع دبي  
٦ مايو ٢٠٢٦



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

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة فرع دبي  
إعمار سكوير، بناية رقم ٥، ص. ب. ١١٩٨٧  
دبي - الإمارات العربية المتحدة  
٤٩٧١ ٣٠٤ ٣١٠٠ هاتف+

رخصة رقم: ١٠٢٤٥١، رقم القيد في سجل مدققي الحسابات: FC0006-01، فرع من شركة مقرها مركز دبي المالي العالمي

www.pwc.com


مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

كما في			
٣١ ديسمبر	٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
ألف درهم	ألف درهم		
مدفئة	غير مدفئة	إيضاح	الموجودات
٧,١٩٤,٩٩٠	٧,٢٤٢,١٠٢	٦	موجودات غير متداولة
١,٨٧٨	١,٢٩٦		ممتلكات ومنشآت ومعدات
١٧٠,٧٩٣	١٦٩,٩٣٦	٢٨	موجودات حق الاستخدام
٣١٥,٦٦٨	٣١٢,٦٢٩	٧	استثمارات عقارية
١,٢٨٤,٠٠٩	١,٢٧٨,٥٦٨	٨	موجودات غير ملموسة
٥٥,٧٧٨	٥٦,٥٢٧	٩	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١٥,٠٧٧	١٤,٧٩١	٢٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٩,٠٣٨,١٩٣	٩,٠٧٥,٨٥٠		موجودات الضريبة المؤجلة
			موجودات متداولة
٥٥,٧١٨	٥٨,٩٩٧		مخزون
٣٠٣,٨١٨	٣٠٢,٩٥٤	١١	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣٩,٣٥٣	٣٦,٦١١	١٣	مبلغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٠,٨٢٠	٢١,٠٩٤	٨	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٤٥,٤٦١	٤٨,٤٠١	١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٧,٧٠٤	١٢٠,٤٤٢		ودائع لأجل
٢,٢٥٥,٧٤٥	٢,٤٥٢,٧٠٨	١٤	نقد وما في حكمه
٢,٧٧٨,٦٢٩	٣,٠٤١,٢٠٧		مجموع الموجودات
١١,٨١٦,٨٢٢	١٢,١١٧,٠٥٧		
			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
١٣,٨٠٩	١٣,٧٣٢		احتياطيات أخرى
٨٢,١٩٠	٨٢,١٩٠		مساهمة رأس المال
١,٧١٤,٩٣٤	١,٤٨٤,٥٢٨		أرباح محتجزة
٣,٢١٠,٩٣٤	٣,٠٨٠,٤٥٠		حصة غير مسيطرة
١٨٦,٣٧٨	١٨٧,٧٦٩		مجموع حقوق الملكية
٣,٤٩٧,٣١١	٣,٢٦٨,٢١٩		
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	١٥	قروض بنكية
٢٩٩,٩٩٨	٢٩٩,٢٤٩		منح حكومية
٧٠,٨٩٣	٧٣,٣٠٢		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٥,٨٣٥	١٤,٩٧١	١٦	محتجزات دائنة
٥,٨٨٦,٧٢٦	٥,٨٨٧,٥٢٣		
			مطلوبات متداولة
٢,١٦٥,٠٥٦	٢,٣٤٢,٤٢٦	١٦	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣,٤١٨	٢,٨١٧	١٥	قروض بنكية
٩٧,٥٨٥	١١٧,٨٤٥	٢٧	مطلوبات الضريبة الحالية
١٦١,٦٧٠	٤٩٣,٧٥٤	١٣	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٣,١٧٠	٣,١٧٠		منح حكومية
١,٨٨٦	١,٣٠٣		مطلوبات الإيجار
٢,٤٣٢,٧٨٥	٢,٩٦١,٣١٥		مجموع المطلوبات
٨,٣١٩,٥١١	٨,٨٤٨,٨٣٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١١,٨١٦,٨٢٢	١٢,١١٧,٠٥٧		

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 ٦ مايو ٢٠٢٦، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

  
رئيس مجلس الإدارة

  
الرئيس التنفيذي

(٤) الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ٣٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٥	٢٠٢٦	إيضاح	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة		
٥٣٩,٩٥٩	٦٣٠,٥٧٣	١٧	إيرادات
١٤,٤١٤	١٤,١٩٦	٨	إيرادات فوائد من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
(٢٩٠,٧٦٣)	(٣٢٢,٥٢٥)	١٩	تكلفة المبيعات
٢٦٣,٦١٠	٣٢٢,٢٤٤		إجمالي الربح
(٦٠,٨٩١)	(٦٥,٣٦٠)	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
١,٤١٦	٥,٨٢٤		إيرادات أخرى
٢٠٤,١٣٥	٢٦٢,٧٠٨		ربح التشغيل
١٣,٠٩٨	١٥,٠٩٥		إيرادات التمويل
(٥٨,١٦٥)	(٤٨,٧٧٢)		تكاليف التمويل
(٤٥,٠٦٧)	(٣٣,٦٧٧)		تكاليف التمويل - بالصافي
١٥٩,٠٦٨	٢٢٩,٠٣١		الربح قبل ضريبة الدخل
(١٤,٢٤٩)	(٢٠,٥٤٦)	٢٧	مصروف ضريبة الدخل
١٤٤,٨١٩	٢٠٨,٤٨٥		ربح الفترة المرحلية
١٤٢,٩٧١	٢٠٧,٠٩٤		الربح العائد إلى:
١,٨٤٨	١,٣٩١		مساهمي الشركة
١٤٤,٨١٩	٢٠٨,٤٨٥		حصص غير مسيطرة
٠,٠١٤٣	٠,٠٢٠٧	٢٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من الربح العائد إلى مساهمي الشركة (درهم)
١٤٤,٨١٩	٢٠٨,٤٨٥		ربح الفترة المرحلية
			الدخل الشامل الآخر
			البنود التي قد يُعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة
			التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
١٩٠	(٧٧)		الشامل الآخر
(١٧)	-		مصروف الضريبة المؤجلة
١٧٣	(٧٧)		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٤٤,٩٩٢	٢٠٨,٤٠٨		مجموع الدخل الشامل للفترة
١٤٣,١٤٤	٢٠٧,٠١٧		مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
١,٨٤٨	١,٣٩١		مساهمي الشركة
١٤٤,٩٩٢	٢٠٨,٤٠٨		حصص غير مسيطرة

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

		العائد إلى مساهمي الشركة						
مجموع حقوق الملكية ألف درهم	حصص غير مسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم	أرباح متجزئة ألف درهم	مساهمة رأس المال ألف درهم	احتياطات أخرى ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	رأس المال	
							ألف درهم	ألف درهم
٣,٤٩٧,٣١١	١٨٦,٣٧٨	٣,٣١٠,٩٣٣	١,٧١٤,٩٣٤	٨٢,١٩٠	١٣,٨٠٩	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٨,٤٨٥	١,٣٩١	٢٠٧,٠٩٤	٢٠٧,٠٩٤	-	-	-	-	-
(٧٧)	-	(٧٧)	-	-	(٧٧)	-	-	-
٢٠٨,٤٠٨	١,٣٩١	٢٠٧,٠١٧	٢٠٧,٠٩٤	-	(٧٧)	-	-	-
(٤٣٧,٥٠٠)	-	(٤٣٧,٥٠٠)	(٤٣٧,٥٠٠)	-	(٧٧)	-	-	-
٣,٢٦٨,٢١٩	١٨٧,٧٦٩	٣,٠٨٠,٤٥٠	١,٤٨٤,٥٧٨	٨٢,١٩٠	١٣,٧٣٢	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٣,٣٧٢,٣٣٥	١٧٥,٧٤٥	٣,١٩٧,٥٩٠	١,٥٩٦,٦٣٢	٨٢,١٩٠	١٨,٧٦٨	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
١٤٤,٨١٩	١,٨٤٨	١٤٦,٦٦٧	١٤٦,٦٦٧	-	-	-	-	-
١٧٣	-	١٧٣	-	-	١٧٣	-	-	-
١٤٤,٩٩٢	١,٨٤٨	١٤٦,٨٤٠	١٤٦,٨٤٠	-	١٧٣	-	-	-
(٤٣٧,٥٠٠)	-	(٤٣٧,٥٠٠)	(٤٣٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-
٣,٠٨٠,٨٢٧	١٧٧,٥٩٣	٢,٩٠٣,٢٣٤	١,٣٠٦,١٣٣	٨٢,١٩٠	١٨,٩٤١	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠

في ١ يناير ٢٠٢٦  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
ربح الفترة  
الدخل الشامل الآخر  
الدخل الشامل الآخر للفترة  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:  
توزيعات أرباح  
في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

في ١ يناير ٢٠٢٥  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
ربح الفترة  
الدخل الشامل الآخر  
الدخل الشامل الآخر للفترة  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:  
توزيعات أرباح  
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ٣٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	إيضاح
ألف درهم غير مدفقة	ألف درهم غير مدفقة	
١٥٩,٠٦٨	٢٢٩,٠٣١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل ضريبة الدخل
٨٥,٩٤٤	٩٠,٩٩٩	٦ تعديلات لـ: استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
١,٣٤٠	٥٨٢	٢٨ استهلاك موجودات حق الاستخدام استهلاك استثمارات عقارية
١,١٤٢	٨٥٧	٢٩ إعادة قياس موجودات مالية إطفاء موجودات غير ملموسة
٥,٦١٦	٥,٦١٦	٧ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين إيرادات فوائد مكتسبة من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٣,١١٣	٣,٠٣٩	٧ إيرادات التمويل تكاليف التمويل
٢,٥٥٥	٢,٦٥٥	٢١ إيرادات منح حكومية
(١٤,٤١٤)	(١٤,١٩٦)	٨ التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٣,٠٩٨)	(١٥,٠٩٥)	١٥
٥٨,١٦٥	٤٨,٧٧٢	
(٦٩٥)	(٧٤٩)	
٢٨٨,٧٣٦	٣٥١,٥١١	
٢,٠٦٦	(٣,٢٧٩)	٢٩ التغيرات في رأس المال العامل: مخزون موجودات مالية ذمم مدينة تجارية وأخرى مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ذمم دائنة تجارية وأخرى مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة النقد الناتج من العمليات مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٣,٧٥٧	١٣,٧٥٧	
٢٣,٦١٨	(١,٨٤٢)	
١,٠١٥	٢,٧٤٢	
٧٠,٣٦٨	٥٧,٥٥٦	
(٢٨,٣٧٠)	(١٧,٩١٦)	
٣٧١,١٩٠	٤٠٢,٥٢٩	
(٣٢١)	(٢٤٥)	
٣٧٠,٨٦٩	٤٠٢,٢٨٤	
(٧٩,٧٢٢)	(١٠٢,٢٢٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية نفقات رأسمالية، بالصافي من مستحقات تكلفة المشروع إضافات على استثمارات عقارية استثمار في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ودائع قصيرة الأجل (الأكثر من ٣ أشهر) مستثمرة فوائد مقبوضة صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٥,٦٨٦)	-	
(٥,٢٩٥)	(٢,٨٤٢)	
(٥,٨٣٨)	(٦٢,٠٩٩)	
١٢,٢٧٢	١٣,٥٣٢	
(١٠٤,٢٦٩)	(١٥٣,٦٣٦)	
٣,٧٤٩,٣٥٨	١,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية متحصلات من قروض بنكية، صافية من رسوم التعاقد سداد قروض بنكية تكاليف تمويل مدفوعة دفعات الإيجار صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	
(٥٨,١٩٦)	(٥١,٠٨٣)	
(١,٣٨٩)	(٦٠٢)	
(٦٠,٢٢٧)	(٥١,٦٨٥)	
٢٠٦,٣٧٣	١٩٦,٩٦٣	١٤ صافي الزيادة في النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية الفترة النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١,٩٣٦,٦٢٧	٢,٢٥٥,٧٤٥	
٢,١٤٣,٠٠٠	٢,٤٥٢,٧٠٨	

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ٣٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. للاطلاع على إعادة التصنيف، يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٢٩. (٧)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

## 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 بصورة مطلقة لحكومة دبي (الشركة الأم المطلقة)، وسلطة دبي للتطوير (التي تم نقلها لاحقاً إلى شركة تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م ("تيكوم")). بدأت إمباور عملياتها التجارية في ١٥ فبراير ٢٠٠٤ وتمثل 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.م.م، وهي منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة، بموجب المرسوم رقم ١٩ لسنة ٢٠٢٢ الصادر عن حاكم دبي.

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

وفي ١٠ فبراير ٢٠٢٦، نقلت شركة الإمارات باور انفستمنت ملكيتها في الشركة إلى هيئة كهرباء ومياه دبي، ونتيجة لذلك ارتفعت حصة الهيئة في الشركة من ٥٦٪ إلى ٨٠٪.

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

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	الملكية النفعية والقانونية	٢٠٢٦	٢٠٢٥
إمباور لأنظمة الأنابيب المعزولة ش.م.م (سابقاً إمباور لوجستور ش.م.م)	تصنيع الأنابيب العازلة بشكل أساسي لتبريد المناطق. إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد.		١٠٠٪	١٠٠٪
النخلة للتبريد المركزي ش.م.م	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد.		١٠٠٪	١٠٠٪
النخلة للخدمات ش.م.م	تركيب المعدات والتركيبات والتجهيزات اللازمة لأنظمة التكييف والتهوية والتنقية بالإضافة إلى الإصلاحات والصيانة.		١٠٠٪	١٠٠٪
إمباور اف ام ش.م.م	خدمات استشارية لتطوير المشاريع		١٠٠٪	١٠٠٪
إمباور سنو ش.م.م	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد.		١٠٠٪	١٠٠٪
شركة دي اكس بي كولكو ش.م.ح	إنشاء وتشغيل مشاريع تبريد المناطق وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد.		٨٥٪	٨٥٪

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

## ١ التأسيس والعمليات (تابع)

خلال الفترة، تم نقل المقر الرئيسي للشركة إلى شارع ابن الزهراوي، مقابل نادي ضباط شرطة دبي، قرب شارع الشيخ راشد، ص. ب. ٨٠٨١، الجداف، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بموجب قرار مجلس الإدارة المؤرخ في ٦ مايو ٢٠٢٦.

تمت مراجعة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، ولم يتم تدقيقها. تستند المعلومات المقارنة في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد إلى البيانات المالية الموحدة المدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. كما تستند المعلومات المقارنة في البيانات المرحلية الموجزة الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ والإيضاحات التفسيرية الأخرى إلى البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

## ٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ 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 ٢٠٢٥.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

### 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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٦:

- التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية – المجلد رقم ١١
- التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ – تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ – عقود الكهرباء المعتمدة على الطبيعة

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

#### (ب) تأثير المعايير التي قد تم إصدارها ولكن لم تطبقها المجموعة حتى تاريخه

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

#### تاريخ السريان

١ يناير ٢٠٢٧	التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ – التحويل إلى عملة عرض مُفرطة التضخم.
١ يناير ٢٠٢٧	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ – العرض والإفصاح في البيانات المالية
١ يناير ٢٠٢٧	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ – الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات
١ يناير ٢٠٢٧	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ – تقليل متطلبات الإفصاح للشركات التابعة المؤهلة

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

### ٤ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

## ٥ إدارة المخاطر المالية

### ١-٥ عوامل المخاطر المالية

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

لا تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة معلومات وإفصاحات إدارة المخاطر المالية اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية. وبالتالي، ينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. ولم تطرأ أي تغييرات على أي من سياسات إدارة المخاطر المالية منذ نهاية السنة.

### ٢-٥ مخاطر السيولة

لم يكن هناك أي تغيير جوهري في التدفقات النقدية التعاقدية الصادرة غير المخصصة للمطلوبات المالية خلال الفترة.

### ٣-٥ تقدير القيمة العادلة

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

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات

المجموع	أعمال رأسمالية	مركبات	معدات	تحسينات على	أثاث	مبان	معدات وآلات	منشآت	أرض	التكلفة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	عقار مستأجر	وتجهيزات	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	في ١ يناير ٢٠٢٦
١٠,٩٢٩,٣٢٧	٤٩٥,٨٥٨	١٤,٩٦٦	٥٠,٩٢١	١٢,٦٢٥	٢٤,٤٣٧	٧١,٧٦٩	٩,٨٢٦,٣٨٧	٤٢٢,٣٦٤	٤٢٢,٣٦٤	في ١ يناير ٢٠٢٦
١٣١,٠٢٩	١٢٣,٣٨٤	١,٣٨٠	٢٦٦	٣٧١	٢٠٧	-	٥,٤٢١	-	-	إضافات
-	(٣٧٨,٣٢٧)	-	١٧,٦٥٥	٤٥,٢٤٦	١١,٣٢٦	١٩٧,١٥٠	١٠٧,٤٤٠	-	-	تحويلات
(١٠٤)	-	(١٠٤)	-	-	-	-	-	-	-	سحب موجودات من الخدمة
١١,٥٠٦,٠٥٢	٢٤٠,٩١٥	١٦,٢٤٢	٦٨,٢٤٢	٥٨,٢٤٢	٣٥,٩٨٠	٢٦٨,٩١٩	٩,٩٣٩,٢٤٨	٤٢٢,٣٦٤	٤٢٢,٣٦٤	في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٣,٧٣٤,٣٣٧	١٨,٠١٣	٩,٦٣٤	٤٤,٦٨٥	١٢,١٨٥	٢١,٩٧٨	٤٠,١٨٥	٣,٥٨٧,٦٥٧	-	-	الاستهلاك المتراكم / الانخفاض
٩,٠,٩٩٩	-	٧٥٣	١,٥١٧	٨٠٣	٦٨٩	١,٣٨٢	٨٥,٨٥٥	-	-	في القيمة
(٧,٠٨٣)	(٧,٠٨٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٦
(١٠٤)	-	(١٠٤)	-	-	-	-	-	-	-	المحمل للفترة
٣,٨١٨,١٤٩	١٠,٩٣٠	١٠,٢٨٣	٤٦,٢٠٢	١٢,٩٨٨	٢٢,٦٦٧	٤١,٥٦٧	٣,٦٧٣,٥١٢	-	-	حذف
٧,٢٤٦,١٠٣	٢٢٩,٩٨٥	٥,٩٥٩	٢٢,١٤٠	٤٥,٢٥٤	١٣,٣١٣	٢٢٧,٣٥٢	٦,٢٦٥,٧٣٦	٤٢٢,٣٦٤	٤٢٢,٣٦٤	سحب موجودات من الخدمة
										في ٣١ مارس ٢٠٢٦
										(غير مدققة)
										صافي القيمة الدفترية في
										٣١ مارس (غير مدققة)



مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
٨٣,٧٦٧	٨٥,٨٥٥
٢,١٧٧	٥,١٤٤
٨٥,٩٤٤	٩٠,٩٩٩

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

تشمل الإضافات خلال الفترة المعاملات غير النقدية بمبلغ ٢٨,٨٠٢ ألف درهم.

٧ موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة
٣٢٧,٨٢٥	٣١٥,٦٦٨
(١٢,١٥٧)	(٣,٠٣٩)
٣١٥,٦٦٨	٣١٢,٦٢٩

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

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

٨ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة
١,٣٢٤,٧٨٧	١,٣٠٤,٨٣٩
٥٨,٣٠٧	١٤,١٩٦
(٧٨,٢٥٥)	(١٩,٣٧٣)
١,٣٠٤,٨٣٩	١,٢٩٩,٦٦٢
(٢٠,٨٣٠)	(٢١,٠٩٤)
١,٢٨٤,٠٠٩	١,٢٧٨,٥٦٨

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

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٨ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (تابع)

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

(أ)	٢٩٠,٦٧١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٩١,٩٣٣ ألف درهم) من شركة نخيل ش.م.ع، وهي منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة، فيما يتعلق بالاستحواذ على شركة إمباور سنو ش.ذ.م.م خلال ٢٠٢١.
(ب)	١,٠٠٨,٩٩١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٠١٢,٩٠٦ ألف درهم) من مؤسسة مدينة دبي للطيران، وهي منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة، فيما يتعلق بالاستحواذ على شركة دي اكس بي كولكو ش.م.ح خلال ٢٠٢٣.

يتم تصنيف الموجودات المالية ضمن المستوى الثالث من التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة الذي يقارب قيمتها الدفترية.

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٥٥,٧٠٩	٥٥,٧٧٨	في ١ يناير
٦٤٤	٨٢٦	إيرادات الفوائد
(٦٤٣)	-	فوائد مقبوضة
٦٨	(٧٧)	(خسارة) / ربح خلال الفترة / السنة
٥٥,٧٧٨	٥٦,٥٢٧	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

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

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
١٩٠	(٧٧)	(خسائر) / أرباح معترف بها في الدخل الشامل الآخر
٨٢٦	٨٢٦	إيرادات الفوائد من استثمارات حقوق الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المعترف بها في الربح أو الخسارة

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

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٠ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم غير مدققة	
٤٥,٢٨٣	٤٨,١٢٤	استثمار في الصكوك الوطنية
١٧٨	٢٧٧	فوائد مستحقة
٤٥,٤٦١	٤٨,٤٠١	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، استثمرت المجموعة مبلغاً إضافياً قدره ٢,٦٦٣ ألف درهم في شركة الصكوك الوطنية شركة الشخص الواحد مساهمة خاصة، وذلك بشروط مماثلة للاستثمارات القائمة.

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم غير مدققة	
١٩٩,٢١٣	١٩٦,٦١٧	ذمم مدينة تجارية
٤٤,٤٢٤	٤٤,٢٦١	إيرادات مستحقة
٢٤٣,٦٣٧	٢٤٠,٨٧٨	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٤١,٠٧٨)	(٤١,٠٧٨)	موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
٢٠٢,٥٥٩	١٩٩,٨٠٠	ذمم مدينة أخرى
١٦,٥٥٦	٢٣,٦٧٤	موجودات أخرى
٦٥,٦٣٣	٦٢,٩٢٧	دفعات مقدمة للمقاولين / للموردين
١٩,٠٧٠	١٦,٥٥٣	مبالغ مدفوعة مقدماً
٨٤,٧٠٣	٧٩,٤٨٠	
٣٠٣,٨١٨	٣٠٢,٩٥٤	

تشمل الذمم المدينة الأخرى وديعة مستحقة القبض من هيئة كهرباء ومياه دبي بقيمة ٤,٤٩٠ ألف درهم (٢٠٢٥: ٤,٤٩٠ ألف درهم) (إيضاح ١٣).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

## ١٢ توزيعات أرباح

### توزيعات أرباح ختامية

تم الإعلان عن توزيعات أرباح ختامية بقيمة ٤٣٧,٥٠٠ ألف درهم (٠,٠٤٣٧٥ درهم للسهم الواحد)، فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٦ مارس ٢٠٢٦ وتم دفعها بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٢٦ (٢٠٢٥): تم الإعلان عن توزيعات أرباح ختامية بقيمة ٤٣٧,٥٠٠ ألف درهم (٠,٠٤٣٧٥ درهم للسهم الواحد) فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١٩ مارس ٢٠٢٥ وتم دفعها في ١٦ أبريل ٢٠٢٥).

### توزيعات أرباح مرحلية

لا يوجد توزيعات أرباح مرحلية مقترحة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٢٠٢٥): تمت الموافقة على توزيعات أرباح مرحلية بمبلغ ٤٣٧,٥٠٠ ألف درهم (٠,٠٤٣٧٥ درهم للسهم الواحد) فيما يتعلق بفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٩ أكتوبر ٢٠٢٥ وتم دفعها لاحقاً في ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٥).

## 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 فعّالاً. استفادت 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(أ) معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
		الخدمات المقدمة للمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة من الشركة الأم المطلقة
٢٥,٩٩٥	٢٨,٦١٩	شركة نخيل ش.م.ع
٣١,٧٦٩	٢٤,٨٦٤	مجموعة دبي للعقارات ذ.م.م
١٣,٧٦٩	١١,٨٠٩	تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م
١٠,٠٩٨	١١,١٢٤	مجموعة جميرا ذ.م.م
٦,٣١٨	٥,٩٨٣	ميراس القابضة ذ.م.م
٣,١٦٤	٣,٠٧٤	مؤسسة مدينة ميدان
٩١,١١٣	٨٥,٤٧٣	
		توزيعات أرباح للمساهمين*
٢٤٥,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)
١٠٥,٠٠٠	-	شركة الإمارات باور انفستمنت ش.م.م
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	
		الخدمات المستلمة من المساهمين
١٦٤,٩٧٧	١٧٦,٧٠٠	هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)
		الخدمات المقدمة للمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة من الشركة الأم المطلقة
٤١,٣٦٤	٤٣,٣٣٤	مؤسسة مطارات دبي
		الخدمات المقدمة من المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة من الشركة الأم المطلقة
٥٦,٠٠٢	٥٠,٤٨٢	تكلفة التمويل من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع
		مكافآت الإدارة العليا
١,٤٧٠	١,٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٠)
		تعويضات كبار موظفي الإدارة
١,٢١٩	١,٢٥٦	مكافآت قصيرة الأجل
١٣٠	١٣٠	مكافآت نهاية الخدمة
١,٣٤٩	١,٣٨٦	

\*تم الإعلان عن توزيعات الأرباح (إيضاح ١٢) بعد معاملة تحويل الملكية من شركة الإمارات باور انفستمنت إلى هيئة كهرباء ومياه دبي (إيضاح ١).

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) أرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم غير مدققة	
		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
		منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة
		مؤسسة مطارات دبي
		شركة نخيل ش.م.ع
		مجموعة جميرا ذ.م.م
		تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م
		مؤسسة مدينة دبي للطيران
		ميراس القابضة ذ.م.م
		أخرى
١٦,١٧١	١٦,٠٦٣	
١٦,٣٠٨	١٣,١٣٣	
٣,٧٢٠	٤,٣٢٥	
٢,٢٩١	٢,٢٨٢	
٧٦٤	٧٦٤	
٦٩	-	
٣٠	٤٤	
٣٩,٣٥٣	٣٦,٦١١	
		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
		المساهمون
		هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (ديوا)
١٠٣,٤٨٣	٤٣٣,٧٤٤	
		منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة
		مؤسسة مدينة ميدان
		مجموعة دبي للعقارات ذ.م.م
		مؤسسة مطارات دبي
		ميراس القابضة ذ.م.م
		أخرى
٢٨,٥٥١	٢٨,٨٩٤	
٢١,٣٣٣	٢٢,٨٩٨	
٨,٠٤٦	٧,٩٣٠	
-	٣١	
٢٥٧	٢٥٧	
٥٨,١٨٧	٦٠,٠١٠	
١٦١,٦٧٠	٤٩٣,٧٥٤	

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

٤,٤٩٠	٤,٤٩٠	المساهمون
		هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع (إيضاح ١١)
		منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المطلقة
		بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع
		مؤسسة مدينة دبي للطيران
		بنك دبي الإسلامي
		شركة نخيل ش.م.ع
		مصرف الإمارات الإسلامي ش.م.ع
٥,٩٢١,١٩٢	٧,٢٢٥,١٧٨	
١,٠١٢,٩٠٦	١,٠٠٨,٩٩١	
٢٩١,٨٣٨	٣٤٦,١٣٦	
٢٩١,٩٣٣	٢٩٠,٦٧١	
١٣٨,٧٢٥	٦٥,٦٤٨	

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٤ نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم غير مدققة	
-	١,١٤١	نقد في الصندوق
٢٠٤,٨٨٦	٢٣٩,٨٤٨	نقد لدى البنك
٢,٠٥٠,٨٥٩	٢,٢١١,٧١٩	ودائع بنكية قصيرة الأجل - أقل من ٣ أشهر
٢,٢٥٥,٧٤٥	٢,٤٥٢,٧٠٨	

إن الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى فروع لبنوك محلية ودولية. وتحمل الودائع البنكية قصيرة الأجل معدل فائدة فعلياً بنسبة ٣,٤٠٪ إلى ٤,٦٠٪ سنوياً (٢٠٢٥: ٣,٩٪ إلى ٤,٨٪ سنوياً).

لا تُعرض الودائع لأجل ضمن النقد وما في حكمه إلا إذا كانت مستحقة خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاستحقاق الأصلي أو كانت جاهزة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة لا تتطوي على مخاطر جوهرية من التغيرات في قيمتها.

حققت المجموعة إيرادات تمويل بمبلغ ١٥,٠٩٥ ألف درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ١٣,٠٩٨ ألف درهم).

١٥ قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم غير مدققة	
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	تسهيلات ائتمانية متجددة
٣,٤١٨	٢,٨١٧	فوائد مستحقة
٥,٥٠٣,٤١٨	٥,٥٠٢,٨١٧	تسهيلات ائتمانية متجددة
٥,٥٠٣,٤١٨	٥,٥٠٢,٨١٧	مجموع القروض
(٣,٤١٨)	(٢,٨١٧)	ناقصاً: الجزء المتداول
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد غير المتداول

تبلغ الفائدة المستحقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٢,٨١٧ ألف درهم (٢٠٢٥: ٣,٤١٨ ألف درهم)، وهي مصنفة كجزء قصير الأجل من القروض البنكية المستحقة الدفع خلال سنة واحدة.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٥ قروض بنكية (تابع)

الحركة في القروض البنكية خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم غير مدققة	
٥,٤٩٨,٤١٥	٥,٥٠٣,٤١٨	كما في ١ يناير
٦,٧٤٩,٣٥٨	١,٠٠٠,٠٠٠	سحوبات خلال الفترة / السنة
٢٢٠,٧٥٣	٤٨,٧٥٣	مصاريف الفوائد خلال الفترة / السنة
١٠,٧١١	١,٧٢٩	فوائد مرسلة خلال الفترة / السنة
(٢٢٩,٦٠٠)	(٥١,٠٨٣)	فوائد مدفوعة خلال الفترة / السنة
(٦,٧٥٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	دفعات سداد أصلية خلال الفترة / السنة
٣,٧٨١	-	رسوم ترتيب محملة على بيان الأرباح والخسائر
٥,٥٠٣,٤١٨	٥,٥٠٢,٨١٧	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، 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 ٢٠٢٥.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، لدى المجموعة تسهيلات القروض القائمة التالية:

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

تُصنف التسهيلات الانتمانية المتجددة على أنها مطلوبات غير متداولة في نهاية فترة التقرير، حيث يحق للشركة تأجيل تسويتها لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد فترة التقرير.

فيما يلي آجال استحقاق القروض:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم غير مدققة	
٣,٤١٨	٢,٨١٧	خلال سنة واحدة
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	أكثر من سنة واحدة حتى ٣ سنوات
٥,٥٠٣,٤١٨	٥,٥٠٢,٨١٧	

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

لم تكن هناك تسهيلات غير مسحوبة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم غير مدققة	
٧٤١,٨٧١	٧٨٦,٢٩٥	إيرادات مؤجلة
٥٤٩,١٣٢	٥٦٣,٩٤٨	ودائع ضمان العملاء القابلة للاسترداد
٣٦١,٦٤٨	٤٠٢,٣٣٩	مستحقات تكلفة المشروع
١٤٣,٦٧٥	١٣٠,٤٠٧	ذمم دائنة متعلقة بالمشروع
١٠٨,٥١٤	١١٢,٥٤١	محتجزات دائنة
-	٨٧,٥٠٠	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٢٧٦,٠٥١	٢٧٤,٣٦٧	مطلوبات أخرى*
٢,١٨٠,٨٩١	٢,٣٥٧,٣٩٧	
(١٥,٨٣٥)	(١٤,٩٧١)	ناقصاً: الجزء غير المتداول من المحتجزات الدائنة
٢,١٦٥,٠٥٦	٢,٣٤٢,٤٢٦	الجزء المتداول

\* تشمل المطلوبات الأخرى المصاريف المستحقة عن المياه والكهرباء بمبلغ ٤٣,٧٨٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥٠,٢٠٧ ألف درهم) المستحقة الدفع إلى هيئة كهرباء ومياه دبي.

الحركة في الإيرادات المؤجلة كالتالي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم غير مدققة	
٥٢٠,٠٩٤	٧٤١,٨٧١	في بداية الفترة
٣٣٤,٨٨٥	٤٠٣,٤٢٤	فواتير خلال الفترة
(٢٩١,٤٥٥)	(٣٥٩,٠٠٠)	ناقصاً: الإيرادات المعترف بها خلال الفترة
٥٦٣,٥٢٤	٧٨٦,٢٩٥	في نهاية الفترة

١٧ إيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥ ألف درهم غير مدققة	٢٠٢٦ ألف درهم غير مدققة	
٥٣٨,٢٥١	٦١٨,٢٣٩	خدمات تبريد المناطق
١,٧٠٨	١٢,٣٣٤	بيع الأنابيب العازلة
٥٣٩,٩٥٩	٦٣٠,٥٧٣	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

## 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 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.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	
المجموع ألف درهم	الحذف ألف درهم	الأتايبب العازلة ألف درهم	المياه المبردة ألف درهم	المجموع ألف درهم	الحذف ألف درهم
٥٣٩,٩٥٩	-	١,٧٠٨	٥٣٨,٢٥١	٦٣٠,٥٧٣	-
١٤,٤١٤	-	-	١٤,٤١٤	١٤,١٩٦	-
-	(٩,٠٢٠)	٩,٠٢٠	-	-	(٥,٤٢٧)
٥٥٤,٣٧٣	(٩,٠٢٠)	١٠,٧٢٨	٥٥٢,٦٦٥	٦٤٤,٧٦٩	(٥,٤٢٧)
(٢٩٠,٧٦٣)	٤,٩٨١	(٦,٢٧٦)	(٢٨٩,٤٦٨)	(٣٢٢,٥٢٥)	٢,٣٢٦
٢٦٣,٦١٠	(٤,٠٣٩)	٤,٤٥٢	٢٦٣,١٩٧	٣٢٧,٢٤٤	(٢,٠٩١)
(٦٠,٨٩١)	-	(١,١٢٣)	(٥٩,٧٦٨)	(٦٥,٣٦٠)	-
١,٤١٦	-	٣	١,٤١٣	٥,٨٢٤	-
٢٠٤,١٣٥	(٤,٠٣٩)	٣,٣٢٢	٢٠٤,٨٤٢	٢٢٢,٧٠٨	(٢,٠٩١)
١٣,٠٩٨	-	٣٧٩	١٢,٧١٩	١٥,٠٩٥	-
(٥٨,١٦٥)	-	-	(٥٨,١٦٥)	(٤٨,٧٧٢)	-
١٥٩,٠٦٨	(٤,٠٣٩)	٣,٧١١	١٥٩,٣٩٦	٢٢٩,٠٣١	(٢,٠٩١)
(١٤,٢٤٩)	-	-	(١٤,٢٤٩)	(٢٠,٥٤٦)	١,٨٨
١٤٤,٨١٩	(٤,٠٣٩)	٣,٧١١	١٤٥,١٤٧	٢٠٨,٤٨٥	(١,٩٠٣)

تُحذف المعاملات بين القطاعات عند التوحيد.

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٨ لقطاعات التشغيلية (تابع)

تشمل نتائج القطاعات قيم الاستهلاك والإطفاء المخصصة للقطاعات التشغيلية كالتالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦		
(غير مدققة)			(غير مدققة)		
المجموع	المياه	الأنيبيب	المجموع	المياه	الأنيبيب
ألف درهم	المبردة	العازلة	ألف درهم	المبردة	العازلة
٨٥,٩٤٤	ألف درهم	ألف درهم	٩٠,٩٩٩	ألف درهم	ألف درهم
١,٣٤٠	٨٥,٣٩٥	٥٤٩	٥٨٢	٩٠,٤٦١	٥٣٨
١,١٤٢	١,٣٤٠	-	٨٥٧	٥٨٢	-
٣,١١٣	١,١٤٢	-	٣,٣٣٩	٨٥٧	-
٩١,٥٣٩	٣,١١٣	-	٩٥,٤٧٧	٣,٣٣٩	-
	٩٠,٩٩٠	٥٤٩		٩٤,٩٣٩	٥٣٨

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

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦		
(غير مدققة)			(غير مدققة)		
المجموع	المياه	الأنيبيب	المجموع	المياه	الأنيبيب
ألف درهم	المبردة	العازلة	ألف درهم	المبردة	العازلة
١١,٤٠٩,٧٠٦	ألف درهم	ألف درهم	١٢,١١٧,٥٥٧	ألف درهم	ألف درهم
٣٠٧	١١,٢٩٩,٤٨٨	١١٠,٢١٨	١٢,٩٨٧,١٩٨	١٢٩,٨٥٩	-
١١,٤١٠,٠١٣	٣٠٧	-	١١,٩٨٧,١٩٨	١٢٩,٨٥٩	-
٨,٣٢٩,١٨٦	١١,٢٩٩,٧٩٥	١١٠,٢١٨	٨,٨٤٨,٨٣٨	١١,٩٨٧,١٩٨	٢٠,١٢٤
٨,٣٢٩,١٨٦	٨,٣١٦,٤٧٧	١٢,٧٠٩	٨,٨٤٨,٨٣٨	٨,٨٢٨,٦٧٤	٢٠,١٢٤
	٨,٣١٦,٤٧٧	١٢,٧٠٩		٨,٨٢٨,٦٧٤	

موجودات القطاع  
 استثمار في مشروع مشترك  
 مجموع الموجودات

مطلوبات القطاع  
 مجموع المطلوبات

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

يوضح الجدول أدناه النفقات الرأسمالية المضافة خلال الفترة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)	
المياه المبردة ألف درهم	الأتابيب العازلة ألف درهم	المياه المبردة ألف درهم	الأتابيب العازلة ألف درهم
١٣٠,٩٥٦	٧٣	١٤٤,٩٨٦	-
١٣١,٠٢٩	٧٣	١٤٤,٩٨٦	-
المجموع	ألف درهم	المجموع	ألف درهم
١٣٠,٩٥٦	٧٣	١٤٤,٩٨٦	-

ممتلكات ومنشآت ومعدات

المعلومات الجغرافية

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

موجودات غير متداولة		إيرادات	
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠٢٥ (مدققة)	٢٠٢٦ (غير مدققة)	٢٠٢٥ (غير مدققة)	٢٠٢٦ (غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٩,٠٣٨,١٩٣	٩,٠٧٥,٨٥٠	٥٣٩,٩٥٩	٦٣٠,٥٧٣

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

١٩ تكلفة المبيعات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
١٦٦,١٠٢	١٧٧,٦٢٦	تكاليف المرافق
٨٣,٧٦٧	٨٥,٨٥٥	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٦)
١٣,٥٦٧	٢٢,٢٦٨	تصليحات وصيانة
١٢,٠٤٤	١٤,٧٧٤	تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)
٧٨٧	٦,٤٤٣	مواد
٣,١١٣	٣,٠٣٩	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)
٣٣١	١٥١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١١,٠٥٢	١٢,٣٦٩	أخرى
٢٩٠,٧٦٣	٣٢٢,٥٢٥	

٢٠ مصاريف عمومية وإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٤٥,٥٦٢	٤٦,٦٤١	تكاليف الموظفين (إيضاح ٢١)
٢,١٧٧	٥,١٤٤	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٦)
١,٣٦٨	١,٥٤٧	مصاريف الاتصالات
١,٤٧٠	١,٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٨٩٣	١,٣٢٠	رسوم بنكية
١,٣٤٧	١,٠٠٣	مصاريف صيانة البرمجيات
١,٤٧٠	٨٩٦	استشارات
١٢٨	٨٨٦	إيجار
٨٠٢	٨٨٠	مصاريف إعلان وتسويق
١,١٤٢	٨٥٧	استهلاك استثمارات عقارية (إيضاح ٢٨)
٣٧٤	٧٨٣	معدات الصحة والسلامة والبيئة
٥٥٤	٥٣٧	مياه وكهرباء
١,٠٠٩	٤٣١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢٠٣	٢٢٨	رحلات عمل
٨٤	٧٤	تصليحات وصيانة
٢,٣٠٨	٢,٦٣٣	أخرى
٦٠,٨٩١	٦٥,٣٦٠	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

## ٢١ تكاليف الموظفين

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
٣٧,٧٣٩	٣٩,٧٢٢
١٧,٣١٢	١٩,٠٣٨
٢,٥٥٥	٢,٦٥٥
٥٧,٦٠٦	٦١,٤١٥
١٢,٠٤٤	١٤,٧٧٤
٤٥,٥٦٢	٤٦,٦٤١
٥٧,٦٠٦	٦١,٤١٥

رواتب  
مكافآت الموظفين  
مكافآت نهاية الخدمة

تم تحميل تكاليف الموظفين على:  
تكلفة المبيعات (إيضاح ١٩)  
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)

## ٢٢ ضمانات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، لم يكن لدى المجموعة أي ضمانات بنكية أو اعتمادات مستندية قائمة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا شيء).

## ٢٣ التزامات

التزامات رأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، كان لدى المجموعة التزامات مشروع بقيمة ٩٥٦,٨٢٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٨٢٥,١٢٩ ألف درهم) للمشاريع قيد الإنجاز. تمثل هذه الالتزامات قيمة العقود كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بعد خصم الفواتير المسجلة والاستحقاقات المقيدة في ذلك التاريخ.

## ٢٤ ربحية السهم

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
١٤٢,٩٧١	٢٠٧,٠٩٤
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠١٤٣	٠,٠٢٠٧

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (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 والقابلة للملاحظة إما بطريقة مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار). تشمل هذه الفئة الأدوات التي يتم تقييمها باستخدام أسعار السوق المعلنة في أسواق نشطة لأدوات مماثلة أو أسعار السوق المعلنة للأدوات المطابقة أو المماثلة في الأسواق الأقل نشاطاً أو أساليب التقييم الأخرى بحيث تكون كافة المعطيات الهامة قابلة للملاحظة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة من بيانات السوق.

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

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

٣١ مارس ٢٠٢٦				
المجموع ألف درهم غير مدققة	المستوى الثالث ألف درهم غير مدققة	المستوى الثاني ألف درهم غير مدققة	المستوى الأول ألف درهم غير مدققة	
٥٦,٥٢٧	-	-	٥٦,٥٢٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤٨,٤٠١	-	٤٨,٤٠١	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٤,٩٢٨	-	٤٨,٤٠١	٥٦,٥٢٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥				
المجموع ألف درهم مدققة	المستوى الثالث ألف درهم مدققة	المستوى الثاني ألف درهم مدققة	المستوى الأول ألف درهم مدققة	
٥٥,٧٧٨	-	-	٥٥,٧٧٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤٥,٤٦١	-	٤٥,٤٦١	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠١,٢٣٩	-	٤٥,٤٦١	٥٥,٧٧٨	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

## ٢٥ قياس القيمة العادلة (تابع)

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

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

- استخدام أسعار السوق المدرجة أو أسعار التجار للأدوات المماثلة.
- للأدوات المالية الأخرى - تحليل التدفقات النقدية المخصومة. يتم إدراج كافة تقديرات القيمة العادلة الناتجة في المستوى الثاني.

## ٢٦ موسمية العمليات

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

## ٢٧ مصروف ضريبة الدخل

(أ) عناصر مصروف ضريبة الدخل

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
١٣,٩٦٣	٢٠,٢٦٠	ضريبة حالية
٢٨٦	٢٨٦	ضريبة مؤجلة
١٤,٢٤٩	٢٠,٥٤٦	مصروف ضريبة الدخل للفترة

تم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ على أساس المتوسط المرجح لمعدل ضريبة الدخل السنوي للسنة المالية بأكملها. قد يلزم تعديل المبالغ المستحقة عن مصروف ضريبة الدخل إذا تغير معدل ضريبة الدخل السنوي. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، لدى المجموعة مطلوبات ضريبة حالية بمبلغ ١١٧,٨٤٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩٧,٥٨٥ ألف درهم) وموجودات ضريبة مؤجلة بمبلغ ١٤,٧٩١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٥,٠٧٧ ألف درهم).

مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

٢٧ مصروف ضريبة الدخل (تابع)

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

يبلغ معدل ضريبة الدخل المطبق على دخل المجموعة نسبة ٩٪ (٢٠٢٥: ٩٪). وفيما يلي التسوية بين رسوم الضريبة المتوقعة والفعلية:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
١٥٩,٠٦٨	٢٢٩,٠٣١	الربح قبل ضريبة الدخل
١٤,٣١٦	٢٠,٦١٣	الربح قبل الضريبة بمعدل نظامي يبلغ ٩٪
(٦٧)	(٦٧)	الدخل المعفى من الضرائب
١٤,٢٤٩	٢٠,٥٤٦	مصروف ضريبة الدخل

بلغ معدل الضريبة الفعلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ نسبة ٨,٩٧٪ (٢٠٢٥: ٨,٩٦٪).

(ج) تحليل الضرائب المؤجلة حسب نوع الفروق المؤقتة

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 وأوعيتها الضريبية. إن الأثر الضريبي للحركات في هذه الفروق المؤقتة لم يكن جوهرياً للبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

(د) الركيزة الثانية لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية

قامت المجموعة بتقييم إمكانية تطبيق القواعد النموذجية للركيزة الثانية لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية، وخلصت إلى أنها لا تندرج ضمن نطاق هذه التشريعات.

## مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تابع)

### ٢٨ استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم	ألف درهم	
مدققة	غير مدققة	
١١٨,٠١٥	١٧٠,٧٩٣	في ١ يناير
٢٥,٦٨٧	-	إضافات
٣٣,٤٠٨	-	تحويلات من ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٦)
(٦,٣١٧)	(٨٥٧)	استهلاك خلال الفترة (إيضاح ٢٠)
١٧٠,٧٩٣	١٦٩,٩٣٦	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

تمثل الإضافات والتحويلات خلال سنة ٢٠٢٥ بشكل رئيسي تكلفة إنشاء الطوابق المستأجرة في مبنى المكاتب. يُعد التحويل من الممتلكات والمنشآت والمعدات معاملة غير نقدية.

### ٢٩ الأرقام المقارنة

كانت المجموعة قد عرضت سابقاً مقبوضات بمبلغ ١٣,٧٥٧ ألف درهم كتعديل غير نقدي على "التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين"، وذلك تحت بند "إعادة قياس الموجودات المالية (تسوية موجودات مالية)" في بيان التدفقات النقدية، وقد عُرِضت لاحقاً كتغييرات في الموجودات المالية ضمن بند "التغييرات في رأس المال العامل" في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد. ولم يكن لإعادة التصنيف أي أثر على صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية.

### ٣٠ الصراع الإقليمي

أدت التطورات المستمرة في بعض أنحاء منطقة الشرق الأوسط خلال الفترة المالية إلى نشوء حالة من عدم اليقين في دولة الإمارات العربية المتحدة التي تمارس فيها المجموعة أعمالها. وقد تترتب على هذه الظروف آثار غير مباشرة على أوضاع السوق ذات الصلة بخدمات تبريد المناطق التي تقدمها المجموعة.

تواصل الإدارة متابعة الوضع، وستأخذ في الاعتبار أي تبعات محتملة في سياق العمل الاعتيادي.