

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية
الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

المحتويات	الصفحة
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	١ - ٢
بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز	٣
بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد الموجز	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز	٥ - ٦
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز	٧
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	٩ - ٤٠

تقرير مدقي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

إلى مساهمي هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لـ ٣١ مارس ٢٠٢٤ المرفقة لهيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) ("ديوا" أو "الهيئة" أو "الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة")، والتي تتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



إيميليو بيررا

رقم التسجيل: ١١٤٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: ٩ مايو ٢٠٢٤

هينة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
١٥٥,٩١٧,١٤٩	١٥٦,٧٩٩,٥١٨	٦	الموجودات غير المتداولة
٤٦٢,٣٦٧	٤٤٩,٨٧٦	٧	الممتلكات والألات والمعدات
٦٤٠	٦٤٠	٨	الموجودات غير الملموسة
٩٨٠,٤١٧	١,٤٨٢,٩١٤	٩	الاستثمارات المحسوبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٥٤,١٥٣	٥٤,٨٨١	١٠	الأدوات المالية المشتقة
٨٥,٦٤٥	٨٥,٦٤٥	١١	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١,٢٠٥,٦٤٦	٩٨١,٢٥١	١٢	عقارات استثمارية
١٥٥,٦٦٣	١٦٦,٣٤٦	١٣	موجودات أخرى
٣,٢٨٥,٦٢٠	٣,٢٠٦,١٤٦	١٣-١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠٣,٨٩٩	١٥٣,١٩٥	١٤	موجودات مالية أخرى بالتكلفة المضافة
١٦٢,٢٥١,١٩٩	١٦٣,٣٨٠,٤١٢		موجودات الضريبة المؤجلة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥٨٤,٨٥٠	٥٦١,٣٠٤	٩	الموجودات المتداولة
٦٢٥,٢٤١	٧٣٦,٥٧١	١٢	الأدوات المالية المشتقة
١٠,٠٠٠	٢٠,١٤١	١٣-١	موجودات أخرى
٢,٦٨٨,٤٤١	٣,٠٨٩,٩٩٧	١٣-٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٤٠١,١٥١	١,٤٦٧,٢٠٤	١٥	موجودات مالية أخرى بالتكلفة المضافة
٣,٤٢٠,٠٥٨	٣,٠٢٦,٠٢٨	١٦	المخزون
٤,٨٩٤,٣٨٩	٤,٥١٩,٧٩٩	١٧	الذمم المدينة التجارية
٥,٣٠٠,١٧١	٥,٦٤٩,٥٩٩	١٨	ودائع قصيرة الأجل
١٨,٩٢٤,٣٠٥	١٩,٠٧٠,٦٤٣		النقد وما يعادله
١٨١,١٧٥,٥٠٤	١٨٢,٤٥١,٠٥٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٩	حقوق الملكية والمطلوبات
٤٠,٠٤٢,٩٩٧	٤٠,٠٤٢,٩٩٧	١٩	حقوق الملكية
٤٧,٢٥٣,١٧٨	٤٤,٨٠٢,٢٩٣	١٩	رأس المال
٥٩١,٣٤٦	٥٩١,٣٤٦	١٩	المساهمة في رأس المال
٨٢٤,٧٢٢	١,٠٥٠,٢٩٨	١٩	أرباح محتجزة
٨٩,٢١٢,٢٤٣	٨٦,٩٨٦,٩٢٩	١٩	احتياطي قانوني
٣,٤٨٩,١١١	٣,٥٢٦,٨١٠	١٩	احتياطي التحوط
٩٢,٧٠١,٣٥٤	٩٠,٥١٣,٧٣٩		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
			الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٣,٧٣٢	٢,٤٥٠	٩	المطلوبات
١١,٩٩٧	٦١,٩٧٦	١٤	المطلوبات غير المتداولة
٢٧,٣٤١,٥٣٧	٢٦,٠٤٤,٠٨٤	٢٠	الأدوات المالية المشتقة
١,٠٢٠,٢٤٠	١,٠٣٤,٣٣٩	٢١	التزامات الضريبة المؤجلة
١٦,٢٨١	١٦,٣٢٦	٢٢	القروض
٣٣,٣٩١,٧٤٢	٣٣,٧٣٥,٦٤٣	٢٣	التزامات تعويضات التقاعد
٦١,٧٨٥,٥٢٩	٦٠,٨٩٤,٨١٨	٢٣	التزامات الإيجار
			التزامات أخرى طويلة الأجل
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١١,٥٤٦,٠٢٩	١٢,٦٦٢,٩٥٦	٢٠	المطلوبات المتداولة
١٥,٩٦٦	١٣,٧٨٤	٢٢	القروض
١٤,٩٢٦,٦٩٥	١٨,١٥٨,٣٦٦	٢٤	التزامات الإيجار
٢٦,٤٨٨,٦٩٠	٣٠,٨٣٥,١٠٦		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٨٨,٢٧٤,٢١٩	٩١,٧٢٩,٩٢٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٨٠,٩٧٥,٥٧٣	١٨٢,٢٤٣,٦٦٣		إجمالي المطلوبات
١٩٩,٩٣١	٢٠٧,٣٩٢	٢٥	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
١٨١,١٧٥,٥٠٤	١٨٢,٤٥١,٠٥٥		الحساب التنظيمي المؤجل - رصيد دائن
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات والحساب التنظيمي المؤجل - رصيد دائن

على حد علمنا، تعرض المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بشكل عادل، من جميع النواحي المادية، المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٤ وتم توقيعها بالنيابة عنه من قبل:

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

إن تقرير منققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٤٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

هينة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد الموجز

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥,٤٣٥,٨١٤	٥,٨٠٠,٠٠١	٢٧ الإيرادات
(٣,٩٠٠,١٠٥)	(٤,٠٣٦,٧٢٥)	٢٨ تكلفة المبيعات
١,٥٣٥,٧٠٩	١,٧٦٣,٢٧٦	إجمالي الأرباح
(٦٨٧,٠٥١)	(١,١٠٤,٢٠٨)	٢٩ المصروفات الإدارية
(١,٤٧٧)	١٥,٤٦٩	٣٠ (خسائر) / عكس انخفاض القيمة الائتماني
٤٤,٥٣٧	٣٢٠,٣٨٢	٣١ إيرادات أخرى
٨٩١,٧١٨	٩٩٤,٩١٩	الأرباح التشغيلية
٢٠٢,٣٠٣	٢٦١,٠١٢	٣٢ إيرادات التمويل
(٣٩٦,٢٦٨)	(٥٣٠,٨٨٨)	٣٢ تكاليف التمويل
(١٩٣,٩٦٥)	(٢٦٩,٨٧٦)	٣٢ تكاليف التمويل - صافي
٦٩٧,٧٥٣	٧٢٥,٠٤٣	أرباح الفترة بعد صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل
٦٥,٤٢٦	(٧,٤٦١)	٢٥ صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل
٧٦٣,١٧٩	٧١٧,٥٨٢	أرباح الفترة بعد صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل
-	(٦٦,٦٨٤)	١٤ مصروفات ضريبة الدخل
٧٦٣,١٧٩	٦٥٠,٨٩٨	أرباح السنة بعد صافي الحركة في الحساب المؤجل التنظيمي والضريبة
١١٢	-	١-٣١ الإيرادات الشاملة الأخرى
(١١٩,٩٨٠)	(١٥٥,٣٩٢)	البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
(٥١٢,٤٧٥)	٦٣٣,٨٠٨	إعادة قياس التزامات تعويضات التقاعد
٦٥٨	٧٢٨	البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
-	(٥٠,٢٥٤)	تحوطات التدفق النقدي - المعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
(٦٣١,٦٨٥)	٤٢٨,٨٩٠	تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة
١٣١,٤٩٤	١,٠٧٩,٧٨٨	أداة دين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - التغير في القيمة العادلة
=====	=====	١٤ مصروفات الضريبة المؤجلة
٧٤٣,٧٦٠	٦٤٧,٤٢٢	إيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
١٩,٤١٩	٣,٤٧٦	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٧٦٣,١٧٩	٦٥٠,٨٩٨	أرباح الفترة المنسوبة إلى
=====	=====	- مالكي الشركة
=====	=====	- الحصص غير المسيطرة
٤١٢,١١١	٨٧٣,٣٦٩	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة المنسوبة إلى
(٢٨٠,٦١٧)	٢٠٦,٤١٩	- مالكي الشركة
١٣١,٤٩٤	١,٠٧٩,٧٨٨	- الحصص غير المسيطرة
=====	=====	
٠,٠١٥	٠,٠١٣	٣٦ ربحية السهم
=====	=====	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)

إن تقرير منققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مندرج على الصفحتين ١ و ٢.

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٤٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المحتجزة	منسوبة إلى المالكين			المساهمة في رأس المال	رأس المال
				احتياطي التحوط	الاحتياطي القانوني	أرباح الفترة		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٩٢,٣٨٠,٤٧٠	٢,٩٥٣,١٣٠	٨٩,٤٢٧,٣٤٠	٤٧,٣٣٨,٨٦٢	٩٥٤,٢٤٧	٥٩١,٣٤٦	٤٠,٠٤٢,٨٨٥	٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)
٧٦٣,١٧٩	١٩,٤١٩	٧٤٣,٧٦٠	٧٤٣,٧٦٠	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(٦٣١,٦٨٥)	(٣٠٠,٠٣٦)	(٣٣١,٦٤٩)	٤٣١	(٣٣٢,٠٨٠)	-	-	-	أرباح الفترة
١٣١,٤٩٤	(٢٨٠,٦١٧)	٤١٢,١١١	٧٤٤,١٩١	(٣٣٢,٠٨٠)	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
								إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
١٨٨,٠٣٢	١٨٨,٠٣٢	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع المالكين
(١٨٧,٨١٠)	(١٨٧,٨١٠)	-	-	-	-	-	-	مساهمة في رأس المال من قبل الحصص غير المسيطرة
٩٢,٥١٢,١٨٦	٢,٦٧٢,٧٣٥	٨٩,٨٣٩,٤٥١	٤٨,٠٨٣,٠٥٣	٦٢٢,١٦٧	٥٩١,٣٤٦	٤٠,٠٤٢,٨٨٥	٥٠٠,٠٠٠	توزيعات الأرباح (راجع إيضاح ٣٥)
								في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٤٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجز.

هينة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز (تابع)

منسوبة إلى المالكين					
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المحتجزة	احتياطي التحوط	الاحتياطي القانوني
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٩٢,٧٠١,٣٥٤	٣,٤٨٩,١١١	٨٩,٢١٢,٢٤٣	٤٧,٢٥٣,١٧٨	٨٢٤,٧٢٢	٥٩١,٣٤٦
٦٥٠,٨٩٨	٣,٤٧٦	٦٤٧,٤٢٢	٦٤٧,٤٢٢	-	-
٤٢٨,٨٩٠	٢٠٢,٩٤٣	٢٢٥,٩٤٧	٣٧١	٢٢٥,٥٧٦	-
١,٠٧٩,٧٨٨	٢٠٦,٤١٩	٨٧٣,٣٦٩	٦٤٧,٧٩٣	٢٢٥,٥٧٦	-
(٥)	-	(٥)	-	-	(٥)
٢٠,٦٦١	٢٠,٦٦١	-	-	-	-
(١٥٩)	(١,٤٨١)	١,٣٢٢	١,٣٢٢	-	-
(٣,٢٨٧,٩٠٠)	(١٨٧,٩٠٠)	(٣,١٠٠,٠٠٠)	(٣,١٠٠,٠٠٠)	-	-
٩٠,٥١٣,٧٣٩	٣,٥٢٦,٨١٠	٨٦,٩٨٦,٩٢٩	٤٤,٨٠٢,٢٩٣	١,٠٥٠,٢٩٨	٥٩١,٣٤٦
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٤٢,٩٩٢	-	-	-

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٤٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٧٦٣,١٧٩	٦٥٠,٨٩٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية أرباح الفترة بعد الضريبة
			تعديلات -:
		٦	الاستهلاك
		٧	الإطفاء
		١٥	مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم
			الإطفاء - التزامات سحب أصل من الخدمة
		٣٠	(عكس) مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
		٢٧	إيرادات مؤجلة
		١٤	إيرادات الضريبة المؤجلة
		١-٢١	التزامات تعويضات التقاعد - مكافأة
		٢-٢١	التزامات تعويضات التقاعد - معاشات
		٣٢	الجزء غير الفعال من أدوات مالية مشتقة
			أرباح من بيع ممتلكات وألات ومعدات
			موجودات مشطوبة
			إيرادات مطالبة التأمين
		٣٢	إيرادات التمويل
		٣٢	تكاليف التمويل
			التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢,١٥٠,٧٢٨	٢,٢١٣,٤٣٧		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		١٥	المخزون
		١٦	الذمم المدينة التجارية
		١٣	موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
		١٢	موجودات أخرى
			الذمم الدائنة التجارية والأخرى
		٢٥	الحركة في الرصيد الانتمائي للحساب التنظيمي المؤجل
			صافي التدفقات النقدية التشغيلية
		١-٢١	سداد التزامات تعويضات التقاعد - مكافأة
		٢-٢١	سداد التزامات تعويضات التقاعد - معاشات
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢,٥٧٥,٥٧٠	٣,٢٦٧,٨٦٢		

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٥٧٥,٥٧٠	٣,٢٦٧,٨٦٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وألات ومعدات صافي من الحركة في ذمم الدائنة التجارية والالتزامات طويلة الأجل الأخرى		
(١,٧٩٤,١٧٥)	(٢,٦٥٠,٣٥٨)	ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر - تم إيداعها خلال الفترة
(٢,١٢٩,٧٢٨)	(١,٧٠٢,٨٠٩)	ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر - استحققت خلال الفترة
١,٣٥٣,٨٤٩	٢,٠٧٧,٣٩٩	إضافات إلى عقارات استثمارية
(٥,٣١٥)	-	شراء حصص أقلية في شركة تابعة
-	(١٥٩)	شراء موجودات غير ملموسة
(١,٩٧٠)	(٥٧٠)	٧
(١٦,٦٦٨)	(١٣٨,٩٣٧)	١٣ الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة وسندات الصكوك - مودعة فوائد مستلمة
١١٩,٩٢٥	٣١٣,٢٦٧	متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
١٢٧	٧٨	
(٢,٤٧٣,٩٥٥)	(٢,١٠٢,٠٨٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
سداد قروض		
(١,٤٩٩,٦٧٤)	(١,٩٣٠,١٣٢)	متحصلات من قروض
٣١٨,٣٩٨	١,٥٠٥,٩٥٠	فائدة مدفوعة
(٥٦١,٠٠٨)	(٦٣٩,٠٠٤)	سداد التزامات الإيجار
(٣,٣٩١)	(٣,٨٤٠)	مساهمة رأسمالية من قبل حصص غير مسيطرة
١٨٨,٠٣٢	٢٠,٦٦١	توزيعات أرباح مدفوعة إلى حصص غير مُسيطرة في شركة تابعة
(٨١٠)	(٩٠٠)	
(١,٥٥٨,٤٥٣)	(١,٠٤٧,٢٦٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما يعادله		
(١,٤٥٦,٨٣٨)	١١٨,٥٠٨	١-١٨
٤,٧٢٢,٢٩٦	٤,٦٥٨,٣١٧	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣,٢٦٥,٤٥٨	٤,٧٧٦,٨٢٥	١-١٨
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة

إن تقرير مدقي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٤٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١ التأسيس والعمليات

تأسست هيئة كهرباء ومياه دبي ("ديوا" أو "الهيئة" أو "الشركة") في ١ يناير ١٩٩٢ في إمارة دبي بموجب مرسوم ("المرسوم الأصلي") صادر عن صاحب السمو حاكم دبي، اعتباراً من ١ يناير ١٩٩٢، كهيئة عامة مستقلة تتمتع بشخصية اعتبارية مستقلة مالياً وإدارياً عن حكومة دبي. وفقاً للمرسوم الأصلي، تزول كافة حقوق وممتلكات وموجودات شركة كهرباء دبي ودائرة مياه دبي ("الدائرة") التابعة للحكومة إلى الهيئة، كما تصبح الهيئة مسؤولة عن كافة التزامات وديون الشركة والدائرة مهما كان نوعها. قامت الشركة والدائرة معاً بتشكيل هيئة كهرباء ومياه دبي اعتباراً من تاريخ نفاذ المرسوم الأصلي.

تشمل الأنشطة الرئيسية للهيئة، وفقاً للمرسوم الأصلي والمرسوم رقم ١٣ لسنة ١٩٩٩ الذي تم بموجبه تعديل بعض أحكام المرسوم الأصلي، تحلية المياه وتوزيعها وتوليد ونقل وتوزيع الطاقة في جميع أنحاء إمارة دبي. إن العنوان المسجل للهيئة هو ص.ب ٥٦٤، دبي، الإمارات العربية المتحدة ("م.ع.").

خلال السنوات السابقة، أعلنت الهيئة، والتي كانت مملوكة بالكامل من حكومة دبي، عن خططها لإدراج أسهمها في سوق دبي المالي. في السنة السابقة، باعت دائرة المالية بحكومة دبي ١٨٪ من حصتها في الهيئة من خلال الاكتتاب العام الأولي. تم إدراج الهيئة في سوق دبي المالي وبدأ تداول أسهمها اعتباراً من ١٢ أبريل ٢٠٢٢.

خلال السنة الحالية، أصدرت حكومة دبي القانون رقم (٢٥) لسنة ٢٠٢٣ بإنشاء صندوق دبي للاستثمار. نقلت دائرة المالية، حكومة دبي حصتها في هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) إلى مؤسسة دبي للاستثمار. إن الطرف المسيطر الأساسي على المجموعة هو حكومة دبي. فيما يلي هيكل ملكية الهيئة:

الملكية قبل	
الإدراج	
	٨٢٪
	١٨٪
	١٠٠٪

صندوق دبي للاستثمار
المستثمرين المحليين والدوليين (بما في ذلك المستثمرين من المؤسسات والأفراد)

يشار إلى ديوا وشركاتها التابعة مجتمعين بـ"المجموعة". تسيطر المجموعة بشكل مباشر أو غير مباشر على الشركات التابعة الهامة التالية في دولة الإمارات العربية المتحدة:

اسم المنشأة	نسبة الملكية النفعية %	
	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(مدققة)
الاتحاد لخدمات الطاقة ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شركة الاتحاد لتطوير الطاقة النظيفة ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
جميرا الدولية للطاقة القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
جميرا العالمية للطاقة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
ماي دبي ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
حصيان للطاقة ١ القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شعاع للطاقة ٢ القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شعاع للطاقة ٣ القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شركة جميرا للطاقة الدولية كابيتال القابضة ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
جميرا للطاقة الدولية وادي السيليكون ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
نور للطاقة ١ القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
مركز البيانات للحلول المتكاملة ذ.م.م (مورو)	١٠٠	١٠٠
ديوا الرقمية ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
انفرا إكس	١٠٠	١٠٠
صندوق دبي الأخضر للاستثمار ذ.م.م	١٠٠	١٠٠

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١ التأسيس والعمليات (تابع)

اسم المنشأة	نسبة الملكية النفعية %	
	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
يوتليتيز مانجمنت كومباني ش.م.م	٧٨	٧٨
مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي (إمباور) ش.م.ع	٥٦	٥٦
إمباور اف ام ش.م.م	٥٦	٥٦
إمباور انجنيرنج اند كونسلتنسي ش.م.م	٥٦	٥٦
النخلة للخدمات ش.م.م	٥٦	٥٦
النخلة للتبريد المركزي ش.م.م	٥٦	٥٦
إمباور لوجستور ش.م.م	٥٤.٣	٥٤.٣
شعاع للطاقة ٢ ش.م.خ	٦٠	٦٠
انوجي إنترناشيونال ميدل ايست ش.م.م	٥١	٥١
شعاع للطاقة ١ ش.م.خ	٥١	٥١
حصيان للطاقة المرحلة الأولى ش.م.خ	٥١	٥١
نور للطاقة ١ ش.م.خ	٥١	٥١
ديجيتال اكس ش.م.م	١٠٠	١٠٠
سمارت انرجي اكس ش.م.م	١٠٠	١٠٠
شعاع للطاقة ٣ ش.م.خ	٦٠	٦٠
فورورد انفستمنس ليمتد	١٠٠	١٠٠
مركز دبي المتميز لضبط الكربون	١٠٠	١٠٠
سكيور إكس	١٠٠	١٠٠
سبيس دي	١٠٠	١٠٠
إمباور سنو ش.م.م	٥٦	٥٦
شركة حصيان للمياه أ القابضة ذ.م.*	١٠٠	١٠٠
شعاع للطاقة ٤ القابضة ذ.م.*	١٠٠	١٠٠
شعاع للطاقة ٤ ش.م.خ*	٦٠	٦٠
شركة حصيان للمياه أ ش.م.خ*	٦٠	٦٠

* خلال السنة السابقة، امتلكت المجموعة عن طريق الهيئة شركتين قابضتين جديدتين بنسبة ملكية بلغت ١٠٠٪ من المتوقع الاستثمار في شركات المشروع من خلال هذه الشركات القابضة نحو التوسع في توليد الكهرباء وتحلية المياه. كما تم تأسيس شركات المشروع خلال السنة السابقة بنسبة ملكية بلغت ٦٠٪.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢ السياسات المحاسبية المادية

إن السياسات المحاسبية الأساسية التي تم تطبيقها من قبل المجموعة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مبنية أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل متسق على كافة الفترات التي تم عرضها، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤/التقارير المالية المرحلية.

يتم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة (الدهرم الإماراتي)، وهو أيضاً العملة الرسمية للمجموعة. تحدد الشركات التابعة والانتقالات المشتركة عملتها الرسمية الخاصة ويتم قياس البنود المدرجة في المعلومات المالية لهذه الشركات باستخدام تلك العملة الرسمية. تم تقريب كافة المعلومات المالية بالدرهم إلى أقرب ألف.

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة مع السياسات المحاسبية الواردة في البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، كما هو موضح في تلك البيانات المالية، باستثناء بعض المعايير الجديدة والتعديلات التي أصبحت سارية في الفترة الحالية (حيثما كان ملائماً). لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة جميع الإيضاحات من النوعية التي يتم إدراجها عادةً في البيانات المالية السنوية الموحدة. وعليه، يتعين قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بما يتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من الإدارة ممارسة أحكامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. إن المجالات التي تنطوي على درجة عالية من الأحكام أو التعقيد، أو المجالات التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات جوهرية بالنسبة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة متوافقة مع البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة، حيثما ينطبق ذلك.

٣-٢ استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والقيمة المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات ذات الصلة بشكل مستمر. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بذلك. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي نفسها المطبقة على البيانات المالية السنوية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢ السياسات المحاسبية المادية (تابع)

٤-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة ولم يتم تفعيلها بعد

يسري عدد من المعايير الجديدة للفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٤ ويجوز التطبيق قبل ذلك التاريخ، إلا أن المجموعة لم تقم بتطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة بشكل مبكر عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

ليس من المتوقع أن يكون للمعايير والتفسيرات المعدلة التالية تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة:

تاريخ التفعيل

١ يناير ٢٠٢٥ عدم إمكانية صرف أحد العملات - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١
متاح للتطبيق بيع أو المساهمة بموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو ائتلافه المشترك - تعديلات على
بشكل اختياري / المعيار رقم ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨
تاريخ السريان تاريخ السريان
الموكل إلى أجل الموكل إلى أجل
غير مسمى غير مسمى

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي تسري خلال الفترة

فيما يلي المعايير الجديدة أو المعدلة التي يتعين تطبيقها في الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ وليس من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة:

تاريخ التفعيل

١ يناير ٢٠٢٤ المطلوبات غير المتداولة مع وجود تعهدات - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١
و تصنيف الالتزامات إلى التزامات متداولة أو غير متداولة - تعديلات على المعيار المحاسبي
الدولي رقم ١
التزام الإيجار في عقود البيع وإعادة الاستئجار - تعديلات على المعيار رقم ١٦ من المعايير
الدولية لإعداد التقارير المالية
١ يناير ٢٠٢٤ ترتيبات تمويل الموردين - تعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ والمعيار رقم ٧ من
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

٣ إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات ومخاطر الأسعار والتدفقات النقدية ومخاطر معدل الفائدة للقيمة العادلة)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات الخاصة بإدارة المخاطر المالية المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة. وفقاً لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. لم تكن هناك تغييرات في قسم إدارة المخاطر أو في أي سياسات لإدارة مخاطر منذ نهاية السنة.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

٢-٣ تقدير القيمة العادلة

يتم قياس جميع الموجودات والمطلوبات المالية مبدئيًا بالتكلفة، وهي القيمة العادلة للمقابل المدفوع والمستلم على التوالي. يتم لاحقًا قياس هذه الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة.

إن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة باستثناء المشتقات التي تعتبر الأدوات المالية الوحيدة التي يتم إدراجها بالقيمة العادلة وتندرج ضمن المستوى ٢ من النظام المتدرج للقيمة العادلة.

لتوفير مؤشر حول موثوقية المدخلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة المفصّل عنها في هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة، قامت المجموعة بتصنيف أدواتها المالية ضمن ثلاثة مستويات موضحة أدناه:

أ. الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة (المستوى ١)؛

ب. المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للموجودات أو المطلوبات، إما بشكل مباشر (أي، كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار) (المستوى ٢)؛ و

ج. مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (أي، مدخلات غير قابلة للملاحظة) (المستوى ٣).

٤ موسمية العمليات

نظرًا للطبيعة الموسمية لعمليات المجموعة، فمن المتوقع عادةً ارتفاع الإيرادات والأرباح التشغيلية في النصف الثاني من السنة مقارنةً بالأسهر الستة الأولى. في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، تراكمت ٤٤٪ من الإيرادات في النصف الأول من السنة بينما تراكم ٥٦٪ في النصف الثاني.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات

معلومات حول القطاعات التي يتم إعداد تقارير بشأنها ومطابقة المعلومات الخاصة بالقطاعات التي يتم إعداد تقارير بشأنها مع المبالغ المدرجة في البيانات المالية الموحدة السنوية.

يتم أدناه بيان المعلومات المتعلقة بكل قطاع يتم إعداد تقرير بشأنه. يتم استخدام أرباح (خسائر) القطاع قبل الضريبة لقياس الأداء، حيث ترى الإدارة أن هذه المعلومات هي الأكثر صلة في تقييم نتائج القطاعات المعنية بالنسبة للمنشآت الأخرى التي تعمل في نفس القطاعات.

ديوا	إمباور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)					
موجودات القطاع					
١٣٨,٢٥٦,٦٥١	٨,٨٢٣,٢٦١	٣٤,٠٩٢,٨٦٠	٣,١٣٥,٢٣٨	(٢٠,٩٢٧,٥٩٨)	١٦٣,٣٨٠,٤١٢
١١,٨٥٦,٥٢٤	١,٨٩٨,٢٣٣	٣,٠٠٠,٤٨٨	٤,٦٢٤,٨٥٠	(٢,٣٠٩,٤٥٢)	١٩,٠٧٠,٦٤٣
١٥٠,١١٣,١٧٥	١٠,٧٢١,٤٩٤	٣٧,٠٩٣,٣٤٨	٧,٧٦٠,٠٨٨	(٢٣,٢٣٧,٠٥٠)	١٨٢,٤٥١,٠٥٥
مطلوبات القطاع					
٤٥,٣٥٥,٩١٤	٥,٥٧٣,٢٠٩	٢٣,١٩٤,٩٨١	٦١,٥٧١	(١٣,٢٩٠,٨٥٧)	٦٠,٨٩٤,٨١٨
١٩,١٩١,٤٨٤	٢,٠٩٦,٢٧٧	١٠,٤١٢,٠٣٩	٤,٣٥٥,٦٣٢	(٥,٢٢٠,٣٢٦)	٣٠,٨٣٥,١٠٦
٢٠٧,٣٩٢	-	-	-	-	٢٠٧,٣٩٢
إجمالي المطلوبات والرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل					
٦٤,٧٥٤,٧٩٠	٧,٦٦٩,٤٨٦	٣٣,٦٠٧,٠٢٠	٤,٤١٧,٢٠٣	(١٨,٥١١,١٨٣)	٩١,٩٣٧,٣١٦
٨٥,٣٥٨,٣٨٥	٣,٠٥٢,٠٠٨	٣,٤٨٦,٣٢٨	٣,٣٤٢,٨٨٥	(٤,٧٢٥,٨٦٧)	٩٠,٥١٣,٧٣٩
صافي موجودات القطاع					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)					
موجودات القطاع					
١٣٨,٢٦٥,٦٩٤	٨,٧٦١,١٣٦	٣٢,٢٨٦,٩٧٣	٣,٢٢٧,٢٤٥	(٢٠,٢٨٩,٨٤٩)	١٦٢,٢٥١,١٩٩
١١,٩٦٠,٢٠٩	٩٦٧,٠٣٠	٣,٠٩٠,٨٣٦	٤,٤٩٧,٧٠٩	(١,٥٩١,٤٧٩)	١٨,٩٢٤,٣٠٥
١٥٠,٢٢٥,٩٠٣	٩,٧٢٨,١٦٦	٣٥,٣٧٧,٨٠٩	٧,٧٢٤,٩٥٤	(٢١,٨٨١,٣٢٨)	١٨١,١٧٥,٥٠٤
مطلوبات القطاع					
٤٥,٠٥٨,٨٥٩	٤,٨٧١,٢٨٢	٢٧,٤٣٣,٦٦٤	٦٨,٢٠٨	(١٥,٦٤٦,٤٨٤)	٦١,٧٨٥,٥٢٩
١٧,٦٤٠,٣٦٠	١,٥٤٥,٨٨٣	٤,٧٥٩,٤٦٢	٤,٣٨٢,٢١٨	(١,٨٣٩,٢٣٣)	٢٦,٤٨٨,٦٩٠
١٩٩,٩٣١	-	-	-	-	١٩٩,٩٣١
إجمالي المطلوبات والرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل					
٦٢,٨٩٩,١٥٠	٦,٤١٧,١٦٥	٣٢,١٩٣,١٢٦	٤,٤٥٠,٤٢٦	(١٧,٤٨٥,٧١٧)	٨٨,٤٧٤,١٥٠
٨٧,٣٢٦,٧٥٣	٣,٣١١,٠٠١	٣,١٨٤,٦٨٣	٣,٢٧٤,٥٢٨	(٤,٣٩٥,٦١١)	٩٢,٧٠١,٣٥٤
صافي موجودات القطاع					

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى حسب القطاع

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	هيئة كهرباء ومياه دبي ألف درهم	إمباور ألف درهم	منتج الطاقة المستقل ألف درهم	أخرى ألف درهم	المحذوفات ألف درهم	الاجمالي ألف درهم
بيع الكهرباء	٣,٥٢٩,٠٦٤	-	٤٩٩,٧٧٦	-	(٦٣٩,٥٣٩)	٣,٣٨٩,٣٠١
بيع المياه	١,٣٤١,٤٤١	-	-	-	(٢٠,٩٥٦)	١,٣٢٠,٤٨٥
تبريد المناطق	-	٥٣٧,١٢٣	-	-	-	٥٣٧,١٢٣
أخرى	٧٢٨,٩٨٢	١٥,٣٠٣	-	٣٤٩,٠٤٨	(٥٤٠,٢٤١)	٥٥٣,٠٩٢
إيرادات القطاع	٥,٥٩٩,٤٨٧	٥٥٢,٤٢٦	٤٩٩,٧٧٦	٣٤٩,٠٤٨	(١,٢٠٠,٧٣٦)	٥,٨٠٠,٠٠١
تكلفة المبيعات	(٣,٨٣١,٥٣٢)	(٢٦٦,٦٧٠)	(٣٢١,٧٨٩)	(١٩٣,٢٩٥)	٥٧٦,٥٦١	(٤,٠٣٦,٧٢٥)
إجمالي الأرباح	١,٧٦٧,٩٥٥	٢٨٥,٧٥٦	١٧٧,٩٨٧	١٥٥,٧٥٣	(٦٢٤,١٧٥)	١,٧٦٣,٢٧٦
مصاريف إدارية	(٧٦٢,٢١٣)	(٥٨,٨٢٩)	(٢٨٠,٠٠٦)	(١٢٨,٥٠٦)	١٢٥,٣٤٦	(١,١٠٤,٢٠٨)
إيرادات أخرى	٢٨٢,٩٤٣	٢,٠٢٥	٢٦٩,١١٠	٩,٣٠٠	(٢٤٢,٩٩٦)	٣٢٠,٣٨٢
عكس/الخسائر) الانخفاض	١٥,١٠٨	٤٦٢	-	(١٠١)	-	١٥,٤٦٩
الانتمائي في القيمة	١,٣٠٣,٧٩٣	٢٢٩,٤١٤	١٦٧,٠٩١	٣٦,٤٤٦	(٧٤١,٨٢٥)	٩٩٤,٩١٩
الأرباح التشغيلية	٧٤,٥٦٥	٧,٦٣٨	١٥١,٧٦٨	٥١,٣٩٥	(٢٤,٣٥٤)	٢٦١,٠١٢
إيرادات التمويل	(١٥٠,٣٠٠)	(٥٥,٢٥٤)	(٤٧٦,٦٨٨)	(٩,٥٩٥)	١٦٠,٩٤٩	(٥٣٠,٨٨٨)
تكاليف التمويل	(٧٥,٧٣٥)	(٤٧,٦١٦)	(٣٢٤,٩٢٠)	٤١,٨٠٠	١٣٦,٥٩٥	(٢٦٩,٨٧٦)
صافي (تكاليف) / إيرادات التمويل	(٧,٤٦١)	-	-	-	-	(٧,٤٦١)
صافي الحركة في الرصيد	(٨٣,١٩٦)	(١٦,٢٩٤)	١١,٤٨٤	(٤,٦٨٨)	٣١,٧٧٢	(٦٦,٦٨٤)
الانتمائي للحساب التتظيبي	١,١٣١,٦٣٩	١٦٥,٥٠٤	(١٤٦,٣٤٥)	٧٣,٥٥٨	(٥٧٣,٤٥٨)	٦٥٠,٨٩٨
المؤجل	-	-	-	-	-	-
(مصرفات)/منافع ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-
الأرباح/(الخسائر) للفترة	١,١٣١,٦٣٩	١٦٥,٥٠٤	(١٤٦,٣٤٥)	٧٣,٥٥٨	(٥٧٣,٤٥٨)	٦٥٠,٨٩٨
بعد الضريبة	-	-	-	-	-	-
الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	-	-	-
إعادة قياس التزامات تعويضات التقاعد	-	-	-	-	-	-
البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر	-	-	(١٥٥,٣٩٢)	-	-	(١٥٥,٣٩٢)
تحولات التدفق النقدي - مُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر	-	-	-	-	-	-
تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة	-	-	٦٣٣,٨٠٨	-	-	٦٣٣,٨٠٨
العادلة للأدوات المالية المشتقة	-	-	-	-	-	-
أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى -	-	٧٢٨	-	-	-	٧٢٨
التغير في القيمة العادلة	-	(٦٦)	(٥٠,١٨٨)	-	-	(٥٠,٢٥٤)
مصرفات الضريبة المؤجلة	-	٦٦٢	٤٢٨,٢٢٨	-	-	٤٢٨,٨٩٠
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	١,١٣١,٦٣٩	١٦٦,١٦٦	٢٨١,٨٨٣	٧٣,٥٥٨	(٥٧٣,٤٥٨)	١,٠٧٩,٧٨٨
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة						

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى حسب القطاع (تابع)

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)	هيئة كهرباء ومياه دبي	إمباور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الاجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
بيع الكهرباء	٣,٢٨٤,٦٣٢	-	٣٧٣,٨٣٥	-	(٤٧٩,٠٣٤)	٣,١٧٩,٤٣٣
بيع المياه	١,٢٨٨,٧٢٢	-	-	-	(١٧,٩٥٠)	١,٢٧٠,٧٧٢
توريد المناطق	-	٤٨٧,٣٢٩	-	-	-	٤٨٧,٣٢٩
أخرى	٣٦٠,٦٥٥	٦,٩٤٥	-	٣٠٨,٥٣٣	(١٧٧,٨٥٣)	٤٩٨,٢٨٠
إيرادات القطاع	٤,٩٣٤,٠٠٩	٤٩٤,٢٧٤	٣٧٣,٨٣٥	٣٠٨,٥٣٣	(٦٧٤,٨٣٧)	٥,٤٣٥,٨١٤
تكلفة المبيعات	(٣,٥٨٠,٤٧١)	(٢٣٩,٨٨٣)	(٣٠٣,٥٥١)	(١٩٨,٥٠٣)	٤٢٢,٣٠٣	(٣,٩٠٠,١٠٥)
إجمالي الأرباح	١,٣٥٣,٥٣٨	٢٥٤,٣٩١	٧٠,٢٨٤	١١٠,٠٣٠	(٢٥٢,٥٣٤)	١,٥٣٥,٧٠٩
مصاريف إدارية	(٦٨٤,٢٥١)	(٥٤,٧٣٧)	(٢٠,٦٨٣)	(٩٣,٥٧٣)	١٦٦,١٩٣	(٦٨٧,٠٥١)
إيرادات أخرى	٢٦٤,٤٤٣	١,١٩٨	١٧,٤٦٨	٤,٣٧٦	(٢٤٢,٩٤٨)	٤٤,٥٣٧
خسائر الانخفاض الائتماني في القيمة	(١,٠٤٩)	-	-	(٤٢٨)	-	(١,٤٧٧)
الأرباح التشغيلية	٩٣٢,٦٨١	٢٠٠,٨٥٢	٦٧,٠٦٩	٢٠,٤٠٥	(٣٢٩,٢٨٩)	٨٩١,٧١٨
إيرادات التمويل	١١٨,٦٦٣	١٧,٥٣٠	٥٩,١٦٧	٣٨,٢٤٢	(٣١,٢٩٩)	٢٠٢,٣٠٣
تكاليف التمويل	(٢١٠,١٣٤)	(٥١,٠٢٣)	(٢٣٧,٤٤٦)	(٧,٨٣١)	١١٠,١٦٦	(٣٩٦,٢٦٨)
صافي (تكاليف) / إيرادات التمويل	(٩١,٤٧١)	(٣٣,٤٩٣)	(١٧٨,٢٧٩)	٣٠,٤١١	٧٨,٨٦٧	(١٩٣,٩٦٥)
صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي الموجل	٦٥,٤٢٦	-	-	-	-	٦٥,٤٢٦
الأرباح/(الخسائر) للفترة	٩٠٦,٦٣٦	١٦٧,٣٥٩	(١١١,٢١٠)	٥٠,٨١٦	(٢٥٠,٤٢٢)	٧٦٣,١٧٩
الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	-	-	-
إعادة قياس التزامات تعويضات التقاعد	-	١١٢	-	-	-	١١٢
البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر	-	-	(١١٩,٩٨٠)	-	-	(١١٩,٩٨٠)
تحولات التدفق النقدي - مُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر	-	-	-	-	-	-
تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة	-	-	(٥١٢,٤٧٥)	-	-	(٥١٢,٤٧٥)
العادلة للادوات المالية المشتقة	-	-	-	-	-	-
أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - التغير في القيمة العادلة	-	٦٥٨	-	-	-	٦٥٨
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	-	٧٧٠	(٦٣٢,٤٥٥)	-	-	(٦٣١,٦٨٥)
إجمالي الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة	٩٠٦,٦٣٦	١٦٨,١٢٩	(٧٤٣,٦٦٥)	٥٠,٨١٦	(٢٥٠,٤٢٢)	١٣١,٤٩٤

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

معلومات أخرى حول القطاع

ديوا	إمباور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
١,١٤٣,٥١٦	١٥٢,٤٧٩	١,٧٤٢,١١٦	٣٩,٩٤٣	(٣٦٩,٩٤٢)	٢,٧٠٨,١١٢	مصرفات رأسمالية (ممتلكات وآلات ومعدات)
١,١٩٩,٠٢٧	٨١,٧٨٨	١٤٢,١٠١	١٣٦,٥١٧	(٤,٢٨٥)	١,٥٥٥,١٤٨	الاستهلاك (ممتلكات وآلات ومعدات)
ديوا	إمباور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
٥,٥٥٠,٢٨٦	٢٧٥,٦٢٥	٢,٤٣٢,٩٢٧	١٣٧,٤٣٨	(٢٧٦,٥٠٧)	٨,١١٩,٧٦٩	مصرفات رأسمالية (ممتلكات وآلات ومعدات)
٤,٩٢٩,٥٠٢	٣٣٢,٨٨٤	٤٤٩,٤٠٨	٣٦٧,٠٢٧	(٣٥,٧٠٧)	٦,٠٤٣,١١٤	الاستهلاك (ممتلكات وآلات ومعدات)

هينة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٦

الممتلكات والآلات والمعدات

الإجمالي ألف درهم	الأصول الرأسمالية قيد الإنجاز ألف درهم	المعدات والموجودات الأخرى ألف درهم	شبكات النقل والتوزيع ألف درهم	محطات توليد الطاقة وتحلية المياه ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	الأرض والمباني ألف درهم	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١٥٤,٠٢٩,٤١١	٢٩,٧٧٠,١٤٩	٦٩٧,٥٤٨	٥٠,٥٦٣,٢٠١	٣٣,٦٣١,٩٢١	٣٤,٨٢٤	٣٩,٣٣١,٧٦٨	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)
٨,١١٩,٧٦٩	٧,٣٥٦,٢٢٣	١٠٥,٢٣٠	٤٣٠,٩٦٩	٢٠١,٨٢٧	٢٥,١٥٣	٣٥٧	الإضافات
-	(٢٣,٧٧١,٢٩٩)	٢٠٥,٧١٩	٣,٠٩٨,٦٩٢	٢٠,٠٨١,٦٩١	١,٠٦٤	٣٨٤,١٣٣	التحويلات
(٥٣,٦٧١)	(٥٣,٦٧١)	-	-	-	-	-	المحول إلى الموجودات غير ملموسة (راجع الإيضاح ٧)
(٧٥)	-	-	-	-	(٧٥)	-	تعديل أصول حق الاستخدام
(١١٤,٩٧٢)	-	-	-	(١١٤,٩٧٢)	-	-	شطب
(٢٠,١٩٩)	-	(٢٧٨)	(٢,٢٨٣)	(١٧,٦٦١)	-	(٣٧٧)	الاستبعادات، صافي
(٦,٠٤٣,١١٤)	-	(٢٣٢,٧١٨)	(٢,٧٢١,٩٩٥)	(٢,٥٥٥,٩٦٧)	(٣٠,٢٤٩)	(٤٢٧,١٨٥)	الاستهلاك
١٥٥,٩١٧,١٤٩	١٣,٣٠١,٤٠٢	٧٧٥,٥٠١	٥١,٣٦٨,٥٨٤	٥١,١٩٧,٢٤٩	٣٠,٧١٧	٣٩,٢٤٣,٦٩٦	صافي القيمة الدفترية الختامية (مدققة)
٢١٨,١٥٦,٣١٠	١٣,٣٠١,٤٠٢	٣,٦٦١,٠٧٩	٨١,٥٨١,٤٦٣	٧٥,٥٣٩,٢٤٦	٩٠,٣٤٤	٤٣,٩٨٢,٧٧٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(٦٢,٢٣٩,١٦١)	-	(٢,٨٨٥,٥٧٨)	(٣٠,٢١٢,٨٧٩)	(٢٤,٣٤١,٩٩٧)	(٥٩,٦٢٧)	(٤,٧٣٩,٠٨٠)	التكلفة
١٥٥,٩١٧,١٤٩	١٣,٣٠١,٤٠٢	٧٧٥,٥٠١	٥١,٣٦٨,٥٨٤	٥١,١٩٧,٢٤٩	٣٠,٧١٧	٣٩,٢٤٣,٦٩٦	الاستهلاك المتراكم
١٥٥,٩١٧,١٤٩	١٣,٣٠١,٤٠٢	٧٧٥,٥٠١	٥١,٣٦٨,٥٨٤	٥١,١٩٧,٢٤٩	٣٠,٧١٧	٣٩,٢٤٣,٦٩٦	صافي القيمة الدفترية (مدققة)
٢,٧٠٨,١١٢	٢,٦٥٠,٧٨٠	٢٧,٠٩١	-	٢٨,٣٨٢	١,٧٠٣	١٥٦	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
-	(٤١١,٣٣٩)	١,١٢٥	٣٤٤,٣٥٧	(٣,٥٩٤)	-	٦٩,٤٥١	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)
(١٠,٥٤٩)	(١٠,٥٤٩)	-	-	-	-	-	الإضافات - صافي
(٢٠,٠٤٦)	-	(٤٤)	-	(٢٥٩,٩٩٧)	-	(٥)	التحويلات إلى موجودات غير ملموسة (راجع إيضاح ٧)
(١,٥٥٥,١٤٨)	-	(٦٧,٩٤٢)	(٦٨٣,١٦٦)	(٧٠٨,٥٥٤)	(٣,٨٠٢)	(٩١,٦٨٤)	الاستبعادات - صافي
١٥٦,٧٩٩,٥١٨	١٥,٥٣٠,٢٩٤	٧٣٥,٧٣١	٥١,٠٢٩,٧٧٥	٥٠,٢٥٣,٤٨٦	٢٨,٦١٨	٣٩,٢٢١,٦١٤	الاستهلاك
٢٢,٠٥٦,٢٨٣	١٥,٥٣٠,٢٩٤	٣,٦٨٢,٨٩٢	٨١,٩١٠,٨٧٧	٧٥,٢٩٨,٧٩٥	٩٢,٠٤٧	٤٤,٠٥٢,٣٧٨	صافي القيمة الدفترية الختامية (غير مدققة)
(٦٣,٦١٧,٧٦٥)	-	(٢,٩٤٧,١٦١)	(٣٠,٨٨١,١٠٢)	(٢٥,٠٤٥,٣٠٩)	(٦٣,٤٢٩)	(٤,٨٣٠,٧٦٤)	في ٣١ مارس ٢٠٢٤
١٥٦,٧٩٩,٥١٨	١٥,٥٣٠,٢٩٤	٧٣٥,٧٣١	٥١,٠٢٩,٧٧٥	٥٠,٢٥٣,٤٨٦	٢٨,٦١٨	٣٩,٢٢١,٦١٤	التكلفة
٢٢,٠٥٦,٢٨٣	١٥,٥٣٠,٢٩٤	٣,٦٨٢,٨٩٢	٨١,٩١٠,٨٧٧	٧٥,٢٩٨,٧٩٥	٩٢,٠٤٧	٤٤,٠٥٢,٣٧٨	الاستهلاك المتراكم
١٥٦,٧٩٩,٥١٨	١٥,٥٣٠,٢٩٤	٧٣٥,٧٣١	٥١,٠٢٩,٧٧٥	٥٠,٢٥٣,٤٨٦	٢٨,٦١٨	٣٩,٢٢١,٦١٤	صافي القيمة الدفترية (غير مدققة)

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٦ الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

(أ) دخلت المجموعة في عملية مشتركة مرتبطة بمؤسسة شبكة الإمارات الوطنية للكهرباء. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، بلغت حصة المجموعة من القيمة الدفترية لموجودات مؤسسة شبكة الإمارات الوطنية للكهرباء ٩٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٠١ مليون درهم)، وهي مدرجة ضمن شبكات النقل والتوزيع.

(ب) خلال ٢٠٠٨، تم نقل كافة قطع الأراضي المستغلة حالياً من قبل الهيئة إلى الهيئة بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو حاكم دبي. وعليه، قامت الهيئة برسمة هذه الأراضي على أساس التقييمات (أي التقييمات بناءً على حدود الاستخدام) التي تم الحصول عليها من دائرة الأراضي والأملاك بحكومة دبي والتي تعتبر التكلفة المُعتبرة وتم التعامل معها كمساهمة رأسمالية من قبل حكومة دبي.

وفقاً للتعميم الصادر عن دائرة المالية بحكومة دبي، اعتباراً من ١٠ مارس ٢٠٢٢، سيتم النظر في سياسة الأراضي الجديدة فيما يتعلق بتخصيص ومنح الأراضي في إمارة دبي من قبل دائرة الأراضي والأملاك بدبي إلى الهيئة بقيمة إجبارية قدرها ١ درهم لكل قطعة أرض سنوياً لمدة ٣٠ عاماً. تطبق هذه السياسة على جميع الأراضي المستقبلية التي سيتم تخصيصها للهيئة، ولكن ليس على الأراضي الحالية التي تخضع للوائح لحالية. تقوم دائرة المالية بحكومة دبي والهيئة بالتنسيق لاتخاذ كافة الإجراءات والتدابير اللازمة لإصدار مرسوم يضيف الطابع الرسمي على السياسة المقترحة لجميع الأراضي مستقبلاً.

(ج) تبلغ القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات المرهونة كضمان للقروض ٣٢,٨٠٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣١,٥١٨ مليون درهم) (راجع إيضاح ٢٠).

(د) تشمل الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بشكل رئيسي على أعمال تشييد محطات توليد كهرباء إضافية، ومحطات تحلية المياه، وشبكات النقل والتوزيع، ومحطات التبريد.

(هـ) بلغت تكاليف الاقتراض المرسمة المتعلقة بإنشاء محطات الكهرباء والمياه ومحطات النقل الفرعية ١١٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٨١٣ مليون درهم)، والتي تم احتسابها باستخدام معدل رسملة بنسبة ٤.٤٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤.٨٧٪) (راجع إيضاح ٢٠).

(و) تمثل موجودات حق الاستخدام بصورة رئيسية مركبات ومعدات أخرى كما في تاريخ التقرير.

(ز) خلال الفترة الحالية، لم تستلم المجموعة أي أراضي من دائرة الأراضي والأملاك بحكومة دبي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١١٢ ألف درهم (صافي)).

(ح) يتم تخصيص الاستهلاك على النحو الموضح أدناه:

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس**

٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥٨٣,٥٥٨	٧٣٩,٤٧٧
٧٢٦,٠٤٥	٧٤٩,٣٧٩
٧٠,٠٠٦	٦٦,٢٩٢
-----	-----
١,٣٧٩,٦٠٩	١,٥٥٥,١٤٨
=====	=====

تكلفة المبيعات

- مصروفات توليد الكهرباء وتحلية المياه (راجع إيضاح ٢٨-١)
- مصروفات النقل والتوزيع (راجع إيضاح ٢٨-٢)
- مصروفات إدارية (راجع إيضاح ٢٩)

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٧ الموجودات غير الملموسة		
الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	برامج حاسب آلي ألف درهم
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
٤٧١,١٢٣	٣٥٢,١٣٩	١١٨,٩٨٤
٢١,٤٣٧	-	٢١,٤٣٧
٥٣,٦٧١	-	٥٣,٦٧١
(٨٣,٨٦٤)	(١٢,١٥٧)	(٧١,٧٠٧)
٤٦٢,٣٦٧	٣٣٩,٩٨٢	١٢٢,٣٨٥
صافي القيمة الدفترية الختامية (مدققة)		
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
٩٩١,١٧٧	٣٦٤,٦٩٦	٦٢٦,٤٨١
(٥٢٨,٨١٠)	(٢٤,٧١٤)	(٥٠٤,٠٩٦)
٤٦٢,٣٦٧	٣٣٩,٩٨٢	١٢٢,٣٨٥
=====	=====	=====
صافي القيمة الدفترية (مدققة)		
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤		
٤٦٢,٣٦٧	٣٣٩,٩٨٢	١٢٢,٣٨٥
٥٧٠	-	٥٧٠
١٠,٥٤٩	-	١٠,٥٤٩
(٢٣,٦١٠)	(٣,٠٣٩)	(٢٠,٥٧١)
٤٤٩,٨٧٦	٣٣٦,٩٤٣	١١٢,٩٣٣
صافي القيمة الدفترية الختامية (مدققة)		
في ٣١ مارس ٢٠٢٤		
١,٠٠٢,٢٩٦	٣٦٤,٦٩٦	٦٣٧,٦٠٠
(٥٥٢,٤٢٠)	(٢٧,٧٥٣)	(٥٢٤,٦٦٧)
٤٤٩,٨٧٦	٣٣٦,٩٤٣	١١٢,٩٣٣
=====	=====	=====
صافي القيمة الدفترية (غير مدققة)		

خلال الفترة الحالية، تم إدراج مصروفات الإطفاء البالغة ٢٤ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ١٧.٤ مليون درهم) ضمن تكلفة المبيعات والمصروفات الإدارية (راجع الإيضاحين رقم ٢٨ و ٢٩).

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٨ الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

تمتلك المنشآت المدرجة أدناه رأس مال يتألف فقط من أسهم عادية تمتلكها المجموعة.

اسم المنشأة	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية	القيمة الدفترية	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
			٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
		%	%	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
يوتيليتي مانجمنت ذ.م.م	الإمارات	٥٠	٥٠	٤٩٠	٤٩٠
شركة الاتحاد لحلول الطاقة الذكية ذ.م.م	الإمارات	٥٠	٥٠	١٥٠	١٥٠
			-----	-----	-----
			٦٤٠	٦٤٠	٦٤٠
			=====	=====	=====

٩ الأدوات المالية المشتقة

تتعرض المجموعة لتحركات أسعار الفائدة على القروض المختلفة المستحقة بين ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣. أبرمت بعض الشركات التابعة للمجموعة عدة عقود مقايضة أسعار الفائدة لمدة القروض للحد من مخاطر التغير في أسعار الفائدة المستقبلية. تم تصنيف عقود مقايضة أسعار الفائدة هذه كتحوطات للتدفقات النقدية وتم تقييمها على أنها فعالة للغاية. تم إدراج صافي أرباح غير محققة بمبلغ ٦٣٤ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ٥١٢ مليون درهم) والمتعلقة بأدوات التحوط في الإيرادات الشاملة الأخرى. بلغت الأرباح المحققة خلال الفترة ١٥٥ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ١٢٠ مليون درهم).

توضح الجداول أدناه ملخص للبنود الخاضعة للتحوط وأدوات التحوط وقيمها العادلة. تشير القيم الاسمية إلى المبلغ القائم في تاريخ التقرير.

وصف البند الخاضع للتحوط	أداة التحوط	القيمة الاسمية ألف درهم	القيمة العادلة الموجبة ألف درهم	القيمة العادلة السالبة ألف درهم
٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة):				
دفعات الفائدة على قروض ذات معدل متغير	مقايضة أسعار الفائدة	٢٣,٤١٤,٣١٧	٢,٠٤٤,٢١٨	٢,٤٥٠
		-----	-----	-----
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة):				
دفعات الفائدة على قروض ذات معدل متغير	مقايضة أسعار الفائدة	٢١,١٨٣,٩٥٢	١,٥٦٥,٢٦٧	٣,٧٣٢
		-----	-----	-----

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٩ الأدوات المالية المشتقة (تابع)

يعرض الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المشتقة لدى المجموعة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة:

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الموجودات المُقاسة بالقيمة العادلة	-	١,٤٨٢,٩١٤	-	١,٤٨٢,٩١٤
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	٥٦١,٣٠٤	-	٥٦١,٣٠٤
المطلوبات المُقاسة بالقيمة العادلة	-	٢,٤٥٠	-	٢,٤٥٠
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	-	-	-
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	-	٩٨٠,٤١٧	-	٩٨٠,٤١٧
الموجودات المُقاسة بالقيمة العادلة	-	٥٨٤,٨٥٠	-	٥٨٤,٨٥٠
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	-	-	-
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	-	-	-
المطلوبات المُقاسة بالقيمة العادلة	-	٣,٧٣٢	-	٣,٧٣٢
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	-	-	-
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	-	-	-

تم قياس عقود مقايضة أسعار الفائدة بشكل أساسي باستخدام التقييمات المقدمة من قبل المؤسسات المالية بناءً على أسعار الصرف الفورية الملحوظة ومنحنيات العائد لعقود المقايضة ذات الصلة وتم تصنيفها في المستوى ٢ من النظام المتدرج للقيمة العادلة.

١٠ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٥٤,١٥٣	٥٢,٩١١
٧٢٨	١,٢٤٢
٥٤,٨٨١	٥٤,١٥٣
=====	=====

في بداية الفترة/السنة
تعديل القيمة العادلة خلال الفترة/السنة

في نهاية الفترة/السنة

تتعلق الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى باستثمار في شهادات رأس المال من الشق ١ ("السندات") الصادرة بقيمتها الاسمية. تُدرج السندات كأدوات دائمة وتحمل فائدة غير تراكمية بمعدل ٦٪ سنوياً تُستحق كل ستة أشهر وفقاً لتقدير الجهة المُصدرة. قامت المجموعة بتصنيفها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية حيث إن السندات غير محتفظ بها للمتاجرة.

خلال الفترة الحالية، بلغت الأرباح المعترف بها في الإيرادات الشاملة الأخرى ١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١ مليون درهم).

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١١ العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)
٨٥,٦٤٥ =====	٨٥,٦٤٥ =====

عقار استثماري

فيما يلي الحركة في العقار الاستثماري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)
٧٢,٨٥٩ ١٢,٧٨٦ ----- ٨٥,٦٤٥ =====	٨٥,٦٤٥ - ----- ٨٥,٦٤٥ =====

في بداية الفترة/السنة (مدققة)
إضافات خلال الفترة/السنة

في نهاية الفترة/السنة

بدأت إحدى الشركات التابعة للمجموعة ببناء مشروع مقرها الرئيسي في ٢٠٢١. يشمل العقار الاستثماري أرض بقيمة ٢.٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢.٥ مليون درهم).

تم الانتهاء من العقار الاستثماري في السنة السابقة وتبلغ القيمة العادلة حوالي ١١٠ مليون درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. إن القيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ تقارب القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

١٢ موجودات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)
١,٦٥٧,٩١٠ ١٧٢,٩٧٧ ----- ١,٨٣٠,٨٨٧ (١,٢٠٥,٦٤٦) ----- ٦٢٥,٢٤١ =====	١,٥٠٣,٠٦٨ ٢١٤,٧٥٤ ----- ١,٧١٧,٨٢٢ (٩٨١,٢٥١) ----- ٧٣٦,٥٧١ =====

مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
مصروفات مدفوعة مقدماً

ناقصاً: الجزء غير المتداول

الجزء المتداول

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

الموجودات المالية		١٣
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		١-١٣
٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	
١٦٦,٣٤٦	١٥٥,٦٦٣	الاستثمار في أدوات حقوق الملكية
٢٠,١٤١	١٠,٠٠٠	الاستثمار في أدوات الدين
١٨٦,٤٨٧	١٦٥,٦٦٣	ناقصاً: استحقاق غير متداول
(١٦٦,٣٤٦)	(١٥٥,٦٦٣)	استحقاق متداول
٢٠,١٤١	١٠,٠٠٠	
=====	=====	
الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة		٢-١٣
٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	
١,٤٠٣,٦٦٨	١,٢٦٤,٧٣١	الصكوك الوطنية وسندات صكوك
١,٣٣٦,٤٣٣	١,٥١٦,١٦٦	الاستثمار في أدوات الدين
٣,٦٩٥,٧٢٣	٣,٣٣٢,٨٤٥	الذمم المدينة الأخرى
(١٣٩,٦٨١)	(١٣٩,٦٨١)	ناقصاً: مخصص انخفاض القيمة للذمم المدينة الأخرى
٦,٢٩٦,١٤٣	٥,٩٧٤,٠٦١	ناقصاً: الاستحقاق غير المتداول
(٣,٢٠٦,١٤٦)	(٣,٢٨٥,٦٢٠)	الاستحقاق المتداول
٣,٠٨٩,٩٩٧	٢,٦٨٨,٤٤١	
=====	=====	

تشتمل الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة على استثمارات في الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة وسندات الصكوك بقيمة ١,٤٠٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٢٦٥ مليون درهم)، والتي تستحق خلال ١٢ شهراً من تاريخ الشراء. تحمل الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة فائدة بمعدل يتراوح من ٥٪ إلى ٥.٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣.٧٥٪ إلى ٥.٧٪ سنوياً).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، لم يتعرض الاستثمار في أدوات الدين والذمم المدينة الأخرى البالغة ٥,٥٣٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤,٨٤٩ مليون درهم) لانخفاض في القيمة باستثناء مبلغ ١٤٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٤٠ مليون درهم). إن القيمة الدفترية للذمم المدينة الأخرى للمجموعة مقومة بشكل أساسي بالدرهم وتقارب قيمتها العادلة.

تشمل الذمم المدينة الأخرى بصورة أساسية الموجودات المالية بموجب التفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ورسوم الإسكان والصرف الصحي مستحقة القبض نيابة عن طرف ذي علاقة، والفوائد المستحقة القبض على ودائع مصرفية.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٤ ضريبة الدخل

مكونات ضريبة الدخل

فيما يلي مكونات ضريبة الدخل للفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم
-	١١٦,٢٥٥
-	(٤٩,٥٧١)
-----	-----
-	٦٦,٦٨٤
=====	=====

ضريبة الدخل
الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بالقيمة التي يتم تحديدها من خلال ضرب الربح قبل الضريبة لفترة إعداد التقارير المرحلية في أفضل تقدير للإدارة للمتوسط المرجح لمعدل ضريبة الدخل السنوي المتوقع للسنة المالية بالكامل، والمعدل وفقاً للتأثير الضريبي لبعض البنود المعترف بها بالكامل في الفترة المرحلية. ولذلك، قد يختلف معدل الضريبة الفعلي في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة عن تقدير الإدارة لمعدل الضريبة الفعلي للبيانات المالية الموحدة السنوية.

المطابقة بين مصروف الضريبة والأرباح أو الخسائر مضروبة في المعدل الضريبي المطبق

إن معدل ضريبة الدخل المطبق على دخل المجموعة هو ٩٪ (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ٠٪). إن المطابقة بين الرسوم الضريبية المتوقعة والفعلية مبينة أدناه:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم
٧٦٣,١٧٩	٧١٧,٥٨٢
-----	-----
-	٦٤,٥٨٢
-	٢,٠٦٠
-	١,٠١٩
-	(٩٧٧)
-----	-----
-	٦٦,٦٨٤
=====	=====

الربح قبل الضريبة

الضريبة على الربح قبل الضريبة بمعدل الضريبة على الشركات البالغ ٩٪
الضريبة المؤجلة غير المعترف بها على خسائر شركة تابعة
الفرق الدائم الناتج عن مصروفات غير مسموح بها
أخرى

مصروف ضريبة الدخل

إن معدل الضريبة الفعلي الموحد للمجموعة فيما يتعلق بفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ كان ٩.٢٩٪ (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: لا شيء).

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٤ ضريبة الدخل (تابع)

الضرائب المؤجلة التي يتم تحليلها حسب نوع الفرق المؤقت

تؤدي الفروقات بين المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية والقوانين الضريبية النظامية في دولة الإمارات العربية المتحدة إلى فروقات مؤقتة بين القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات لأغراض إعداد التقارير المالية وأوعيتها الضريبية. لم يكن التأثير الضريبي للحركات في هذه الفروقات المؤقتة مادياً بالنسبة للمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

خلال الفترة الحالية، تم الاعتراف بالمزيد من تخفيض/موجودات ضريبة الدخل المؤجلة والمصروفات/الالتزامات الضريبية المؤجلة والتي تتعلق بما يلي:

- تخفيض/أصل ضريبي مؤجل بقيمة ٣١ مليون درهم يتعلق بالتأثير الضريبي للتعديلات التي يتم إجراؤها في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الناتجة عن الفروقات المؤقتة في القيم الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مقارنة بالوعاء الضريبي لشركات تابعة؛ لا تمثل جزءاً من نفس المجموعة الضريبية. تم الاعتراف بذلك في الأرباح أو الخسائر في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
- تخفيض/أصل ضريبي مؤجل بقيمة ١٥ مليون درهم يتعلق بالتأثير الضريبي لخسائر بعض الشركات التابعة. تم الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة في السجلات المستقلة لتلك الشركات التابعة مع التوقع بالتحقيق والتأكيد بما لا يدع مجالاً للشك أن الإيرادات الخاضعة للضريبة المستقبلية سوف تكون كافية بما يسمح بتحقيق منافع الخسارة. تم الاعتراف بذلك في الأرباح أو الخسائر في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
- مصروفات/التزامات الضريبة المؤجلة بقيمة ٥٠ مليون درهم تتعلق بالتغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي تم الاعتراف بها في بيان الإيرادات الشاملة الأخرى في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

١٥ المخزون

٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)
٧٠٧,٤٣٧	٦٣٤,٣٤٩
(٢٣٢,٧٣٢)	(٢٢٨,٤٢٤)
٤٧٤,٧٠٥	٤٠٥,٩٢٥
٩٩٢,٤٩٩	٩٩٥,٢٣٠
١,٤٦٧,٢٠٤	١,٤٠١,١٥٥
=====	=====

مواد استهلاكية وقطع غيار
ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم

الوقود

١-١٥ فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم

٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)
٢٢٨,٤٢٤	٢٢٠,٠٢١
٤,٣٠٨	٨,٤٠٣
٢٣٢,٧٣٢	٢٢٨,٤٢٤
=====	=====

في بداية الفترة/السنة
المحمل للفترة/السنة

في نهاية الفترة/السنة

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٦ الذمم المدينة التجارية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٨٩٣,١٣٧	٢,٣٢٨,٨٨٣	الذمم المدينة التجارية
١,١٤١,٢٣٣	١,٢٩٥,٩٨٨	الإيرادات المستحقة
(٦١٤,٣١٢)	(٥٩٨,٨٤٣)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة
-----	-----	
٣,٤٢٠,٠٥٨	٣,٠٢٦,٠٢٨	الذمم المدينة التجارية والإيرادات المستحقة – صافي
=====	=====	

١-١٦ فيما يلي الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية:		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٦٧,٠٧٣	٦١٤,٣١٢	في بداية الفترة/ السنة
٤٧,٢٣٩	(١٥,٤٦٩)	(العكس)/المحمل للفترة/للسنة (راجع إيضاح ٣٠)
-----	-----	
٦١٤,٣١٢	٥٩٨,٨٤٣	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

إن القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية لدى المجموعة مقومة بشكل أساسي بالدرهم وتقارب قيمتها العادلة. لم تكن هناك تغيرات في افتراضات نموذج خسائر الائتمان المتوقعة.

١٧ ودائع قصيرة الأجل		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	
٤,٨٩٤,٣٨٩	٤,٥١٩,٧٩٩	ودائع لأجل لدى بنوك
=====	=====	

إن الودائع لأجل البالغة ٤,٥٢٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤,٨٩٤ مليون درهم) تحمل فائدة تتراوح من ١.٧٥٪ إلى ٦٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: فائدة تتراوح من: ١.٢٥٪ إلى ٦٪ سنوياً).

تم الاحتفاظ بالودائع لأجل بقيمة ٢.٩ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢.٨ مليار درهم) كرهن مقابل قروض إحدى الشركات التابعة.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٨ النقد وما يعادله		
٣١ مارس	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣,٥٦٥,٩٣٢	٤,٧٨٩,٩٢٢	حسابات جارية وتحت الطلب
٢,٠٨٢,١٤٧	٥٠٩,٨٠٠	ودائع لأجل لدى البنوك ذات فترات استحقاق أقل من ٣ أشهر
١,٥٢٠	٤٤٩	النقد في الصندوق
-----	-----	
٥,٦٤٩,٥٩٩	٥,٣٠٠,١٧١	
=====	=====	

يشتمل النقد وما يعادله على مبلغ ٥٦٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٣٢٧ مليون درهم) بعملات أجنبية. إن معظم هذه الأرصدة مقومة بالدولار الأمريكي. يتم الاحتفاظ بهذه الأرصدة لتسوية الالتزامات الحالية والمتوقعة المقومة بعملات أجنبية.

يشتمل النقد وما يعادله أيضاً على مبلغ ٢,٢٠٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٢٠٦ مليون درهم) من النقد المحصل من قبل البنوك المحلية وجهات التحصيل الحكومية نيابة عن المجموعة.

١-١٨ النقد وما يعادله لغرض بيان التدفقات النقدية

لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد، يتألف النقد وما يعادله مما يلي:

النقد وما يعادله		
٣١ مارس	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٥,٦٤٩,٥٩٩	٥,٣٠٠,١٧١	النقد وما يعادله
(٨٧٢,٧٧٤)	(٦٤١,٨٥٤)	سحوبات مصرفية على المكشوف (راجع إيضاح ٢٠)
-----	-----	
٤,٧٧٦,٨٢٥	٤,٦٥٨,٣١٧	النقد وما يعادله لغرض بيان التدفقات النقدية
=====	=====	

١٩ حقوق الملكية

(أ) رأس المال

في السنوات السابقة، تم تحويل مبلغ ٥٠٠ مليون درهم إلى حساب رأس المال من المساهمة في رأس المال. كان مجلس إدارة الهيئة قد صرح بتقسيم رأس المال إلى ٥٠ مليار سهم بقيمة ٠.٠١ درهم لكل سهم. تتساوى جميع أسهم الهيئة فيما بينها من كافة الجوانب. وبالتالي، يتكون رأس مال الهيئة من رأس مال مصرح به ومدفوع بقيمة ٥٠٠ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

(ب) المساهمة في رأس المال

يمثل هذا الحساب المبالغ التي ساهمت بها حكومة دبي (العينية والنقدية) كمالك للمجموعة منذ تأسيس المجموعة.

(ج) الاحتياطي القانوني

بمقتضى القانون المطبق والنظام الأساسي لبعض الشركات التابعة، يتم تحويل ١٠٪ أو ٥٪ من صافي أرباح كل فترة إلى الاحتياطي القانوني. يجوز إيقاف هذه التحويلات إلى الاحتياطيات عندما يبلغ الاحتياطي القانوني نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع باستثناء ما نص عليه القانون. حققت الهيئة بالفعل نسبة الـ ٥٠٪، وبالتالي، لم يتم إجراء أي تحويلات أخرى إلى الاحتياطي القانوني. في ١٠ أكتوبر ٢٠٢٢، وافقت الجمعية العمومية كذلك على إيقاف التحويل إلى الاحتياطي القانوني.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٩ حقوق الملكية (تابع)

(د) احتياطي التحوط

يمثل احتياطي التحوط بصورة أساسية القيمة العادلة للمشتقات التي تشكل جزءاً من علاقات التحوط الفعالة للتدفق النقدي في نهاية الفترة/السنة. نظراً لأنه يتم الاحتفاظ بالمشتقات لأغراض التحوط على النحو الوارد في المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يتم بيان التحركات في قيمتها العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى بدلاً من تحميلها على بيان الأرباح أو الخسائر خلال الفترة. سيتم تعديل حركات القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى في نفس الفترة التي تتم فيها المعاملة الخاضعة للتحوط المقابلة.

٢٠ القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)
٢٧,٣٤١,٥٣٧	٢٦,٠٤٤,٠٨٤
-----	-----
٦٤١,٨٥٤	٨٧٢,٧٧٤
٦,٥١٠,٨٢٤	٨,٩٩٣,٥٠٧
٤,٣٩٣,٣٥١	٢,٧٩٦,٦٧٥
-----	-----
١١,٥٤٦,٠٢٩	١٢,٦٦٢,٩٥٦
-----	-----
٣٨,٨٨٧,٥٦٦	٣٨,٧٠٧,٠٤٠
=====	=====

غير متداولة
قروض أخرى (راجع (١) أدناه)

متداولة
سحوبات مصرفية على المكشوف (راجع إيضاح ١٨)
قروض أخرى (راجع (١) أدناه)
قرض طويل الأجل (راجع (٢) أدناه)

مبالغ القروض مقومة بالعملات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)
٢٦,٥٠٥,٢٤٥	٢٦,٩٩٦,٢٢١
١٢,٣٨٢,٣٢١	١١,٧١٠,٨١٩
-----	-----
٣٨,٨٨٧,٥٦٦	٣٨,٧٠٧,٠٤٠
=====	=====

دولار أمريكي
درهم إماراتي

إن رصيد القروض صافي من التكلفة الموجلة للقروض البالغة ٦٥٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦٧٠ مليون درهم).

لدى المجموعة قروض مضمونة بقيمة ٢٩,٨٤٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٩,٣٦٠ مليون درهم) وقروض غير مضمونة بقيمة ٨,٨٦٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩,٥٢٨ مليون درهم).

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢٠ القروض (تابع)

إن القروض مضمونة برهن موجودات (راجع الإيضاح ٦)، وضمانات تجارية وضمانات حكومية وخطاب ضمان. اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٢٤، التزمت المجموعة بالتعهدات المالية وغير المالية، باستثناء ما تم الإفصاح عنه أدناه. لم يتم الوفاء بالتعهد المالي (نسبة تغطية خدمة الدين) لشركة شعاع للطاقة ٢ ش.م.خ فيما يتعلق بالتسهيل العادي والإسلامي في ضوء الاضرار التي لحقت بمحطة الطاقة الشمسية نتيجة لحادث الطقس في أغسطس ٢٠٢٣. وعليه، تم تصنيف التسهيل التمويلي العادي والإسلامي البالغ ٢,٢٠٧ مليون درهم كمطلوبات متداولة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٢٢٦ مليون درهم).

(١) قروض أخرى

تمثل القروض الأخرى قروض حصلت عليها شركات تابعة من عدة بنوك تجارية ومساهمين. لا تختلف القيم العادلة للقروض الأخرى بصورة مادية عن قيمها الدفترية حيث إن الفائدة المستحقة على هذه القروض تقارب معدلات السوق الحالية.

(٢) قرض لأجل

خلال السنوات السابقة، حصلت الهيئة على قرض طويل الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ١٠,٠٠٠ مليون درهم من بنك تجاري. يحمل القرض فائدة بمعدل إيبور لمدة شهر واحد + هامش. بلغت مدة القرض خمس سنوات ويستحق السداد بالكامل عند استحقاقه.

قامت الهيئة خلال السنة السابقة بإعادة التفاوض على شروط القرض مع البنك وعدلت اتفاقية القرض الأصلية، حيث تم تعديل شروط السداد والمعدل التجاري على القرض. ترتب على تعديل شروط السداد إعادة تصنيف القرض من مطلوبات غير متداولة إلى مطلوبات متداولة، وفي المقابل تفاوضت الهيئة على معدل ربح أفضل. علاوة على ذلك، خلال الفترة الحالية، قامت الهيئة بدفع مبلغ ١,٦٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣,٩٠٠ مليون درهم) من القرض.

تتخذ المجموعة تدابير استباقية لضمان استمرارية احتفاظها، قدر الإمكان، بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها المالية. لدى المجموعة تدفقات نقدية تشغيلية إيجابية تبلغ ٣,٢٦٨ مليون درهم للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، ونقد وما يعادله بقيمة ٥,٦٥٠ مليون درهم وتسهيلات غير مسحوبة بقيمة ٨,٣٦٠ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ لتمويل عمليات المجموعة وتخفيف آثار التقلبات في التدفقات النقدية. تقوم المجموعة بمراقبة كفاية الأموال باستخدام موازنة التدفقات النقدية التي تأخذ في الاعتبار التدفقات النقدية الخارجة (بما في ذلك تأثير الالتزامات الرأسمالية)، والنقد الذي سيتم إنتاجه من العمليات ومصادر التمويل الأخرى المتاحة.

٢١ التزامات تعويضات التقاعد

٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)
٩٨٠,٦٣٥	٩٦٥,٣٤٠
٦٣,٦٧٩	٦٥,١٩٩
١,٠٤٤,٣١٤	١,٠٣٠,٥٣٩
(١,٠٣٤,٣٣٩)	(١,٠٢٠,٢٤٠)
٩,٩٧٥	١٠,٢٩٩
=====	=====

مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين (راجع الإيضاح ٢١-١)

مخصص المعاشات (راجع الإيضاح ٢١-٢)

ناقصاً: الاستحقاق غير المتداول

الاستحقاق المتداول (راجع الإيضاح ٢٤)

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢١ التزامات تعويضات التقاعد (تابع)

١-٢١ مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي تحليل الحركة في مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	
٩٤٨,٣٣٣	٩٦٥,٣٤٠	في بداية الفترة/السنة
١٤٨,٣٨٤	٢٤,٢٤٩	المحمل للفترة/السنة (راجع إيضاح ٣٣)
(٨٦,٠٦٨)	-	إعادة القياس للفترة/السنة (راجع إيضاح ٣٣)
(٤٥,٣٠٩)	(٨,٩٥٤)	دفعات مسددة خلال الفترة/السنة
-----	-----	
٩٦٥,٣٤٠	٩٨٠,٦٣٥	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

٢-٢١ مخصص التقاعد

١-٢-٢١ مخصص التقاعد (للموظفين المستحقين من مواطني دولة الإمارات العربية المتحدة المتقاعدين قبل ١ يناير ٢٠٠٣)

فيما يلي تحليل الحركة في مخصص التقاعد:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	
٦٢,١٦٠	٥٤,٩٠٠	في بداية الفترة/السنة
(٧,٢٦٠)	(١,١٩٦)	مبالغ مدفوعة خلال الفترة/السنة
-----	-----	
٥٤,٩٠٠	٥٣,٧٠٤	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

٢-٢-٢١ مخصص التقاعد (للموظفين المستحقين من مواطني دولة الإمارات العربية المتحدة المتقاعدين اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٣)

انضمت المجموعة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٣ إلى خطة المساهمات المحددة المطبقة من قبل الهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية بالنسبة لموظفي المجموعة المستحقين من مواطني دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك طبقاً للقانون الاتحادي رقم (٧) لسنة ١٩٩٩ بشأن المعاشات والتأمينات الاجتماعية. فيما يلي تحليل الحركة في مخصص المعاشات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	
١١,٩٢٨	١٠,٢٩٩	في بداية الفترة/السنة
١٢٣,٢٢٦	٣٢,١٨٨	المحمل للفترة/السنة (راجع إيضاح ٣٣)
(١٢٤,٨٥٥)	(٣٢,٥١٢)	مبالغ مدفوعة خلال الفترة/السنة
-----	-----	
١٠,٢٩٩	٩,٩٧٥	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢١ التزامات تعويضات التقاعد (تابع)

٢-٢١ مخصص التقاعد (تابع)

٢-٢١ مخصص التقاعد (للموظفين المستحقين من مواطني دولة الإمارات العربية المتحدة المتقاعدين اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٣) (تابع)

تم عرض إجمالي المخصص للمعاشات على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)
٧٤,٠٨٨	٦٥,١٩٩
١٢٣,٢٢٦	٣٢,١٨٨
(١٣٢,١١٥)	(٣٣,٧٠٨)
-----	-----
٦٥,١٩٩	٦٣,٦٧٩
=====	=====

في بداية الفترة/السنة
المحمل للفترة/السنة (راجع إيضاح ٣٣)
مبالغ مدفوعة خلال الفترة/السنة

في نهاية الفترة/السنة

٢٢ التزامات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)
٣٦,٤١٢	٣٢,٢٤٧
٢٥,١٥٣	١,٧٠٣
(٩٨)	-
(٢٩,٢٢٠)	(٣,٨٤٠)
-----	-----
٣٢,٢٤٧	٣٠,١١٠
(١٦,٢٨١)	(١٦,٣٢٦)
-----	-----
١٥,٩٦٦	١٣,٧٨٤
=====	=====

في بداية الفترة/السنة
إضافات خلال الفترة/السنة
تعديل
دفعات مسددة خلال الفترة/السنة

في نهاية الفترة/السنة
ناقصاً: الاستحقاق المتداول

الاستحقاق غير المتداول

٢٣ التزامات أخرى طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)
٢٥,٨٤٨,٣٨١	٢٥,٨٨٦,٧٨٢
٣١٣,٨٦٨	٣١٧,٥١٣
٦,٦١٦,٠٧٥	٦,٨٧٤,٩٧٤
٦١٣,٤١٨	٦٥٦,٣٧٤
-----	-----
٣٣,٣٩١,٧٤٢	٣٣,٧٣٥,٦٤٣
=====	=====

إيرادات مؤجلة
التزامات استبعاد أصل من الخدمة
مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل توصيلات جديدة
ذمم المحتجزات الدائنة

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢٤ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)
٤,٧٥٤,٤٦٨	٤,٦٥٦,٧٩٤
٢,٤١٨,٨٤٢	٢,٥١٦,٨٧٥
١,٧٣٥,٤٣٤	١,٧٧٧,١٠٧
١,٢٩٤,٥٣٣	١,٣٢٠,١٨٠
١,٥٤٦,٦٦٤	١,٤٦٥,٥٦٥
٣,٢٨٧,٠٠٠	-
٣٦١,٨٤١	٣٤٨,٢١٥
٢٤٨,٠٣٣	٢٣٤,٥٤٠
١١٦,٢٥٦	-
٩,٩٧٥	١٠,٢٩٩
٢,٣٨٥,٣٢٠	٢,٥٩٧,١٢٠
=====	=====
١٨,١٥٨,٣٦٦	١٤,٩٢٦,٦٩٥

مبالغ تأمين للعملاء
ذمم دائنة لمشروعات رأسمالية
ذمم دائنة تجارية
ذمم محتجزات دائنة
إيرادات مؤجلة
توزيعات أرباح مستحقة الدفع
مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل توصيلات جديدة
تعويضات مستحقة للموظفين
ضريبة الشركات مستحقة الدفع
التزامات تعويضات التقاعد (راجع إيضاح ٢١)
ذمم دائنة أخرى

٢٥ الحساب التنظيمي المؤجل

تخضع الأسعار التي يمكن أن تحميلها من قبل المجموعة على العملاء للكهرباء والمياه للرقابة و/ أو الاعتماد من قبل المجلس الأعلى للطاقة بدبي وبالتالي، تخضع المجموعة للوائح الأسعار. سمح المجلس الأعلى للطاقة بدبي من خلال الإشعار الصادر في ٢٠١٠ للمجموعة بأن تسترد من عملائها التكاليف الإضافية التي تتكبدها بسبب ارتفاع أسعار الوقود باعتبار ٢٠١٠ هي سنة الأساس.

يخضع المجلس الأعلى للطاقة كذلك لسيطرة حكومة دبي وهو طرف ذو علاقة بالمجموعة.

في تاريخ التحول، اختارت المجموعة تطبيق متطلبات المعيار رقم ١٤ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - "الحسابات التنظيمية المؤجلة" وستواصل تطبيق سياستها المحاسبية الحالية للاعتراف وقياس وإيقاف الاعتراف برصيد الحساب التنظيمي المؤجل هذا.

تم بيان تفاصيل الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل أدناه:

٣١ مارس ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)
١٩٩,٩٣١	٩٥,٣٤٣
٧,٤٦١	١٠٤,٥٨٨
=====	=====
٢٠٧,٣٩٢	١٩٩,٩٣١

في بداية الفترة/السنة
الزيادة في التحصيل خلال الفترة/السنة

في نهاية الفترة/السنة

٢٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة

تتعامل المجموعة مع حكومة دبي وشركاتها التابعة وانتلافات مشتركة والجهات التي تخضع لسيطرة أو سيطرة مشتركة أو نفوذ جوهري من حكومة دبي وتقع ضمن نطاق أعمالها الاعتيادية. بما أن غالبية المجموعة مملوكة بالكامل لحكومة دبي - بعد إدراج أسهمها في سوق دبي المالي، يشار إلى هذه الجهات مجتمعة بـ "جهات ذات علاقة بالحكومة".

تطبق المجموعة الإعفاء المتعلق بالجهات ذات علاقة بالحكومة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ 'الأطراف ذات علاقة' وتنفص فقط عن المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات علاقة بالحكومة التي تكون جوهرياً في صورة فردية أو جماعية في تاريخ التقرير. لتحديد الأهمية، تأخذ المجموعة في الاعتبار العديد من العوامل النوعية والكمية بما في ذلك ما إذا كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة قائمة على شروط وأحكام مُعتمدة من قبل الإدارة.

إن موظفي الإدارة الرئيسيين والمنشآت التي تخضع لسيطرتهم هم أطراف ذات علاقة بالمجموعة أيضاً. يتألف موظفو الإدارة الرئيسيون من أعضاء مجلس الإدارة ونواب الرئيس التنفيذيين للهيئة وأعضاء مجلس إدارة الشركات التابعة.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة (تابع)

المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تم الإفصاح أدناه عن المعاملات والأرصدة المادية مع الأطراف ذات علاقة، باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات ٦ و١٣ و١٦ و٢٠ و٢٢ و٢٥ و٢٧ و٢٨ و٢٩ و٣٢ و٣٣ و٣٥ في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

(أ) بيع الكهرباء والمياه

تتعامل المجموعة مع مختلف الجهات الحكومية في دبي. إن كميات الكهرباء والمياه المباعة لمواطني دولة الإمارات العربية المتحدة هي بأسعار مدعومة. تقوم المجموعة باحتساب الفرق بين قيمة هذه الكميات الموردة بأسعار مدعومة والأسعار المعتمدة، والتي يتم تسويتها من قبل دائرة المالية، حكومة دبي.

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتحصيل مبلغ ٢٥٦ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ١١٠ مليون درهم) من دائرة المالية في حكومة دبي، وذلك بشكل رئيسي فيما يتعلق بدعم المواطنين الإماراتيين.

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتحصيل مبلغ ٣١ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ٢٥ مليون درهم) فيما يتعلق برسوم المناولة نيابة عن طرف ذي علاقة (راجع إيضاح ٢٧).

(ب) شراء السلع والخدمات

تقوم المجموعة بشراء الوقود من الجهات المملوكة لحكومة دبي. خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بشراء وقود بمبلغ ١,٤٥٨ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ١,٣٩٧ مليون درهم) من منشآت مختلفة.

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بشراء مياه بمبلغ ٢ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ٣٥١ ألف درهم) من طرف ذي علاقة بالمجموعة.

(ج) المعاملات مع البنوك المملوكة لحكومة دبي

تتعامل المجموعة مع العديد من البنوك والمؤسسات المالية التي تخضع لسيطرة حكومة دبي بشكل كلي أو جزئي. يتم إجراء جميع معاملات المجموعة مع هذه البنوك وفقاً لشروط التجارية متفق عليها. يشكل جزء من النقد وما يعادله وديعة لدى هذه البنوك كما هو مفصّل عنه في الإيضاح ١٨.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠
١,٣١٠,٠٠٠	١,٤٦١,٨٥٦
(١,٤٦١,٨٥٦)	(١,٤٦١,٨٥٦)
(١٦,٦٦٨)	(١٣٨,٩٣٧)

سداد قروض
ودائع لأجل - مستحقة
ودائع لأجل - مودعة
السندات الوطنية الإماراتية وسندات الصكوك - مودعة

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة (تابع)

المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تابع)

(د) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٧٤,٤٥٩	٧٦,٠٧٠
٦٠٤	٦٧٤
-----	-----
٧٥,٠٦٣	٧٦,٧٤٤
=====	=====

رواتب وامتيازات قصيرة الأجل للموظفين
امتيازات ما بعد التقاعد طويلة الأجل

(هـ) أتعاب موظفي الإدارة الرئيسيين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٩,٨٧٥	٩,٨٧٥
=====	=====

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة

(و) توزيعات الأرباح المعلنة

خلال الفترة الحالية، أعلنت المجموعة عن توزيع أرباح بقيمة ٣,١٠٠ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: مبلغ لا شيء). من ضمن هذه التوزيعات، ترتبط نسبة ٨٢٪ بصندوق دبي للاستثمار، حكومة دبي.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢٧ الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣,١٧٩,٤٣٣	٣,٣٨٩,٣٠١
١,٢٧٠,٧٧٢	١,٣٢٠,٤٨٥
٤٨٧,٣٢٩	٥٣٧,١٢٣
٤٩٨,٢٨٠	٥٥٣,٠٩٢
-----	-----
٥,٤٣٥,٨١٤	٥,٨٠٠,٠٠١
=====	=====

بيع الكهرباء
 بيع المياه
 رسوم تبريد المناطق
 إيرادات أخرى

إن عمليات المجموعة ومصادر الإيرادات الرئيسية هي تلك الموضحة في البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. يتم تحقيق إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء، باستثناء رسوم المناولة وإطفاء الإيرادات الموجلة المبيّنة ضمن 'أخرى'.

أخرى تتضمن:

- رسوم المناولة البالغة ٣١ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ٢٥ مليون درهم) تمثل المبالغ المدفوعة من طرف ذي علاقة إلى المجموعة مقابل تقديم خدمات التحصيل (راجع إيضاح ٢٦).
- بلغ إطفاء الإيرادات الموجلة ٢٨١ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ٢٦٢ مليون درهم).

٢٧-١ تقسيم الإيرادات

الكهرباء		المياه		رسوم تبريد المناطق		أخرى		الإجمالي	
٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣,٣٨٩,٣٠١	٣,١٧٩,٤٣٣	١,٣٢٠,٤٨٥	١,٢٧٠,٧٧٢	٥٣٧,١٢٣	٤٨٧,٣٢٩	٢٦٢,٣٢٩	٢٦٢,٣٢٩	٢٨١,٤٢٣	٢٨١,٤٢٣
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣,٣٨٩,٣٠١	٣,١٧٩,٤٣٣	١,٣٢٠,٤٨٥	١,٢٧٠,٧٧٢	٥٣٧,١٢٣	٤٨٧,٣٢٩	٢٦٢,٣٢٩	٢٦٢,٣٢٩	٢٨١,٤٢٣	٢٨١,٤٢٣

المنتجات والخدمات المحولة

- في نقطة زمنية محددة
 - على مدى فترة زمنية

٢٨ تكلفة المبيعات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢,٦٥٥,٤٨٦	٢,٧٨٩,١١٥
١,١٩٣,٤٦٩	١,٢١٢,٧٦٠
٥١,١٥٠	٣٤,٨٥٠
-----	-----
٣,٩٠٠,١٠٥	٤,٠٣٦,٧٢٥
=====	=====

مصرفات التوليد والتحلية (راجع إيضاح ٢٨-١)
 مصرفات النقل والتوزيع (راجع إيضاح ٢٨-٢)
 شراء الغاز والكهرباء والمياه

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢٨ تكلفة المبيعات (تابع)

١-٢٨ مصروفات التوليد والتحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٣٧٨,٨٩٢	١,٤٥٢,٩٥١
٥٨٣,٥٥٨	٧٣٩,٤٧٧
١٦٩,٥٣٤	١٤٧,٥٣١
١٠٤,٦٣٩	٨٣,٦٣٣
٣,٠٣٩	٣,٠٣٩
٤١٥,٨٢٤	٣٦٢,٤٨٤
-----	-----
٢,٦٥٥,٤٨٦	٢,٧٨٩,١١٥
=====	=====

تكاليف الوقود
الاستهلاك (راجع إيضاح ٦)
مصروفات تعويضات الموظفين (راجع إيضاح ٣٣)
إصلاحات وصيانة
الإطفاء (راجع إيضاح ٧)
أخرى

٢-٢٨ مصروفات النقل والتوزيع

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٧٢٦,٠٤٥	٧٤٩,٣٧٩
٤١٠,٥٠٦	٤٠٤,٦٦٣
٣٩,٢٥٥	٤٤,٧٣٢
١٧,٦٦٣	١٣,٩٨٦
-----	-----
١,١٩٣,٤٦٩	١,٢١٢,٧٦٠
=====	=====

الاستهلاك (راجع إيضاح ٦)
مصروفات تعويضات الموظفين (راجع إيضاح ٣٣)
إصلاحات وصيانة
أخرى

٢٩ المصروفات الإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٤٢٩,٠٩٥	٤٣٥,٨٩٥
-	٢٦٠,٣٤٥
٧٢,٧٩١	٨٠,٥١٤
٧٠,٠٠٦	٦٦,٢٩٢
١٤,٣٢٩	٢٠,٥٧١
٢٣,٦٢٧	٣٢,٠٢٨
٧٧,٢٠٣	٢٠٨,٥٦٣
-----	-----
٦٨٧,٠٥١	١,١٠٤,٢٠٨
=====	=====

مصروفات تعويضات الموظفين (راجع إيضاح ٣٣)
موجودات تم شطبها
الإصلاح والصيانة
الاستهلاك (راجع إيضاح ٦)
الإطفاء (راجع إيضاح ٧)
التأمين
أخرى

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٣٠ عكس / (خسائر) الانخفاض الانتمائي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
(١,٤٧٧)	١٥,٤٦٩
=====	=====

عكس/ (خسائر) انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية (راجع إيضاح ١٦)

٣١ إيرادات أخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٢٧٨	٨,٨١٢
٥,١٥١	٢٦٠,٥٠١
١٢٧	٢٩
٣٧,٩٨١	٥١,٠٤٠
-----	-----
٤٤,٥٣٧	٣٢٠,٣٨٢
=====	=====

بيع خردة
مطالبات التأمين
أرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
إيرادات متنوعة

٣٢ إيرادات/ (تكاليف) التمويل – صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
(٥٧١,٧٢٧)	(٦٤٥,٩٤٢)
(٨,٦٩٩)	(٤,٠١٣)
(١٢١)	-
(٣٩)	(٥٥)
-----	-----
(٥٨٠,٥٨٦)	(٦٥٠,٠١٠)
١٨٤,٣١٨	١١٩,١٢٢
-----	-----
(٣٩٦,٢٦٨)	(٥٣٠,٨٨٨)
-----	-----
١٨٢,٩٦٢	٩٧,٣٢٣
١٤,٠٠٠	١٠,٨٨٥
-	١,٨١٧
-	١٤٩,٩٥١
٥,٣٤١	١,٠٣٦
-----	-----
٢٠٢,٣٠٣	٢٦١,٠١٢
-----	-----
(١٩٣,٩٦٥)	(٢٦٩,٨٧٦)
=====	=====

تكاليف التمويل
فائدة على قروض مصرفية وقروض أخرى
إطفاء رسوم الاتفاقيات
التحولات للتدفق النقدي – الجزء غير الفعال من
التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة
الفائدة على التزامات الإيجار

المبالغ المرسمة (راجع إيضاح ٦)

إيرادات التمويل
إيرادات الفائدة على قروض مصرفية قصيرة الأجل
إطفاء التزام مالي
التحولات للتدفق النقدي – الجزء غير الفعال من
التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة
التحولات للتدفق النقدي – إعادة التصنيف إلى الأرباح أو الخسائر
إيرادات الفائدة على موجودات مالية

تكاليف التمويل – صافي

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٣٣ مصروفات تعويضات الموظفين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٦٥٦,٩٤١	٦٦٦,٩٦٠
١٤٨,٥٣٢	٩٠,٧١٣
٥٣,٦٨٥	٥٦,٤٣٧
١٤٩,٩٧٧	١٧٣,٩٧٩
-----	-----
١,٠٠٩,١٣٥	٩٨٨,٠٨٩
=====	=====

رواتب
مكافآت
التزام تعويضات التقاعد (راجع إيضاح ٢١)
امتيازات أخرى

٣٤ الالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣١ مارس ٢٠٢٤	
ألف درهم (مدققة)		ألف درهم (غير مدققة)	
٩,٧٠٤,٤٧٢		١٧,٠٠٣,٨٣١	
=====		=====	

الالتزامات المستقبلية متضمنة المصروفات الرأسمالية

٣٥ توزيعات الأرباح

خلال الفترة الحالية، أعلنت الهيئة عن توزيعات أرباح بقيمة ٣,١٠٠ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٣: لا شيء). تم لاحقاً سداد توزيعات الأرباح في ٢٥ أبريل ٢٠٢٤.

خلال الفترة الحالية، أعلنت إمبرور عن توزيعات أرباح بقيمة ٤٢٥ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٤٢٥ مليون درهم). استحق سداد مبلغ ١٨٧ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٣: ١٨٧ مليون درهم) إلى الحصص غير المسيطرة كتوزيعات أرباح. تم لاحقاً سداد توزيعات الأرباح في ٢٣ أبريل ٢٠٢٤.

علاوة على ذلك، أعلنت شعاع للطاقة ش.م.خ عن توزيعات أرباح بمبلغ ١,٨ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٣: ١,٦ مليون درهم). استحق سداد مبلغ ٠,٩ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٠,٨ مليون درهم) إلى الحصص غير المسيطرة كتوزيعات أرباح.

٣٦ ربحية السهم / السهم المُخففة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية من خلال قسمة صافي أرباح أو خسائر السنة المنسوبة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٦٧٨,٣٣٤	٦٥٤,٨٨٣
٧٤٣,٧٦٠	٦٤٧,٤٢٢
=====	=====

الربحية
أرباح الفترة المنسوبة إلى المالكين - قبل صافي الحركة في الحساب التنظيمي
المؤجل وبعد الضريبة
أرباح الفترة المنسوبة إلى المالكين - بعد صافي الحركة في الحساب التنظيمي
المؤجل وبعد الضريبة

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٣٦ ربحية السهم / السهم المخففة (تابع)

٢٠٢٣ (غير مدققة)	٢٠٢٤ (غير مدققة)	عدد الأسهم بالآلاف
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية في ٣١ مارس
=====	=====	

٢٠٢٣ (غير مدققة)	٢٠٢٤ (غير مدققة)
٠.٠١٤	٠.٠١٣
=====	=====
٠.٠١٥	٠.٠١٣
=====	=====

ربحية السهم
 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم) - قبل صافي الحركة في الحساب
 التنظيمي المؤجل وبعد الضريبة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم) - بعد صافي الحركة في الحساب
 التنظيمي المؤجل وبعد الضريبة

٣٧ الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء

٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم
٧٦٣,١٧٩	٦٥٠,٨٩٨
-	٦٦,٦٨٤
-----	-----
٧٦٣,١٧٩	٧١٧,٥٨٢
-----	-----
١٩٣,٩٦٥	٢٦٩,٨٧٦
١,٣٧٩,٦٠٩	١,٥٥٥,١٤٨
١٧,٣٦٨	٢٣,٦١٠
-----	-----
٢,٣٥٤,١٢١	٢,٥٦٦,٢١٦
=====	=====

أرباح الفترة بعد صافي الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل والضريبة

مصروفات الضريبة

أرباح السنة بعد صافي الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل وقبل الضريبة

تعديلات لـ:
 تكاليف التمويل - صافي
 الاستهلاك
 الإطفاء

الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء

٣٨ أرقام المقارنة

تم إعادة تجميع أرقام الفترة/السنة السابقة عند الضرورة، لتتوافق مع العرض المتبع للفترة الحالية. لا تؤثر إعادة التجميع على صافي الموجودات وإجمالي حقوق الملكية والأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المسجلة سابقاً.