

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع.)
(هيئة كهرباء ومياه دبي سابقاً)

المعلومات المالية المرحلية
الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة السنة/شهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (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	٨ - ٣٦

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
المكاتب ٥ في وان سنترال
الطابق ٤، المكتب رقم: ٠١.٠٤
شارع الشيخ زايد، ص.ب ٣٨٠٠
دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٤٠٣٠٣٠٠ (٤) +٩٧١، www.kpmg.com/ae

تقرير مدقي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لهيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) (هيئة كهرباء ومياه دبي سابقاً) ("ديوا" أو "الهيئة" أو "الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والتي تتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢؛
- بيانات الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢؛ و
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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 مدققي الحسابات المستقلين للمنشأة". تنطوي مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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 نبدى رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يستترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، 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: 11 AUG 2022

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ الف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ الف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
١٤٩,٤٧٢,٠٦١	١٥٢,٣٨٧,١٩٧	٦	الموجودات غير المتداولة
٥٢٩,٥٧٧	٤٩٨,٥٤٧	٧	الممتلكات والألات والمعدات
٦٤٠	٦٤٠	٨	الموجودات غير الملموسة
١٠,٦٤٥	٩٩٤,٣١٦	٣٠	الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٥٨,١١٣	٥٤,١٢٠	٩	الأدوات المالية المشتقة
-	٥٩,٠٤٧	١٠	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٤٥٦,٧٧٣	٤٧٢,٨١٨	١١	عقارات استثمارية
١,٢٢٣,٥٦٩	١,١٦٩,٤٢٣	١٢	موجودات أخرى
١٥١,٧٥١,٣٧٨	١٥٥,٦٣٦,١٠٨		موجودات مالية أخرى
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٤١٥,١٤٩	١,٤٣٤,٤٦٣	١٤	الموجودات المتداولة
١,٠٠١,٧٢٤	١,٠٠٥,١٦٧	١١	المخزون
٣,٨٨٨,٦٢٧	٦,٤٧٤,١٢٠	١٥	موجودات أخرى
٢,١٤٩,٥٢٨	٢,١٩٧,٦٧٩	١٢	الذمم المدينة التجارية
-	٦٥,٢٠٠	٣٠	موجودات مالية أخرى
٤,٧٩٨,٨٦٤	٥,٦٩٣,٨٨٤	١٦	الأدوات المالية المشتقة
٤,٤٠٦,١٦٤	٣,٨٣٤,٣٩٨	١٧	ودائع قصيرة الأجل
١٧,٦٩٦,٠٥٦	٢٠,٧٠٤,٩١١		النقد وما يعادله
١٦٩,٤٤٧,٤٣٤	١٧٦,٣٤١,٠١٩		إجمالي الموجودات المتداولة
=====	=====		إجمالي الموجودات
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٨	حقوق الملكية والمطلوبات
٤٠,٠٣٧,٠٤٠	٤٠,١٠٢,٢٦٧	١٨	حقوق الملكية
٥٣,٣٤٣,٤٣٥	-	١٨	رأس المال
-	٤٦,١٨٩,٤٣٦		المساهمة في رأس المال
(١,٢٣٦,١٤٥)	٤٧٧,٧٨٩	١٨	الاحتياطي العام
٣٥٥,٤٦٧	٦٥٤,٢٨٩	١٨	أرباح محتجزة
٩٢,٩٩٩,٧٩٧	٨٧,٩٢٣,٧٨١		احتياطي التحوط
٥٩١,٩١١	٢,٣٩٤,٩٤٧		احتياطي القانوني
٩٣,٥٩١,٧٠٨	٩٠,٣١٨,٧٢٨		الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٢٣,٢٢٥,٧٩٨	٣٣,٩٠٩,٥٨٤	١٩	المطلوبات
٢,٢٥٩,٨٣٠	١٦٣,٧٦٤	٢٠	المطلوبات غير المتداولة
١,٠٠٨,٩٠٤	١,٠٢٦,٨٣٤	٢١	القروض
١١,٩٣٩	١١,٠٦٦	٢٢	الأدوات المالية المشتقة
٣١,٤٩٩,١٧٠	٣١,٧٦٨,٦٩٧	٢٣	التزامات تعويضات التقاعد
٥٨,١٠٥,٦٤١	٦٦,٨٧٩,٩٤٥		التزامات الإيجار
			التزامات أخرى طويلة الأجل
١٣,٧٨١,٦٧٩	١٤,٦٠٤,٥٣٣	٢٤	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣,٤٣٠,٠٧٢	٤,٤٧٩,٥٣٠	١٩	المطلوبات المتداولة
١٥٦,٢٩٧	٣٢,٦٣٩	٢٠	الذمم الدافئة التجارية والأخرى
٣,٠١٣	٣,٢٥٨	٢٢	القروض
١٧,٣٧١,٠٦١	١٩,١١٩,٩٦٠		الأدوات المالية المشتقة
٧٥,٤٧٦,٧٠٢	٨٥,٩٩٩,٩٠٥		التزامات الإيجار
١٦٩,٠٦٨,٤١٠	١٧٦,٣١٨,٦٣٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٧٩,٠٢٤	٢٢,٣٨٦	٢٥	إجمالي المطلوبات
١٦٩,٤٤٧,٤٣٤	١٧٦,٣٤١,٠١٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
=====	=====		الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات والرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل

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 السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

تم اعتماد هذه المعادلات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٢، وتم توقيعها بالنيابة عنه من قبل:



.....
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



.....
عضو مجلس الإدارة

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

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٨ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.





هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد الموجز

إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
الإيرادات	١٢,٠٧٦,٩٤٥	١٠,٥٣٢,٦٤٣	٧,٠٠٩,١٤٤	٦,١٢٨,٧١٠
تكلفة المبيعات	(٧,٨١٧,٢٥٦)	(٧,١٥٥,٤١٣)	(٤,١٩٤,٢٣٥)	(٣,٨٦٩,٦٩١)
إجمالي الأرباح	٤,٢٥٩,٦٨٩	٣,٣٧٧,٢٣٠	٢,٨١٤,٩٠٩	٢,٢٥٩,٠١٩
المصروفات الإدارية	(١,٣٦٩,٥٤٣)	(١,٣٧٩,٠٠٥)	(٦٦٦,٧٢٠)	(٦٣٨,٧٥٥)
خسائر انخفاض القيمة الائتماني	(١٧,٠٠٠)	(٤٨,٥٣٣)	(٢٠,٠٥٧)	(٢٨,٨٥٣)
إيرادات أخرى	٢٧٠,٧٢٥	٣٣٩,٨٤١	١٣٧,٨١٠	٢٢٠,٥١٣
الأرباح التشغيلية	٣,١٤٣,٨٧١	٢,٢٨٩,٥٣٣	٢,٢٦٥,٩٤٢	١,٨١١,٩٢٤
إيرادات التمويل	٢٩٢,٧٣٦	٩٧,٣٤٥	٢٥١,٩٨٤	٥٢,٥٥٠
تكاليف التمويل	(٤٩٢,٠٣١)	(١٦٩,١٩٣)	(١١٠,٤٨٢)	(٨٩,٦٥٥)
(تكاليف)/إيرادات التمويل – صافي	(١٩٩,٢٩٥)	(٧١,٨٤٨)	١٤١,٥٠٢	(٣٧,١٠٥)
الحصة من أرباح/(خسائر) استثمار في انتلافات مشتركة	-	٥٠٢	-	(٢,٩٠٩)
أرباح الفترة قبل صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل	٢,٩٤٤,٥٧٦	٢,٢١٨,١٨٧	٢,٤٠٧,٤٤٤	١,٧٧١,٩١٠
صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل	٣٥٦,٦٣٨	٢٦٤,٢٤١	٢٠٣,١١٥	١٣١,٩٧٧
أرباح الفترة وصافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل	٣,٣٠١,٢١٤	٢,٤٨٢,٤٢٨	٢,٦١٠,٥٥٩	١,٩٠٣,٨٨٧
الإيرادات الشاملة الأخرى:				
البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر	(١,٨٨٣)	-	(١,٨٨٣)	-
إعادة قياس التزامات تعويضات التقاعد				
أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى – التغير في القيمة العادلة	(٣,٩٩٣)	١,٤٠٦	(١,٥٠٠)	
البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر	١٦٨,٤١٢	١٨٢,٢٠٨	٦٧,٢٩٧	٩٢,٢٨٦
أرباح التحوط المعدل تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر				
تحوطات التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة	٣,٠٩٣,٤٩٥	٩٥٧,٨٥٧	١,١٥٥,٧٩٦	(٧٢٥,٥٩١)
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	٣,٢٥٦,٠٣١	١,١٤١,٤٧١	١,٢١٩,٧١٠	(٦٣٣,٣٠٥)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	٦,٥٥٧,٢٤٥	٣,٦٢٣,٨٩٩	٣,٨٣٠,٢٦٩	١,٢٧٠,٥٨٢
أرباح الفترة المنسوبة إلى				
- مالكي الشركة	٣,١٤٨,٩٣٦	٢,٢٧١,٧٧٣	٢,٤١٤,٤٢٦	١,٧٢٤,٤٩٢
- الحصص غير المسيطرة	١٥٢,٢٧٨	٢١٠,٦٥٥	١٩٦,١٣٣	١٧٩,٣٩٥
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة المنسوبة إلى	٣,٣٠١,٢١٤	٢,٤٨٢,٤٢٨	٢,٦١٠,٥٥٩	١,٩٠٣,٨٨٧
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة المنسوبة إلى				
- مالكي الشركة	٤,٨٥٨,٧٥٧	٢,٨٧٢,٤٩٥	٣,٠٤١,٨٤٣	١,٣٨٧,٦٢٣
- الحصص غير المسيطرة	١,٦٩٨,٤٨٨	٧٥١,٤٠٤	٧٨٨,٤٢٦	(١١٧,٠٤١)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة المنسوبة إلى	٦,٥٥٧,٢٤٥	٣,٦٢٣,٨٩٩	٣,٨٣٠,٢٦٩	١,٢٧٠,٥٨٢
ربحية السهم	٣٦	٠.٠٦٣	٠.٠٤٨	٠.٠٣٤
ربحية السهم الأساسية (درهم)				

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

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٨ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز

إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	منسوبة إلى المالكين						
		الإجمالي ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	المساهمة في رأس المال ألف درهم	رأس المال ألف درهم
٩٣,٥٩١,٧٠٨	٥٩١,٩١١	٩٢,٩٩٩,٧٩٧	-	(١,٢٣٦,١٤٥)	٣٥٥,٤٦٧	٥٣,٣٤٣,٤٣٥	٤٠,٠٣٧,٠٤٠	٥٠٠,٠٠٠
في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)								
٣,٣٠١,٢١٤	١٥٢,٢٧٨	٣,١٤٨,٩٣٦	٣,١٤٨,٩٣٦	-	-	-	-	-
٣,٢٥٦,٠٣١	١,٥٤٦,٢١٠	١,٧٠٩,٨٢١	(٤,١١٣)	١,٧١٣,٩٣٤	-	-	-	-
٦,٥٥٧,٢٤٥	١,٦٩٨,٤٨٨	٤,٨٥٨,٧٥٧	٣,١٤٤,٨٢٣	١,٧١٣,٩٣٤	-	-	-	-
-	-	-	٤٣,٣٤٣,٤٣٥	-	-	(٤٣,٣٤٣,٤٣٥)	-	-
-	-	-	(٢٩٨,٨٢٢)	-	٢٩٨,٨٢٢	-	-	-
المحول إلى الأرباح المحتجزة (راجع إيضاح ١٨)								
المحول إلى الاحتياطي القانوني								
المعاملات مع المالكين								
٦٥,٢٢٧	-	٦٥,٢٢٧	-	-	-	-	٦٥,٢٢٧	-
٢٥٧,٠٧٥	٢٥٧,٠٧٥	-	-	-	-	-	-	-
(١٠,١٥٢,٥٢٧)	(١٥٢,٥٢٧)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٩٠,٣١٨,٧٢٨	٢,٣٩٤,٩٤٧	٨٧,٩٢٣,٧٨١	٤٦,١٨٩,٤٣٦	٤٧٧,٧٨٩	٦٥٤,٢٨٩	-	٤٠,١٠٢,٢٦٧	٥٠٠,٠٠٠
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)								

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٨ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز (تابع)

إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	منسوبة إلى المالكين						رأس المال ألف درهم	المساهمة في رأس المال ألف درهم
		الإجمالي ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم			
٩٠,٠٢١,٥٧٩	(٤١٦,٩٩١)	٩٠,٤٣٨,٥٧٠	-	(١,٩٨٢,٩٨٧)	٣٥٢,١٠٣	٥٢,٢٣٩,٥٧٦	٣٩,٨٢٩,٨٧٨	-	في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
٢,٤٨٢,٤٢٨	٢١٠,٦٥٥	٢,٢٧١,٧٧٣	٢,٢٧١,٧٧٣	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
١,١٤١,٤٧١	٥٤٠,٧٤٩	٦٠٠,٧٢٢	-	٦٠٠,٧٢٢	-	-	-	-	أرباح الفترة
٣,٦٢٣,٨٩٩	٧٥١,٤٠٤	٢,٨٧٢,٤٩٥	٢,٢٧١,٧٧٣	٦٠٠,٧٢٢	-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
-	-	-	(١,٩٤١,٤٤٥)	-	-	١,٩٤١,٤٤٥	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
									المحول إلى الاحتياطي العام
٦٨٦,٦٢٦	-	٦٨٦,٦٢٦	-	-	-	-	٦٨٦,٦٢٦	-	المعاملات مع المالكين
(١,٠٩٣,٥٧١)	(٩٣,٥٧١)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	مساهمة حكومة دبي في رأس المال - قيمة الأراضي (بالصافي)
(٣٣٠,٣٢٨)	-	(٣٣٠,٣٢٨)	(٣٣٠,٣٢٨)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح المدفوعة (راجع إيضاح ٣٥)
٩٢,٩٠٨,٢٠٥	٢٤٠,٨٤٢	٩٢,٦٦٧,٣٦٣	-	(١,٣٨٢,٢٦٥)	٣٥٢,١٠٣	٥٣,١٨١,٠٢١	٤٠,٥١٦,٥٠٤	-	توزيعات غير نقدية*
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

* تقوم المجموعة بتحويل مبلغاً إلى حساب حكومة دبي كتوزيع من الأرباح المحتجزة بما يعادل المبلغ مستحق السداد من حكومة دبي إلى المجموعة.

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٨ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣,٨٩٢,٨٣٩	٤,٥٩٧,١٠٨	٣٣
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات صافي من الحركة في الذمم الدائنة التجارية والالتزامات طويلة الأجل الأخرى ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر – تم إيداعها خلال الفترة ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر – استحققت خلال الفترة		
(٦,٦٠٤,٤١٣)	(٥,١٦٨,٩٢٤)	
(١,٧٩٢,٧٢٤)	(١,٩٦٥,٤٢٨)	
-	١١٠,٢٧٠	
(١٣,٢٠٥)	(٤,٥٧٤)	٧
(١٥٠)	-	
(٧٨٨)	(٥٩,٤٥٥)	١٢
٧٠,٣٢٣	٧٠,٥٦٢	
٢٨٢	٢٢٣	
(٨,٣٤٠,٦٧٥)	(٧,٠١٧,٣٢٦)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		
الأنشطة التمويلية		
سداد قروض متحصلات من قروض مساهمة من حصص غير مسيطرة فائدة مدفوعة سداد التزامات الإيجار توزيعات أرباح مدفوعة إلى حكومة دبي توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة في شركة تابعة		
(١٢٣,٨٥١)	(٥٩١,٣٧٣)	
٤,١١٠,١٥١	١٢,٠٢٧,٩٣٢	
-	٢٥٧,٠٧٥	
(٥٣٣,٥٤٥)	(٦٦٧,٨٥٧)	
(٣,٨٠٠)	(٢,٤٤٨)	
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	
(٩٣,٥٧١)	(١٥٢,٥٢٧)	
٢,٣٥٥,٣٨٤	٨٧٠,٨٠٢	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية		
صافي النقص في النقد وما يعادله		
(٢,٠٩٢,٤٥٢)	(١,٥٤٩,٤١٦)	١٧
٥,٣٠٢,٥١٤	٤,٩٧٢,٠٤٨	
النقد وما يعادله في بداية الفترة		
٣,٢١٠,٠٦٢	٣,٤٢٢,٦٣٢	١٧
=====	=====	

معاملات جوهرية غير نقدية:

- تحويل ملكية أراضي للمجموعة من قبل دائرة الأراضي والأموال في حكومة دبي مسجلة من خلال حقوق الملكية بمبلغ ٦٥ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٦٨٧ مليون درهم) (راجع إيضاح ٦).
- خلال الفترة، بلغت التوزيعات غير النقدية لحكومة دبي لا شيء (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٣٣٠ مليون درهم) (راجع إيضاح ١٨).

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

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٨ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١ التأسيس والعمليات (تابع)

اسم المنشأة	نسبة الملكية النفعية %		أنشطة الأعمال الرئيسية
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
	(غير مدققة)	(مدققة)	
امبارور اف ام ش.ذ.م.م	٧٠	٧٠	أنظمة تكييف الهواء والتهوية والتنقية وإصلاحها وصيانتها
امبارور انجينيرنج اند كونسلتنسي ش.ذ.م.م	٧٠	٧٠	خدمات الاستشارات المتعلقة بتطوير المشاريع
النخلة للخدمات ش.ذ.م.م	٧٠	٧٠	تأسيس وتشغيل مشاريع التبريد المركزي وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد
النخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م.م	٧٠	٧٠	تأسيس وتشغيل مشاريع التبريد المركزي وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد
امبارور لوجستور ش.ذ.م.م	٦٧.٩	٦٧.٩	تصنيع الأنابيب المعزولة بشكل أساسي للتبريد المركزي
شعاع للطاقة ٢ ش.م.خ	٦٠	٦٠	تقديم مجموعة كاملة من الخدمات لتوليد الكهرباء
انوجي إنترناشيونال ميدل ايست ذ.م.م	٥١	٥١	استشارات مشاريع الطاقة وتشغيل وصيانة محطات تحلية ومعالجة مياه الصرف الصحي
شعاع للطاقة ١ ش.م.خ	٥١	٥١	تقديم مجموعة كاملة من الخدمات لتوليد الكهرباء
حصيان للطاقة المرحلة الأولى ش.م.خ	٥١	٥١	تقديم مجموعة كاملة من الخدمات لتوليد الكهرباء
نور للطاقة ١ ش.م.خ	٥١	٥١	تقديم مجموعة كاملة من الخدمات لتوليد الكهرباء
ديجيتال اكس ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	تقديم مجموعة كاملة من الخدمات لتقنية المعلومات وإدخال البيانات واستشارات الشبكات الإلكترونية
سمارت انرجي اكس ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	تقديم مجموعة كاملة من خدمات تركيب الأنظمة الإلكترونية لإدارة مواقف السيارات وصيانتها
حصيان للمنتجات الثانوية ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	تجارة المنتجات الاسمنتية وتجارة الرماد الطائر وتجارة الإسمنت والجبس وخدمات إعادة التغليف والتعبئة
شعاع للطاقة ٣ ش.م.خ	٦٠	٦٠	تقديم مجموعة كاملة من الخدمات لتوليد الكهرباء
فورورد انفستمنس ليمتد	١٠٠	١٠٠	شركة قابضة
مركز دبي المتميز لضبط الكربون	١٠٠	١٠٠	استشارات هندسة مشاريع الطاقة وتجارة أنظمة التحكم في انبعاث الكربون
شركة حصيان للمياه ١ القابضة ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	الاستثمار في المشروعات التجارية والصناعية وتأسيسها وإدارتها
شركة حصيان للمياه ١ مساهمة خاصة	٦٠	٦٠	تحلية المياه بما في ذلك جمع المياه وتقييمها ونقلها في خطوط وربطها بشبكة توزيع المياه وتشغيل وصيانة مشاريع إنتاج المياه
سكوير إكس	١٠٠	١٠٠	خدمات إيواء نظم الحاسب الآلي، تصميم نظم الحاسب الآلي وأجهزة الاتصال، خدمات تصنيف وتحليل البيانات، إنشاء البنية التحتية لتقنية المعلومات، مزودي خدمات مركز البيانات، خدمات شبكات تقنية المعلومات
سبيس دي	١٠٠	١٠٠	إدارة وتشغيل الأقمار الصناعية وتقديم خدمات فضائية، تركيب أنظمة الاتصال السلكي واللاسلكي، خدمات التتبع والرصد للتعرف على الفضاء
إمبارور سنو ش.ذ.م.م	٧٠	٧٠	تأسيس وتشغيل مشاريع التبريد المركزي وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 والائتلافات 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 ٢٠٢١، كما هو موضح في تلك البيانات المالية، باستثناء العقارات الاستثمارية (راجع إيضاح ١٠) وبعض 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 ٢٠٢١.

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 للهيئة. 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 ٢٠٢١.

إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢-٢ أساس القياس

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

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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 الموجزة الموحدة جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. لم تكن هناك تغييرات في قسم إدارة المخاطر أو في أي سياسات لإدارة مخاطر منذ نهاية السنة.

٢-٣ تقدير القيمة العادلة

يتم قياس جميع الموجودات والمطلوبات المالية مبدئياً بالتكلفة، وهي القيمة العادلة للمقابل المدفوع والمستلم على التوالي. يتم لاحقاً 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 وتدرج ضمن المستوى ٢ من النظام المتدرج للقيمة العادلة.

لتوفير مؤشر حول موثوقية المدخلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة المُفصح 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

نظراً للطبيعة الموسمية لعمليات المجموعة، فمن المتوقع عادةً ارتفاع الإيرادات والأرباح التشغيلية في النصف الثاني من السنة مقارنة بالأشهر الستة الأولى. في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، تراكمت ٤٤٪ من الإيرادات في النصف الأول من السنة بينما تراكم ٥٦٪ في النصف الثاني.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (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 مجالات مماثلة.

أ) بيان المركز المالي حسب القطاع

ديوا	إمباور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
موجودات القطاع	١٤٤,٦٥٠,٠٧٧	١٠,٤٨٣,٥٤٢	٣٠,٩٤٨,١٧٥	٥,٨٩٥,٢٤٦	(١٥,٦٣٦,٠٢١)
مطلوبات القطاع	٦٠,٤٢٨,٤٠٧	٥,١٢٦,٨١٣	٢٨,٨١٧,٣٢٨	٣,٠٤٩,٦٦٨	(١١,٣٩٩,٩٢٥)
صافي موجودات/(مطلوبات) القطاع	٨٤,٢٢١,٦٧٠	٥,٣٥٦,٧٢٩	٢,١٣٠,٨٤٧	٢,٨٤٥,٥٧٨	(٤,٢٣٦,٠٩٦)
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
موجودات القطاع	١٤١,٦١٣,٤٨٤	٩,٥٤٣,٧١٦	٢٧,٦٧٢,٣٢٧	٥,٥٤٧,٥٢٠	(١٤,٩٢٩,٦١٣)
مطلوبات القطاع	٥٠,٤٤٥,٢٦٢	٤,١١٢,٨٢٤	٢٩,٨٦٤,٢٤٢	٢,٧٥٣,٢٤١	(١١,٣١٩,٨٤٣)
صافي موجودات/(مطلوبات) القطاع	٩١,١٦٨,٢٢٢	٥,٤٣٠,٨٩٢	(٢,١٩١,٩١٥)	٢,٧٩٤,٢٧٩	(٣,٦٠٩,٧٧٠)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات	١١,٠٥٠,٨٨٣	١,١٥٤,٢٥٧	٥٥٩,٢٣٤	٤٩٧,٠١٤	(١,١٨٤,٤٤٣)
الأرباح/(الخسائر) للفترة الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى	٢,٩٨٨,٢٢١	٤٣١,٧١٤	٥٥,٠١٣	٥٠,١٧٦	(٢٢٣,٩١٠)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	(٥,٨٧٦)	٣,٢٦١,٩٠٧	-	-
٣٠ يونيو ٢٠٢١	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات	٩,٥٥٨,٥٤٧	٩٩٣,١١٤	٤٤١,٣٤٢	٤٠٨,١٦١	(٨٦٨,٥٢١)
الأرباح/(الخسائر) للفترة الإيرادات الشاملة الأخرى إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	٢,١٣٩,١٧٧	٣٨٩,١١٩	٢٠٠,٩٣١	٣٠,١٢٣	(٢٧٦,٩٢٢)
	-	١,٤٠٦	١,١٤٠,٠٦٥	-	-
	٢,١٣٩,١٧٧	٣٩٠,٥٢٥	١,٣٤٠,٩٩٦	٣٠,١٢٣	(٢٧٦,٩٢٢)

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

معلومات أخرى حول القطاع

ديوا ألف درهم	إمياور ألف درهم	منتج الطاقة المستقل ألف درهم	أخرى ألف درهم	المحذوفات ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
٣٠ يونيو ٢٠٢٢					
٢,٤٣٨,٥٣٦	١٨١,٥٨٨	٢,٩٢٩,٠٩٥	٦٣,١٣٢	-	٥,٦١٢,٣٥١
٢,٣٢٠,٦٦٥	١٥٩,٤١١	١١٤,٩٥٩	٤١,٣٢٨	(٢,٨٤٢)	٢,٦٣٣,٥٢١

مصرفات رأسمالية (ممتلكات وآلات
ومعدات)
الاستهلاك (ممتلكات وآلات ومعدات)

ديوا ألف درهم	إمياور ألف درهم	منتج الطاقة المستقل ألف درهم	أخرى ألف درهم	المحذوفات ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
٣١ ديسمبر ٢٠٢١					
٦,٤٥٢,٤٦١	٦١١,٦١٦	٦,٥٠٨,٠٧٧	١٧٠,٦٧٤	-	١٣,٧٤٢,٨٢٨
٤,٦٣٧,٤٢٣	٣٠٤,٩٦٥	١٨٧,٨١٣	١٠٦,٥٩٤	(٥,١١٣)	٥,٢٣١,٦٨٢

مصرفات رأسمالية (ممتلكات وآلات
ومعدات)
الاستهلاك (ممتلكات وآلات ومعدات)

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

الأرض والمباني ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	محطات توليد الطاقة وتحلية المياه ألف درهم	شبكات النقل والتوزيع ألف درهم	المعدات والموجودات الأخرى ألف درهم	الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١						
٣٧,٤١٠,١٥١	١٩,١٠٤	٢٨,٧٥٣,٤٩٦	٤٥,٩٧٢,٥٨٣	٨١٦,١٧٧	٢٨,٠٢٧,٨٩٥	١٤٠,٩٩٩,٤٠٦
٦٩٣,٦١٠	١,٠٧١	٢٦٣,٢٣٤	٦٦٦,٥٨٣	٧٠,٩٦٤	١٢,٠٤٧,٣٦٦	١٣,٧٤٢,٨٢٨
-	٢٠,٠٦٩	(٢٠,٠٦٩)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	٣٢,٣٢٨	٣٢,٣٢٨
١,٣٢٩,٦٢٢	-	٦,٥٣٥,٢٧٧	٤,٣٧٥,٩٣٠	٢٥٥,٦٨٥	(١٢,٤٩٦,٥١٤)	-
-	-	-	-	(٤٥٣)	(٦٦,٦٣١)	(٦٧,٠٨٤)
(٧٣٢)	-	(٢٠٤)	(٢,٥٧٦)	(٢٢٣)	-	(٣,٧٣٥)
(٣٤٤,٥٣٤)	(١٦,٣٨٨)	(٢,٠٩٤,٤٦١)	(٢,٤٣٨,٣٥٢)	(٣٣٧,٩٤٧)	-	(٥,٢٣١,٦٨٢)
٣٩,٠٨٨,١١٧	٢٣,٨٥٦	٣٣,٤٣٧,٢٧٣	٤٨,٥٧٤,١٦٨	٨٠٤,٢٠٣	٢٧,٥٤٤,٤٤٤	١٤٩,٤٧٢,٠٦١
صافي القيمة الدفترية الختامية (مدققة)						
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١						
٤٢,٩٩٠,٦٣٢	٥٤,٨٣٨	٥٣,٩٢٧,٤٤٨	٧٣,٥٧٣,٧٨٩	٣,٢٧٢,٨٦٩	٢٧,٥٤٤,٤٤٤	٢٠١,٣٦٤,٠٢٠
(٣,٩٠٢,٥١٥)	(٣٠,٩٨٢)	(٢٠,٤٩٠,١٧٥)	(٢٤,٩٩٩,٦٢١)	(٢,٤٦٨,٦٦٦)	-	(٥١,٨٩١,٩٥٩)
٣٩,٠٨٨,١١٧	٢٣,٨٥٦	٣٣,٤٣٧,٢٧٣	٤٨,٥٧٤,١٦٨	٨٠٤,٢٠٣	٢٧,٥٤٤,٤٤٤	١٤٩,٤٧٢,٠٦١
صافي القيمة الدفترية (مدققة)						
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢						
٣٩,٠٨٨,١١٧	٢٣,٨٥٦	٣٣,٤٣٧,٢٧٣	٤٨,٥٧٤,١٦٨	٨٠٤,٢٠٣	٢٧,٥٤٤,٤٤٤	١٤٩,٤٧٢,٠٦١
٦٥,١٦٧	١,٨٢٠	١١٦,٤٢٦	٢٤٣,٠٤٣	٣٩,٥٧١	٥,١٤٦,٣٢٤	٥,٦١٢,٣٥١
٢١٨,١٦٧	-	٩٠٦,٤٨٥	١,٧١٠,٤٩٩	٢١,٣٣٧	(٢,٨٥٦,٤٨٨)	-
-	-	-	-	-	(٤,٤٦٨)	(٤,٤٦٨)
(٢,٥٣٦)	-	(١,٥٩٧)	-	-	(٥٤,٩١٤)	(٥٩,٠٤٧)
(١٤٤)	-	-	-	(٣٥)	-	(١٧٩)
(١٧٩,٠٤٧)	(٦,٦٤٤)	(١,٠٣٤,٧٥٢)	(١,٢٦١,٦٩٧)	(١٥١,٣٨١)	-	(٢,٦٣٣,٥٢١)
٣٩,١٨٩,٧٢٤	١٩,٠٣٢	٣٣,٤٢٣,٨٣٥	٤٩,٢٦٦,٠١٣	٧١٣,٦٩٥	٢٩,٧٧٤,٨٩٨	١٥٢,٣٨٧,١٩٧
صافي القيمة الدفترية الختامية (غير مدققة)						
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢						
٤٣,٢٧١,٢٨٦	٥٦,٦٥٨	٥٤,٤٣٨,٥٣٥	٧٥,٥٢٧,٣٣١	٣,٣٢٤,١٢٠	٢٩,٧٧٤,٨٩٨	٢٠٦,٣٩٢,٨٢٨
(٤,٠٨١,٥٦٢)	(٣٧,٦٢٦)	(٢١,٠١٤,٧٠٠)	(٢٦,٢٦١,٣١٨)	(٢,٦١٠,٤٢٥)	-	(٥٤,٠٠٥,٦٣١)
٣٩,١٨٩,٧٢٤	١٩,٠٣٢	٣٣,٣٢٣,٨٣٥	٤٩,٢٦٦,٠١٣	٧١٣,٦٩٥	٢٩,٧٧٤,٨٩٨	١٥٢,٣٨٧,١٩٧
صافي القيمة الدفترية (غير مدققة)						

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٦ الممتلكات والألات والمعدات (تابع)

- (أ) دخلت المجموعة في عملية مشتركة مرتبطة بمؤسسة شبكة الإمارات الوطنية للكهرباء. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، بلغت حصة المجموعة من القيمة الدفترية لموجودات مؤسسة شبكة الإمارات الوطنية للكهرباء ١١٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١١٦ 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 والأمالك بحكومة دبي والتي تعتبر التكلفة المُعتبرة وتم التعامل معها كمساهمة رأسمالية من قبل حكومة دبي.

عند الاعتراف المبدي:

- يتم تقييم الأراضي بناءً على شهادة التقييم الصادرة عن دائرة الأراضي والأمالك بدبي ويؤخذ هذا التقييم بالاعتبار للأراضي الصادرة في نفس المنطقة / النطاق مستقبلاً.
- لن يتم تغيير تقييم الأراضي المعتمدة (القيمة الأصلية) حتى لو تم تغيير المنطقة / النطاق من قبل دائرة الأراضي والأمالك بدبي لاحقاً.

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 والأمالك بدبي إلى الهيئة بقيمة إيجارية 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) تشمل الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بشكل رئيسي على أعمال تشييد محطات توليد كهرباء إضافية، ومحطات تحلية المياه، وشبكات النقل والتوزيع، ومحطات التبريد.

- (د) يمثل سعر الفائدة المستخدم لتحديد تكاليف الاقتراض التي ستتم رسلتها في متوسط سعر الفائدة المرجح المطبق على القروض العامة لدى المجموعة خلال الفترة والبالغ ٣.٠١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢.٥٥٪ سنوياً). خلال الفترة الحالية، بلغ المبلغ المرسل باستخدام متوسط سعر الفائدة المرجح ٥٥٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٥٠ مليون درهم) (راجع الإيضاح ٣١).

- (هـ) تمثل موجودات حق الاستخدام بصورة رئيسية مركبات ومعدات أخرى كما في تاريخ التقرير

- (و) خلال الفترة الحالية، سجلت المجموعة أراضي مستلمة من دائرة الأراضي والأمالك بحكومة دبي بقيمة ٦٥ مليون درهم (صافي) (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٩٤ مليون درهم) (صافي).

- (ز) يتم تخصيص الاستهلاك على النحو الموضح أدناه:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,١٠٢,٩٧٦	١,٠٥٥,٤٤٢
١,٣٨٧,٤٠٩	١,٢٧٩,٦١٥
١٤٣,١٣٦	١٢٨,٩٣٤
-----	-----
٢,٦٣٣,٥٢١	٢,٤٦٣,٩٩١
=====	=====

تكلفة المبيعات

- مصروفات توليد الكهرباء وتحلية المياه (راجع إيضاح ٢٧-١)
- مصروفات النقل والتوزيع (راجع إيضاح ٢٧-٢)
- المصروفات الإدارية (راجع إيضاح ٢٨)

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٧ الموجودات غير الملموسة

الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	برامج حاسب آلي ألف درهم	
١٦١,٨٦٢	-	١٦١,٨٦٢	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٨١,٧٥٢	٣٦٤,٦٩٦	١٧,٠٥٦	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)
٦٧,٠٨٤	-	٦٧,٠٨٤	الإضافات
(٨١,١٢١)	(٤٠٠)	(٨٠,٧٢١)	التحويل من الممتلكات والألات والمعدات (راجع إيضاح ٦)
-----	-----	-----	الإطفاء
٥٢٩,٥٧٧	٣٦٤,٢٩٦	١٦٥,٢٨١	صافي القيمة الدفترية الختامية (مدققة)
=====	=====	=====	
٨٨٧,٧٨٧	٣٦٤,٦٩٦	٥٢٣,٠٩١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(٣٥٨,٢١٠)	(٤٠٠)	(٣٥٧,٨١٠)	التكلفة
-----	-----	-----	الاستهلاك المتراكم
٥٢٩,٥٧٧	٣٦٤,٢٩٦	١٦٥,٢٨١	صافي القيمة الدفترية (مدققة)
=====	=====	=====	
الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	برامج حاسب آلي ألف درهم	
٥٢٩,٥٧٧	٣٦٤,٢٩٦	١٦٥,٢٨١	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٤,٥٧٤	-	٤,٥٧٤	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)
٤,٤٦٨	-	٤,٤٦٨	الإضافات
(٤٠,٠٧٢)	(٦,٠٧٨)	(٣٣,٩٩٤)	التحويل من الممتلكات والألات والمعدات (راجع إيضاح ٦)
-----	-----	-----	الإطفاء (راجع إيضاح ٢٧ و ٢٨)
٤٩٨,٥٤٧	٣٥٨,٢١٨	١٤٠,٣٢٩	صافي القيمة الدفترية الختامية (غير مدققة)
-----	-----	-----	
٨٩٦,٨٢٩	٣٦٤,٦٩٦	٥٣٢,١٣٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(٣٩٨,٢٨٢)	(٦,٤٧٨)	(٣٩١,٨٠٤)	التكلفة
-----	-----	-----	الاستهلاك المتراكم
٤٩٨,٥٤٧	٣٥٨,٢١٨	١٤٠,٣٢٩	صافي القيمة الدفترية
=====	=====	=====	

خلال الفترة الحالية، يتم تضمين مصروفات الاستهلاك البالغة ٤٠ مليون درهم (لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١):
٣٨.٢ مليون درهم) ضمن المصروفات الإدارية (راجع الإيضاح رقم ٢٧ و ٢٨).

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٨ الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

يوضح الجدول التالي استثمارات المجموعة في الائتلافات المشتركة. يتم احتساب جميع الائتلافات المشتركة وفقاً لطريقة المحاسبة على أساس حقوق الملكية وهي غير جوهرية للمجموعة بشكل فردي.

فيما يلي حركة الاستثمارات في الائتلافات المشتركة:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٦٤٠	٥,٧٢٠
-	١٥٠
-	(٩٤٧)
-	٥٠٢
-	(٤,٧٨٥)
٦٤٠	٦٤٠
=====	=====
في بداية الفترة/السنة	
الإضافات خلال الفترة/السنة	
الاستيعادات خلال الفترة/السنة	
الحصة من أرباح ائتلافات مشتركة	
ناقصاً: مخصص مكون خلال الفترة/السنة	
في نهاية الفترة/السنة	

أجرت المجموعة خلال السنة السابقة تقييماً لحصتها من صافي الموجودات في دوكاب لأنظمة الكوابل ذات الضغط العالي (ش.م.خ) وتم الاعتراف بمخصص بقيمة ٤.٨ مليون درهم.

لدى المجموعة إما بشكل مباشر أو غير مباشر الائتلافات المشتركة التالية. تمتلك المنشآت المدرجة أدناه رأس مال يتألف فقط من أسهم عادية، والتي تحتفظ بها المجموعة مباشرة.

اسم المنشأة	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية	القيمة الدفترية
			٣٠ يونيو
			٣١ ديسمبر
			٢٠٢١
			٢٠٢٢
			ألف درهم
			(غير مدققة)
			(مدققة)
يوتيليتي مانجمنت ذ.م.م	الإمارات	٥٠	٥٠
شركة الاتحاد لحلول الطاقة الذكية ذ.م.م	الإمارات	٥٠	٥٠
دوكاب لأنظمة الكوابل ذات الضغط العالي ش.م.خ	الإمارات	٢٥	٢٥
			-
			٦٤٠
			٦٤٠
			=====
			=====

٩ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٥٨,١١٣	٥٧,٦٥٣
(٣,٩٩٣)	٤٦٠
٥٤,١٢٠	٥٨,١١٣
=====	=====
في بداية الفترة/السنة	
تسوية 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 الخسائر المعترف بها في الإيرادات الشاملة الأخرى ٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: أرباح بقيمة ٤٦٠ ألف درهم).

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٠ العقارات الاستثمارية

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٥٩,٠٤٧	-
=====	=====

عقارات قيد التطوير

فيما يلي الحركة في العقارات قيد التطوير

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
-	-
٥٩,٠٤٧	-
-----	-----
٥٩,٠٤٧	-
=====	=====

في بداية الفترة/السنة

إعادة التصنيف من ممتلكات وآلات ومعدات (راجع إيضاح ٦)

في نهاية الفترة/السنة

تشمل العقارات الاستثمارية العقارات المحتفظ بها لزيادة رأس المال أو عائدات إيجارية طويلة الأجل أو كليهما، ويتم قيدها بتكلفة ناقصة الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. تشمل العقارات الاستثمارية أيضا العقارات التي يتم تشييدها أو تطويرها لاستخدامها في المستقبل كعقارات استثمارية. لأغراض الإفصاح عن العقارات الاستثمارية، يتم تحديد القيمة العادلة من قبل الإدارة/المقيمين الخارجيين، باستخدام أسعار/معاملات السوق الأخيرة أو بدلاً من ذلك، توقعات التدفق النقدي المخصومة.

عند اكتمال تطوير العقارات الاستثمارية يتم احتساب استهلاك لها على أساس الطريقة المباشرة بغرض تخصيص تكلفتها إلى قيمها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة، على النحو التالي:

السنوات

نوع الموجودات

٣٥ - ٢٠

المباني والبنية التحتية

يتم التعامل مع أي مصروفات يترتب عليها صيانة العقارات وفقا لمعيار أو مواصفات مقبولة على أنها إصلاحات وصيانة ويتم قيدها كمصروفات في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

عند بيع العقارات الاستثمارية، يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد استناداً إلى قيمتها الدفترية وتؤخذ في الاعتبار عند تحديد الأرباح التشغيلية.

تكبدت المجموعة مصروفات رأسمالية لمشروع يتألف من مبنيين - أحدهما مخصص للاستخدام الخاص كمقر تجاري لشركة تابعة والآخر مبنى سكني كعقار مستأجر. وتبلغ قيمة المباني السكنية التي تم إعادة تصنيفها من أعمال رأسمالية قيد الإنجاز بقيمة ٥٧ مليون درهم كتكلفة استثمار حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، ويتم تقديرها وفقاً لنموذج التكلفة.

تقوم المجموعة بقيد عقاراتها الاستثمارية بالتكلفة ناقصة الاستهلاك المتراكم وخسائر وانخفاض القيمة بموجب نموذج التكلفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، "العقارات الاستثمارية". ويتطلب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ أيضاً إفصاحاً منفصلاً عن القيم العادلة للعقارات الاستثمارية عند استخدام نموذج التكلفة. ووفقاً للإدارة، تم تقدير القيمة العادلة للعقار الاستثماري على أنها مماثلة لتكلفته كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١١ موجودات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	
١,٤٠٢,٠٠٣	١,٣٤٦,١٩١	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٧٥,٩٨٢	١١٢,٣٠٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
-----	-----	
١,٤٧٧,٩٨٥	١,٤٥٨,٤٩٧	ناقصاً: الجزء غير المتداول
(٤٧٢,٨١٨)	(٤٥٦,٧٧٣)	
-----	-----	
١,٠٠٥,١٦٧	١,٠٠١,٧٢٤	الجزء المتداول
=====	=====	

١٢ الموجودات المالية الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	
٤٥٦,٥٥٤	٣٩٧,٠٩٩	الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة وسندات الصكوك
٢,٩٥٨,٤٦١	٣,٠٢٣,٩١١	الذمم المدينة الأخرى
(٤٧,٩١٣)	(٤٧,٩١٣)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى
-----	-----	
٣,٣٦٧,١٠٢	٣,٣٧٣,٠٩٧	ناقصاً: الجزء غير المتداول
(١,١٦٩,٤٢٣)	(١,٢٢٣,٥٦٩)	
-----	-----	
٢,١٩٧,٦٧٩	٢,١٤٩,٥٢٨	الجزء المتداول
=====	=====	

تشتمل الموجودات المالية الأخرى على استثمارات في الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٤٥٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٩٧ مليون درهم)، والتي تستحق خلال ١٢ شهراً من تاريخ الشراء. تحمل الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة فائدة بمعدل ٢.٢٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢.٢٥٪ سنوياً).

تتضمن الذمم المدينة الأخرى بصورة رئيسية رسوم الإسكان والصرف الصحي المستحقة القبض نيابة عن طرف ذي علاقة والفوائد المستحقة على الودائع المصرفية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، لم تتعرض الذمم المدينة الأخرى البالغة ٢,٨٨٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢,٩٧٦ مليون درهم) لانخفاض القيمة باستثناء مبلغ ٤٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤٨ مليون درهم). إن القيمة الدفترية للذمم المدينة الأخرى لدى المجموعة تقارب قيمتها العادلة.

تشمل الذمم المدينة الأخرى أيضاً استثمارات بقيمة ٤٩.٤ مليون درهم والذي تم تصنيفه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. راجع الإيضاح ١٣.

١٣ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	
٣١,٩٢٥	١٤,٦٩٢	في بداية الفترة/السنة
١٧,٤٩٣	٨,٤٧٨	الإضافات خلال الفترة/السنة
-	٨,٧٥٥	أرباح من إعادة التقييم
-----	-----	
٤٩,٤١٨	٣١,٩٢٥	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٣ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تابع)

أبرمت إحدى الشركات التابعة اتفاقية اكتتاب مع منشأة غير مدرجة. وقد دفعت الإدارة ١٧.٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨.٥ مليون درهم) من إجمالي الالتزام البالغ ٥٥.١ مليون درهم نتيجة "طلب رأس المال" الصادر عن المنشأة المستثمر فيه. واستناداً إلى تقييم الإدارة، لم تتعرض هذه الأداة لانخفاض في القيمة كما في تاريخ التقرير. راجع الإيضاح ١٢.

١٤ المخزون

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٦٤٠,٢٨٦	٦٤٢,٩٤٧
(٢١٤,٨٥٣)	(٢٠٥,٦٥٣)
-----	-----
٤٢٥,٤٣٣	٤٣٧,٢٩٤
١,٠٠٩,٠٣٠	١,٠١٣,٨٥٥
-----	-----
١,٤٣٤,٤٦٣	١,٤٥١,١٤٩
=====	=====

مواد استهلاكية وقطع غيار
ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم

الوقود

١٤-١ فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٢٠٥,٦٥٣	١٧٧,٠٣٢
٩,٢٠٠	٢٨,٦٢١
-----	-----
٢١٤,٨٥٣	٢٠٥,٦٥٣
=====	=====

في بداية الفترة/السنة
المحمل للفترة/السنة

في نهاية الفترة/السنة

١٥ الذمم المدينة التجارية

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٥,٣٥٠,٤٩٠	٣,٢٧١,٠٦٣
١,٥٦٣,١٧٤	١,٠٤٠,١٠٨
(٤٣٩,٥٤٤)	(٤٢٢,٥٤٤)
-----	-----
٦,٤٧٤,١٢٠	٣,٨٨٨,٦٢٧
=====	=====

الذمم المدينة التجارية
الإيرادات المستحقة
ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة

الذمم المدينة التجارية والإيرادات المستحقة – صافي

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٥ الذمم المدينة التجارية (تابع)

فيما يلي الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٤٢٢,٥٤٤	٣٤٤,٦٧٤
١٧,٠٠٠	٧٧,٨٧٠
-----	-----
٤٣٩,٥٤٤	٤٢٢,٥٤٤
=====	=====

في بداية الفترة/ السنة

المبلغ المحمل للفترة / للسنة (راجع إيضاح ٢٩)

في نهاية الفترة/السنة

إن القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية لدى المجموعة مقومة بشكل أساسي بالدرهم وتقارب قيمتها العادلة. ترجع خسائر الانخفاض الائتماني للذمم المدينة التجارية بصورة رئيسية إلى التغير في إجمالي رصيد الذمم المدينة. لم تكن هناك تغيرات في افتراضات نموذج خسائر الائتمان المتوقعة.

١٦ ودائع قصيرة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٥,٦٩٣,٨٨٤	٤,٧٩٨,٨٦٤
=====	=====

ودائع لأجل لدى بنوك

إن الودائع لأجل البالغة ٥,٦٩٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤,٧٩٩ مليون درهم) تحمل فائدة تتراوح من ١.٠٥٪ إلى ٢.٥٠٪ سنوياً. راجع أيضاً الإيضاح ١٩ بشأن الودائع الموهونة.

١٧ النقد وما يعادله

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٣,٨٣٣,٣٥٦	٤,٤٠٣,٩٤٥
١,٠٤٢	٢,٢١٩
-----	-----
٣,٨٣٤,٣٩٨	٤,٤٠٦,١٦٤
=====	=====

حسابات جارية وتحت الطلب لدى بنوك ومؤسسات أخرى
النقد في الصندوق

يشتمل النقد وما يعادله على مبلغ ٧٧٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٩٠٦ 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 ٧٩٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧١٦ مليون درهم) من النقد المحصل من قبل البنوك المحلية وجهات التحصيل الحكومية نيابة عن المجموعة.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٧ النقد وما يعادله (تابع)

١٧-١ النقد وما يعادله لغرض التدفقات النقدية

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجز الموحد، يتألف النقد وما يعادله مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)
٣,٨٣٤,٣٩٨	٤,٤٠٦,١٦٤
٤٨,٠٨٥	١,٠٠٨,٢٢٣
(٤٥٩,٨٥١)	(٤٤٢,٣٣٩)
٣,٤٢٢,٦٣٢	٤,٩٧٢,٠٤٨
=====	=====

النقد وما يعادله

ودائع لأجل (ذات فترات استحقاق أصلية أقل من ٣ أشهر)
سحوبات مصرفية على المكشوف (راجع إيضاح ١٩)

النقد وما يعادله لغرض التدفقات النقدية

١٨ حقوق الملكية

(أ) رأس المال

في السنة السابقة، تم تحويل مبلغ ٥٠٠ مليون درهم إلى حساب رأس المال من حساب حكومة دبي. وكان 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

(ب) الاحتياطي القانوني

بمقتضى القانون المطبق والنظام الأساسي لبعض الشركات التابعة، يتم تحويل ١٠٪ 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.

(ج) المساهمة في رأس المال

خلال الفترة الحالية، تم تغيير تسمية حساب حكومة دبي إلى "المساهمة في رأس المال". يمثل هذا الحساب المبالغ التي ساهمت بها حكومة دبي (العينية والنقدية) كمالك للمجموعة منذ تأسيس المجموعة.

(د) الاحتياطي العام

يمثل الاحتياطي العام فائض الأرباح القابلة للتوزيع التي حققتها المجموعة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، تم تحويل الرصيد في الاحتياطي العام البالغ ٤٣.٣٤ مليار درهم إلى الأرباح المحتجزة.

(هـ) احتياطي التحوط

يمثل احتياطي التحوط بصورة 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.

(و) التوزيعات غير النقدية

تمثل التوزيعات غير النقدية المبالغ المحولة إلى حكومة دبي، كتخصيص للأرباح المحتجزة، والتي تعادل المبلغ المستحق من حكومة دبي للمجموعة بالإضافة إلى المبالغ المستحقة من قبل أطراف أخرى وتحملها حكومة دبي. اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢، سوف تتم تسوية هذه المبالغ نقداً من حكومة دبي.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٩ القروض

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٢٤,٤٣٧,٠٨٤	٢٣,٣٢٥,٧٩٨
٩,٤٧٢,٥٠٠	-
-----	-----
٣٣,٩٠٩,٥٨٤	٢٣,٣٢٥,٧٩٨
=====	=====
٤٥٩,٨٥١	٤٤٢,٣٣٩
٤,٠١٩,٦٧٩	٢,٩٨٧,٧٣٣
-----	-----
٤,٤٧٩,٥٣٠	٣,٤٣٠,٠٧٢
-----	-----
٣٨,٣٨٩,١١٤	٢٦,٧٥٥,٨٧٠
=====	=====

غير متداولة
قروض أخرى (١)
قرض طويل الأجل (٢)

متداولة
سحوبات مصرفية على المكشوف (راجع إيضاح ١٧)
قروض أخرى (١)

مبالغ القروض مقومة بالعملات التالية:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٣٦,٢٤١,٧٢١	٢٤,٦٢٦,٠٤٤
٢,١٤٧,٣٩٣	٢,١٢٩,٨٢٦
-----	-----
٣٨,٣٨٩,١١٤	٢٦,٧٥٥,٨٧٠
=====	=====

دولار أمريكي
درهم إماراتي

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٩ القروض (تابع)

(١) قروض أخرى

تمثل القروض الأخرى قروض حصلت عليها شركات تابعة من عدة بنوك تجارية ومساهمين.

أبرمت إحدى الشركات التابعة للمجموعة البنود الرئيسية في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ مع مؤسسة مطارات دبي للاستحواذ المحتمل على موجودات تبريد المناطق. ومن المتوقع أن تكتمل عملية الاستحواذ خلال الفترة من أغسطس إلى سبتمبر ٢٠٢٢. وستبلغ حصة الشركة التابعة ٨٥٪ في حين أن نسبة الـ ١٥٪ المتبقية ستحتفظ بها شركة مؤسسة مطارات دبي. تقدر القيمة الإجمالية للتمن ١,٠٥٠ مليون درهم. يشمل الاستحواذ مشروعاً واحداً وخمسة محطات. في ٢٩ مارس ٢٠٢٢، أبرمت الشركة التابعة اتفاقية قرض مرحلي جديدة بقيمة ٩١٨ مليون درهم لتمويل عملية الاستحواذ على مشروع مطار دبي.

لا تختلف القيم العادلة للقروض الأخرى بصورة مادية عن قيمها الدفترية حيث إن الفائدة المستحقة على هذه القروض تقارب معدلات السوق الحالية.

يتم ضمان قروض أحد عناصر المجموعة بموجب رهن على ودائع لدى البنك بقيمة تبلغ ١.٨ مليار درهم (٢٠٢١: ١.٦٥ مليار درهم). راجع الإيضاح رقم ١٦.

(٢) قرض طويل الأجل

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، 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 + ٠.٧٪. تبلغ مدة القرض خمس سنوات ويستحق السداد بالكامل عند استحقاقه. إلا أنه خلال الفترة الحالية، سددت المجموعة ٥٠٠ مليون درهم من القرض.

٢٠ الأدوات المالية المشتقة

تتعرض المجموعة لتحركات أسعار الفائدة على القروض المختلفة المستحقة بين ٢٠١٧ و ٢٠٤٢. 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 ٣,٠٩٣ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٩٥٩ مليون درهم) والمتعلقة بأدوات التحوط هذه في الإيرادات الشاملة الأخرى.

تتضمن الجداول أدناه ملخص للبنود الخاضعة للتحوط وأدوات التحوط وقيمتها العادلة. تشير القيم الاسمية إلى المبلغ القائم في نهاية السنة.

وصف البند الخاضع للتحوط	أداة التحوط	القيمة الاسمية ألف درهم	القيمة العادلة الموجبة ألف درهم	القيمة العادلة السالبة ألف درهم
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة):				
دفعات الفائدة على قروض ذات معدل متغير	مقايضة أسعار الفائدة	٣٤,٥٦٧,٤٦٧	١,٠٥٩,٥١٦	١٩٦,٤٠٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة):				
دفعات الفائدة على قروض ذات معدل متغير	مقايضة أسعار الفائدة	٣٢,٠٨٣,٢٧٨	١٠,٦٤٥	٢,٤١٦,١٢٧

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢٠ الأدوات المالية المشتقة (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الموجودات المُقاسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	٦٥,٢٠٠	-	٦٥,٢٠٠
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	٩٩٤,٣١٦	-	٩٩٤,٣١٦
	-----	-----	-----	-----
المطلوبات المُقاسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	٣٢,٦٣٩	-	٣٢,٦٣٩
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	١٦٣,٧٦٤	-	١٦٣,٧٦٤
	-----	-----	-----	-----
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)				
الموجودات المُقاسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	١٠,٦٤٥	-	١٠,٦٤٥
	-----	-----	-----	-----
المطلوبات المُقاسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	١٥٦,٢٩٧	-	١٥٦,٢٩٧
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	٢,٢٥٩,٨٣٠	-	٢,٢٥٩,٨٣٠
	-----	-----	-----	-----

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.

٢١ التزامات تعويضات التقاعد

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	
٩٥٧,٩٥٥	٩٣٧,٥٦١	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين (راجع الإيضاح ١-٢١)
٨٠,٦٧٧	٨٣,٠١٧	مخصص المعاشات (راجع الإيضاح ٢-٢١)
-----	-----	
١,٠٣٨,٦٣٢	١,٠٢٠,٥٧٨	
(١,٠٢٦,٨٣٤)	(١,٠٠٨,٩٠٤)	ناقصاً: الجزء غير المتداول
-----	-----	
١١,٧٩٨	١١,٦٧٤	الجزء المتداول (راجع الإيضاح ٢٤)
=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢١ التزامات تعويضات التقاعد (تابع)

١-٢١ مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي تحليل الحركة في مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)
٩٣٧,٥٦١	٩٦٢,٠٩١
٤٤,٧٤٠	١٢٤,٢٠٤
١,٨٨٣	(٩٦,٨٥١)
(٢٦,٢٢٩)	(٥١,٨٨٣)
٩٥٧,٩٥٥	٩٣٧,٥٦١
=====	=====
في بداية الفترة/السنة المحمل للفترة/للسنة (راجع إيضاح ٣٠) إعادة القياس دفعات مسددة خلال الفترة/السنة	
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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)
٧١,٣٤٣	٧٤,٣٠٧
(٢,٤٦٤)	(٢,٩٦٤)
٦٨,٨٧٩	٧١,٣٤٣
=====	=====
في بداية الفترة/السنة مبالغ مدفوعة خلال الفترة/السنة	
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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)
١١,٦٧٤	١٢,٣٩٩
٥٧,٢٤٦	١١٢,٨١٠
(٥٧,١٢٢)	(١١٣,٥٣٥)
١١,٧٩٨	١١,٦٧٤
=====	=====
في بداية الفترة/السنة المحمل للفترة/السنة (راجع إيضاح ٣٠) مبالغ مدفوعة خلال الفترة/السنة	
في نهاية الفترة/السنة	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢١ التزامات تعويضات التقاعد (تابع)

٢١-٢-٢١ 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٨٣,٠١٧	٨٦,٧٠٦
٥٧,٢٤٦	١١٢,٨١٠
(٥٩,٥٨٦)	(١١٦,٤٩٩)
-----	-----
٨٠,٦٧٧	٨٣,٠١٧
=====	=====

في بداية الفترة/السنة
المحمل للفترة/السنة (راجع إيضاح ٣٠)
مبالغ مدفوعة خلال الفترة/السنة

في نهاية الفترة/السنة

٢٢ التزامات الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
١٤,٩٥٢	٢١,٣٢٥
١,٨٢٠	١,٠٧٠
(٢,٤٤٨)	(٧,٤٤٣)
-----	-----
١٤,٣٢٤	١٤,٩٥٢
(٣,٢٥٨)	(٣,٠١٣)
-----	-----
١١,٠٦٦	١١,٩٣٩
=====	=====

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

في نهاية الفترة/السنة
ناقصاً: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

٢٣ التزامات أخرى طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٢٤,١٩٤,١٨٣	٢٣,٥٨٥,٣١٧
٦,٧٢٤,٧٧٨	٧,٠٣٧,٦١٩
٨٤٩,٧٣٦	٨٧٦,٢٣٤
-----	-----
٣١,٧٦٨,٦٩٧	٣١,٤٩٩,١٧٠
=====	=====

إيرادات مؤجلة
مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل توصيلات جديدة
ذمم المحتجزات الدائنة

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢٤ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٣,٩٩٢,٠٠٩	٣,٧٩٧,٨٧٧
١,٨٩٧,١٦٤	٢,١٢٠,١٠٤
١,٤٨٣,٥٢٤	١,٥٩٩,٣٤٠
١,٤٧٣,٢٠٢	١,٥٦٩,٩٧١
١,٤٣١,٧٠١	١,٠٤٠,٨٥٦
٧٤٧,١٩٨	٧٨١,٩٥٨
٢٥٠,٠٤٥	٢٦٩,٩٦٩
١١,٧٩٨	١١,٦٧٤
٣,٣١٧,٨٩٢	٢,٥٨٩,٩٣٠
-----	-----
١٤,٦٠٤,٥٣٣	١٣,٧٨١,٦٧٩
=====	=====

٢٥ الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل

تخضع الأسعار التي يمكن أن تحمّلها 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 تكبدها بسبب ارتفاع أسعار الوقود باعتبار ٢٠١٠ هي سنة الأساس.

يخضع المجلس الأعلى للطاقة بدبي 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 بقياس وإيقاف الاعتراف برصيد الحساب التنظيمي المؤجل هذا.

تم بيان تفاصيل الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل أدناه:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٣٧٩,٠٢٤	٩٤٨,٢٤٨
(٣٥٦,٦٣٨)	(٥٦٩,٢٢٤)
-----	-----
٢٢,٣٨٦	٣٧٩,٠٢٤
=====	=====

في بداية الفترة/السنة
العجز في التحصيل خلال الفترة/السنة

في نهاية الفترة/السنة

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢٦ الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٧,٤٧١,٠٢١	٦,٥١٢,٩٥٠	٤,٥٠٥,٥٣٢	٣,٩٩٠,١٦٣
٢,٥١٥,١٢٤	٢,٠٩٨,٥٣٥	١,٣٢٦,٩٥٥	١,١١٠,٠٦٠
١,١٥٣,٠٩٨	٩٩٣,٤٤٠	٦٨٧,٢١١	٥٩٧,٣٨٤
٩٣٧,٧٠٢	٩٢٧,٧١٨	٤٨٩,٤٤٦	٤٣١,١٠٣
١٢,٠٧٦,٩٤٥	١٠,٥٣٢,٦٤٣	٧,٠٠٩,١٤٤	٦,١٢٨,٧١٠

إن عمليات المجموعة ومصادر الإيرادات الرئيسية هي تلك الموضحة في البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. يتم تحقيق إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء، باستثناء رسوم المناولة وإطفاء الإيرادات المؤجلة المبينة ضمن 'أخرى'.

أخرى تتضمن:

- رسوم المناولة البالغة ٤٠ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٣٥ مليون درهم) تمثل المبالغ المدفوعة من قبل الجهات المتعلقة بالحكومة إلى المجموعة مقابل تقديم خدمات التحصيل.
- بلغ إطفاء الإيرادات المؤجلة ٤٩٨ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٤٥١ مليون درهم).

١-٢٦ تقسيم الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو									
الكهرباء		المياه		رسوم تبريد المناطق		إيرادات أخرى		الإجمالي	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
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)
٧,٤٧١,٠٢١	٦,٥١٢,٩٥٠	٢,٥١٥,١٢٤	٢,٠٩٨,٥٣٥	٩٩٣,٤٤٠	١,١٥٣,٠٩٨	٤٣٩,٧٦٩	٤٧٦,٩٥٥	١١,٥٧٩,٠١٢	١٠,٠٨١,٨٨٠
-	-	-	-	-	-	٤٩٧,٩٣٣	٤٥٠,٧٦٣	٤٩٧,٩٣٣	٤٥٠,٧٦٣
٧,٤٧١,٠٢١	٦,٥١٢,٩٥٠	٢,٥١٥,١٢٤	٢,٠٩٨,٥٣٥	٩٩٣,٤٤٠	١,١٥٣,٠٩٨	٩٣٧,٧٠٢	٩٢٧,٧١٨	١٢,٠٧٦,٩٤٥	١٠,٥٣٢,٦٤٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو									
الكهرباء		المياه		رسوم تبريد المناطق		إيرادات أخرى		الإجمالي	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
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)
٤,٥٠٥,٥٣٢	٣,٩٩٠,١٦٣	١,٣٢٦,٩٥٥	١,١١٠,٠٦٠	٦٨٧,٢١١	٥٩٧,٣٨٤	٢٣٥,٣٠٩	٢٠١,٩٠٥	٦,٧٥٥,٠٠٧	٥,٨٩٩,٥١٢
-	-	-	-	-	-	٢٥٤,١٣٧	٢٢٩,١٩٨	٢٥٤,١٣٧	٢٢٩,١٩٨
٤,٥٠٥,٥٣٢	٣,٩٩٠,١٦٣	١,٣٢٦,٩٥٥	١,١١٠,٠٦٠	٦٨٧,٢١١	٥٩٧,٣٨٤	٤٨٩,٤٤٦	٤٣١,١٠٣	٧,٠٠٩,١٤٤	٦,١٢٨,٧١٠

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢٧ تكلفة المبيعات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥,٢٢٢,٦٢٥	٤,٩٧٥,٨٥٩	٢,٧٣٦,٣٨٩	٢,٧٦٩,٠١٤
٢,٢٦١,٠٨٠	٢,١٢٦,٥٩٧	١,١٤٥,٣٤٩	١,٠٦٩,٧٩٩
٣٣٣,٥٥١	٥٢,٩٥٧	٣١٢,٤٩٧	٣٠,٨٧٨
٧,٨١٧,٢٥٦	٧,١٥٥,٤١٣	٤,١٩٤,٢٣٥	٣,٨٦٩,٦٩١

مصرفات التوليد والتحلية (راجع إيضاح ٢٧-١)
مصرفات النقل والتوزيع (راجع إيضاح ٢٧-٢)
شراء الغاز والكهرباء والمياه

١-٢٧ مصرفات التوليد والتحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣,٠٧٥,٠٥٤	٢,٩٥٠,٧٨٩	١,٦٦٩,٦٤٦	١,٦٩٩,٤٧٠
١,١٠٢,٩٧٦	١,٠٥٥,٤٤٢	٥٥٠,١٢٥	٥١٨,٥٥٧
٢٧١,٨٥٢	٢٧٥,٦٦٥	١٣٣,٦٥٣	١٣٩,٣٢٥
٢٣١,٣٦١	٢٥٧,١٤٢	١١٢,٤٢٢	١٤٣,٤٦٤
٦,٠٧٨	-	٣,٠٣٩	-
٥٣٥,٣٠٤	٤٣٦,٨٢١	٢٦٧,٥٠٤	٢٦٨,١٩٨
٥,٢٢٢,٦٢٥	٤,٩٧٥,٨٥٩	٢,٧٣٦,٣٨٩	٢,٧٦٩,٠١٤

تكاليف الوقود
الاستهلاك (راجع إيضاح ٦)
مصرفات تعويضات الموظفين (راجع إيضاح ٣٠)
إصلاحات وصيانة
الإطفاء (راجع إيضاح ٧)
أخرى

٢-٢٧ مصرفات النقل والتوزيع

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٣٨٧,٤٠٩	١,٢٧٩,٦١٥	٧١٢,٢٨٨	٦٥١,٣٠٦
٧١٢,٨٧٤	٧١٧,٥٦٨	٣٥٨,٢١٣	٣٥٩,٩٨٦
١٢٧,٥٧٣	١١٩,٦٣٣	٥٩,٧٩١	٥٥,٥٠٨
٣٣,٢٢٤	٩,٧٨١	١٥,٠٥٧	٢,٩٩٩
٢,٢٦١,٠٨٠	٢,١٢٦,٥٩٧	١,١٤٥,٣٤٩	١,٠٦٩,٧٩٩

الاستهلاك (راجع إيضاح ٦)
مصرفات تعويضات الموظفين (راجع إيضاح ٣٠)
إصلاحات وصيانة
أخرى

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢٨ المصروفات الإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٧٧٥,٩٠٠	٧٦٧,٧٤٨	٣٩١,٥٨٧	٣٨٨,٩٠٠
١٥٧,٩٠١	١٦٨,٥٦٨	٦٩,٤٧٣	٦٢,٨٩٥
١٤٣,١٣٦	١٢٨,٩٣٤	٦٩,١٤٧	٦٨,٠١٨
٣٣,٩٩٤	٣٨,٢٠٣	١٧,٠٩٠	٢٠,٨٣٤
٤٣,٩٢١	٣٩,٨٠٤	٢٤,٠٩٥	٢١,٦١٤
١٧٢	١٢١	٨٦	٦٠
٢١٤,٥١٩	٢٣٥,٦٢٧	٩٥,٢٤٢	٧٦,٤٣٤
١,٣٦٩,٥٤٣	١,٣٧٩,٠٠٥	٦٦٦,٧٢٠	٦٣٨,٧٥٥
=====	=====	=====	=====

مصروفات تعويضات الموظفين (راجع إيضاح ٣٠)
الإصلاح والصيانة
الاستهلاك (راجع إيضاح ٦)
الإطفاء (راجع إيضاح ٧)
التأمين
مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة
(راجع إيضاح ١٤)
أخرى

٢٩ خسائر الانخفاض الائتماني

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٧,٠٠٠	٤٢,٥٨٠	٢٠,٠٥٧	٢٨,٨٥٣
-	٥,٩٥٣	-	-
١٧,٠٠٠	٤٨,٥٣٣	٢٠,٠٥٧	٢٨,٨٥٣
=====	=====	=====	=====

الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(راجع إيضاح ١٥)
أخرى

٣٠ مصروفات تعويضات الموظفين

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٢٢٤,٣٥٧	١,٢٢٨,٨٥٥	٦٠٥,٢٤٤	٦٢١,٧٩٦
١١٢,٠١٨	١٢١,٦٠٠	٥٥,٧٤٦	٦٠,٩٠١
١٠١,٩٨٦	٩٨,٦٢٠	٥١,٤٣٤	٤٨,٣٨٩
٣٢٢,٢٦٥	٣١١,٩٠٦	١٧١,٠٢٩	١٥٧,١٢٥
١,٧٦٠,٦٢٦	١,٧٦٠,٩٨١	٨٨٣,٤٥٣	٨٨٨,٢١١
=====	=====	=====	=====

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

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣١ تكاليف//إيرادات التمويل – صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
(٨٤٨,٠٣٤)	(٤٦٧,٨٣٨)	(٣٩٥,٣١٧)	(٢٣٩,٨٨٥)
-	(١,٨٧٦)	-	(١,٨٧٦)
(١٩٤,١٤٠)	-	-	(٢,٤٠٠)
(٢٩١)	(٣٨٥)	(١٤٤)	(١٨٣)
(١,٠٤٢,٤٦٥)	(٤٧٠,٠٩٩)	(٣٩٥,٤٦١)	(٢٤٤,٣٤٤)
٥٥٠,٤٣٤	٣٠٠,٩٠٦	٢٨٤,٩٧٩	١٥٤,٦٨٩
(٤٩٢,٠٣١)	(١٦٩,١٩٣)	(١١٠,٤٨٢)	(٨٩,٦٥٥)

تكاليف التمويل
فائدة على قروض مصرفية وقروض أخرى
خصم شيكات
التحوطات للتدفق النقدي – الجزء غير الفعال من
التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة
الفائدة على التزامات الإيجار

المبالغ المرسلة (راجع إيضاح ٦)

إيرادات التمويل			
إيرادات الفائدة على قروض مصرفية قصيرة الأجل			
٨٢,٦٥٧	٧٢,٨١١	٤٦,٤٨٠	٤٠,٠٥٥
٩,٢٥١	-	٤,٦٧٦	-
إيرادات الفائدة على موجودات مالية			
تحوطات التدفق النقدي – الجزء غير الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة عكس تعديل القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية			
٢٠٠,٨٢٨	٤,٢٦٠	٢٠٠,٨٢٨	-
-	٢٠,٢٧٤	-	١٢,٤٩٥
٢٩٢,٧٣٦	٩٧,٣٤٥	٢٥١,٩٨٤	٥٢,٥٥٠
(١٩٩,٢٩٥)	(٧١,٨٤٨)	١٤١,٥٠٢	(٣٧,١٠٥)

(تكاليف)//إيرادات التمويل – بالصافي

٣٢ معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة

تتعامل المجموعة مع حكومي دبي وشركاتها التابعة وائتلافات 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' وتفصح 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 تتم في سياق الأعمال الاعتيادية وبناءً على الشروط والأحكام المعتادة من قبل الإدارة.

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

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣٢ 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 هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة:

بيع الكهرباء والمياه وإيرادات أخرى

على غرار العديد من المؤسسات الأخرى، تتعامل المجموعة مع مختلف الهيئات الحكومية في دبي. بالنسبة لكميات معينة من الكهرباء والمياه المباعة لمواطني دولة الإمارات العربية المتحدة والخاضعة لمعدل صفر، تحتسب المجموعة قيمة هذه الكميات المزدودة على أساس الأسعار المعتمدة ويتم تسوية هذه المبالغ من قبل حكومة دبي.

قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بتحصيل مبلغ ٤٠ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٢١ مليون درهم) تتعلق بمصروفات المناولة نيابة عن طرف ذي علاقة (راجع إيضاح ٢٦).

شراء السلع والخدمات

قامت المجموعة بشراء وقود من منشآت أخرى مملوكة لحكومة دبي. قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بشراء وقود بمبلغ ٣,٣٥٤ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٢,٩٥١ مليون درهم) من منشآت مختلفة.

قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بشراء مياه بمبلغ ٥ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٣٥ مليون درهم) من منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة.

ساهمت المجموعة خلال الفترة الحالية بمبلغ لا شيء درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٣٠ مليون درهم) لمؤسسات تخضع لإدارة المجموعة لأغراض الترويج للطاقة النظيفة وترشيد المياه. يتم تضمين هذا في المصروفات الإدارية.

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 ١٧.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٤٨,٩٧٢	٤٢,٨٣٢	١٥,٥٢٦	١٢,٦٤٣
١,٧٩٤	١,٦٢٧	٧٧٩	٧٥٥
٥٠,٧٦٦	٤٤,٤٥٩	١٦,٣٠٥	١٣,٣٩٨
=====	=====	=====	=====

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين
رواتب وامتيازات قصيرة الأجل للموظفين
امتيازات ما بعد التقاعد طويلة الأجل

حصص أعضاء مجلس الإدارة

بخلاف المكافآت المدفوعة لموظفي الإدارة الرئيسيين، لم يكن لأعضاء مجلس إدارة الهيئة أي حصص نفعية في الهيئة أو شركاتها التابعة خلال الفترة الحالية و٢٠٢١.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة الستة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو

ایضاح

أرباح الفترة

४,३८३,४१४	४,३४३,०४१	४
११८,१८४	६०,०४४	११
०,४४६	१,४००	१६
६,०००	४,११३	
६८,०३३	१४,०००	४१
(६००,४६३)	(६१४,११३)	
६३,६०६	६६,४६०	१-४१
००,४१६	०४,४६६	४-४१
(००४)	-	
(६,४६०)	(६,६८८)	४१
१४	(६०)	
(१३,०८०)	(११,१०८)	४१
१६१,११३	४१४,८११	४१

4,771,799 5,807,303

੩੨੨	੧,੬੮੬	
(੧੧੧,੧੧੬)	(੨,੬.੨,੬੧੩)	
੦੬,੦੧੬	੮੬,੧੧੩	੧੨
੧੮੮,੧੩.	(੧੧,੬੮੮)	੧੧
੨੨੬,੬੩੦	੧,੧੦੧,੧੬.	
(੨੬੬,੨੬੧)	(੩੦੬,੬੩੮)	੨੦

3,976,020 4,682,923

(20,309)	(26,229)	1-21
(07,127)	(09,016)	2-21

3,892,839	4,097,108
-----	-----

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)

17,802,081. 13,805,119

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣٥ توزيعات الأرباح

في ٣١ يناير ٢٠٢٢، أعلنت وسددت المجموعة توزيعات أرباح بمبلغ ١٠,٠٠٠ مليون درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,٠٠٠ مليون درهم)

خلال الفترة الحالية، أعلنت إمبرور عن توزيعات أرباح بقيمة ٥٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٠٠ مليون درهم) والتي وافق عليها مجلس إدارة إمبرور. تم سداد مبلغ ١٥٠ مليون درهم (٢٠٢١: ٩٠ مليون درهم) إلى الحصص غير المسيطرة كتوزيعات أرباح.

٣٦ ربحية السهم

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

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣,١٤٨,٩٣٦	٢,٢٧١,٧٧٣	٢,٤١٤,٤٢٦	١,٧٢٤,٤٩٢
=====	=====	=====	=====

الربحية
أرباح الفترة المنسوبة إلى مساهمي الشركة

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
=====	=====	=====	=====

عدد الأسهم بالآلاف
عدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٠.٠٦٣	٠.٠٤٥	٠.٠٤٨	٠.٠٣٤
=====	=====	=====	=====

ربحية السهم
ربحية السهم الأساسية (درهم)

٣٧ تأثير كوفيد-١٩

في ١١ مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية أن السلالة الجديدة من فيروس كورونا، أو كوفيد-١٩، هي جائحة عالمية وأوصت باتخاذ تدابير لاحتواء هذه الفيروس والحد من انتشاره على مستوى العالم. تأثر مستقبل الأعمال بشكل جوهري بالمخاطر وحالات عدم اليقين المرتبطة بتلك الجائحة. كان هناك انخفاض ملحوظ في الحركة والإنفاق التقديري، مما أثر على الأعمال التجارية والاقتصاد.

خلال السنوات الماضية، تطور تأثير الجائحة بسرعة ومن أجل احتواء انتشار الفيروس، فرضت الحكومات والسلطات الأخرى تدابير صارمة تضمنت قيود على التنقل والتجمعات وحظر السفر وإغلاق الحدود وإغلاق المؤسسات والحجر الصحي والبقاء في المنزل وأوامر الاحتماء والحد من الزحام وإجراءات التباعد الاجتماعي. وقد تأثرت مراكز التسوق والضيافة ودور السينما والترفيه والتسلية بالإغلاق الإلزامي للتأثير على التباعد الاجتماعي. غالبية أعمال المجموعة تركز على المستهلكين وقد أثر الوضع على ثقة المستهلك والقوة الشرائية.

كما في تاريخ التقرير، تم تخفيف القيود المفروضة وبدأت الشركات في مزاولة أعمالها بشكل طبيعي.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

أرقام المقارنة ٣٨

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.