

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

المعلومات المالية المرحلية
الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

المحتويات	الصفحات
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 - ٣٧

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ المرفقة لهيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) ("ديوا" أو "الهيئة" أو "الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة")، والتي تتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣؛ 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 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 مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة 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 يسترعر انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



إميليو بيررا
رقم التسجيل: ١١٤٦
دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 10 AUG 2023

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (منققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير منققة)	إيضاح	الموجودات
١٥٤,٠٢٩,٤١١	١٥٤,٩١٠,٨٩٥	٦	الموجودات غير المتداولة
٤٧١,١٢٣	٤٥٣,١٥٥	٧	المتكاثرات والألات والمعدات
٦٤٠	٦٤٠	٨	الموجودات غير الملموسة
١,٢٩٤,٨٠٢	١,١٢٥,٢١٢	٩	الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٥٢,٩١١	٥٣,٨٩٧	١٠	الأدوات المالية المشتقة
٧٢,٨٥٩	٨٠,٤٣١	١١	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١,١٣٤,٨٩٧	١,١٤٥,٨٨٠	١٢	عقار استثماري
١,٤٥٧,٩٥٦	١,٧٤٣,٤٥٢	١٣	موجودات أخرى
١٥٨,٥١٤,٥٩٩	١٥٩,٥١٣,٥٦٢		موجودات مالية أخرى
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٩٢,١٠٦	٦٠٩,٢٤٦	٩	الموجودات المتداولة
١٣١,٨٤٥	١٢٩,٢٧٨	١٢	الأدوات المالية المشتقة
٣,١٣٣,٧٥٨	٣,٣٤٢,٩٥٦	١٣	موجودات أخرى
١,٤٤٥,٢١٦	١,٤٢٣,١٤٣	١٤	موجودات مالية أخرى
٤,١٧٢,٨٥٤	٤,٨٢١,٩٢٤	١٥	المخزون
٧,٥٣٢,٥٠٣	٤,٠٥٦,٨٣٦	١٦	الذمم المدينة التجارية
٥,٢٨٧,٤١٥	٤,٩٢٩,١٣٣	١٧	ودائع قصيرة الأجل
٢٢,١٩٥,٦٩٧	١٩,٣١٢,٥١٦		النقد وما يعادله
١٨٠,٧١٠,٢٩٦	١٧٨,٨٢٦,٠٧٨		إجمالي الموجودات المتداولة
=====	=====		إجمالي الموجودات
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٨	حقوق الملكية والمطلوبات
٤٠,٠٤٢,٨٨٥	٤٠,٠٤٢,٨٨٥	١٨	حقوق الملكية
٥٩١,٣٤٦	٥٩١,٣٤٦	١٨	رأس المال
٩٥٤,٢٤٧	٩٢٥,٢٣٥	١٨	المساهمة في رأس المال
٤٧,٣٣٨,٨٦٢	٤٥,٢٤٨,٢٢١	١٨	احتياطي قانوني
٨٩,٤٢٧,٢٤٠	٨٧,٣٠٧,٦٨٧		احتياطي التحوط
٢,٩٥٣,١٣٠	٢,٩٩٣,٤٥٤		أرباح محتجزة
٩٢,٣٨٠,٤٧٠	٩٠,٣٠١,١٤١		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
=====	=====		الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٤,٥٧٨	٤,٧٤٧	٩	المطلوبات
٣٧,٣١٧,٩٧٥	٢٩,٥٤٩,٦١٦	١٩	المطلوبات غير المتداولة
١,٠١٠,٤٩٣	١,٠١٨,٨٢٤	٢٠	الأدوات المالية المشتقة
٢٣,٢٨٨	١٨,٨٩٨	٢١	القروض
٣٢,٨٠٢,٥٢٨	٣٢,٩١٩,٤٧١	٢٢	التزامات تعويضات التقاعد
٧١,١٥٩,١٠٢	٦٣,٥١١,٥٥٦		التزامات الإيجار
			التزامات أخرى طويلة الأجل
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣,٣٧١,٨٥٤	١٠,٦٥١,٩٤١	٢٩	المطلوبات المتداولة
١٢,٨٨٤	١٢,٥٨٠	٣١	القروض
١٣,٦٩٠,٦٤٣	١٤,٣٣٩,٧٥٠	٣٣	التزامات الإيجار
١٧,٠٧٥,٣٨١	٢٥,٠٠٤,٢٧١		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٨٨,٢٣٤,٤٨٣	٨٨,٥١٥,٨٢٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٨٠,٦١٤,٩٥٣	١٧٨,٨١٦,٩٦٨		إجمالي المطلوبات
٩٥,٣٤٣	٩,١١٠	٣٤	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
١٨٠,٧١٠,٢٩٦	١٧٨,٨٢٦,٠٧٨		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 ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ وتم توقيعها بالنيابة عنه من قبل:

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

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 ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

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

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد الموجز

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٧,٠٠٩,١٤٤	٧,٢٩٣,٦١٥	١٢,٠٧٦,٩٤٥	١٢,٧٢٩,٤٢٩	٢٦	الإيرادات
(٤,١٩٤,٢٣٥)	(٤,٤٨٢,١٢٢)	(٧,٨١٧,٢٥٦)	(٨,٣٨٢,٢٢٧)	٢٧	تكلفة المبيعات
٢,٨١٤,٩٠٩	٢,٨١١,٤٩٣	٤,٢٥٩,٦٨٩	٤,٣٤٧,٢٠٢		إجمالي الأرباح
(٦٦٦,٧٢٠)	(٥٩٢,٢٧٦)	(١,٣٦٩,٥٤٣)	(١,٢٧٩,٣٢٧)	٢٨	المصروفات الإدارية
(٢٠,٠٥٧)	(٣٨,١٥٦)	(١٧,٠٠٠)	(٣٩,٦٣٣)	٢٩	خسائر انخفاض القيمة الائتماني
١٣٧,٨١٠	٤٢,٣٧٤	٢٧٠,٧٢٥	٨٦,٩١١		إيرادات أخرى
٢,٢٦٥,٩٤٢	٢,٢٢٣,٤٣٥	٣,١٤٣,٨٧١	٣,١١٥,١٥٣		الأرباح التشغيلية
٢٥١,٩٨٤	٢٤٧,٣٠٨	٢٩٢,٧٣٦	٤٤٩,٦١١	٣٠	إيرادات التمويل
(١١٠,٤٨٢)	(٥١٤,٨٩٨)	(٤٩٢,٠٣١)	(٩١١,١٦٦)	٣٠	تكاليف التمويل
١٤١,٥٠٢	(٢٦٧,٥٩٠)	(١٩٩,٢٩٥)	(٤٦١,٥٥٥)	٣٠	(تكاليف)/إيرادات التمويل - صافي
٢,٤٠٧,٤٤٤	١,٩٥٥,٨٤٥	٢,٩٤٤,٥٧٦	٢,٦٥٣,٥٩٨		أرباح الفترة قبل صافي الحركة في الحساب التنظيمي
٢٠٣,١١٥	٢٠,٨٠٧	٣٥٦,٦٣٨	٨٦,٢٣٣	٢٤	الموكل - رصيد دائن
					صافي الحركة في الحساب التنظيمي الموكل - رصيد دائن
٢,٦١٠,٥٥٩	١,٩٧٦,٦٥٢	٣,٣٠١,٢١٤	٢,٧٣٩,٨٣١		أرباح الفترة وصافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي الموكل
					الإيرادات الشاملة الأخرى:
(١,٨٨٣)	٨,٤٤٦	(١,٨٨٣)	٨,٥٥٨	١-٣٠	البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
(١,٥٠٠)	٣٢٨	(٣,٩٩٣)	٩٨٦	١٠	إعادة قياس التزامات تعويضات التقاعد
					أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - التغير في القيمة العادلة
٦٧,٢٩٧	(١٣٨,٧٠٣)	١٦٨,٤١٢	(٢٥٨,٦٨٣)		البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
١,١٥٥,٧٩٦	٧١٣,٤٩٢	٣,٠٩٣,٤٩٥	٢٠١,٠١٧	٩	تحويلات للتدفق النقدي - المعداد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
١,٢١٩,٧١٠	٥٨٣,٥٦٣	٣,٢٥٦,٠٣١	(٤٨,١٢٢)		تحويلات للتدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة
٣,٨٣٠,٢٦٩	٢,٥٦٠,٢١٥	٦,٥٥٧,٢٤٥	٢,٦٩١,٧٠٩		(الخسائر)/الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
=====	=====	=====	=====		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٢,٤١٤,٤٢٦	١,٩٣٠,٢٥٤	٣,١٤٨,٩٣٦	٢,٦٧٤,٠١٤		أرباح الفترة المنسوبة إلى
١٩٦,١٣٣	٤٦,٣٩٨	١٥٢,٢٧٨	٦٥,٨١٧		- مالكي الشركة
٢,٦١٠,٥٥٩	١,٩٧٦,٦٥٢	٣,٣٠١,٢١٤	٢,٧٣٩,٨٣١		- الحصص غير المسيطرة
=====	=====	=====	=====		
٣,٠٤١,٨٤٣	٢,٢٣٨,٢٣٦	٤,٨٥٨,٧٥٧	٢,٦٥٠,٣٤٧		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة المنسوبة إلى
٧٨٨,٤٢٦	٣٢١,٩٧٩	١,٦٩٨,٤٨٨	٤١,٣٦٢		- مالكي الشركة
٣,٨٣٠,٢٦٩	٢,٥٦٠,٢١٥	٦,٥٥٧,٢٤٥	٢,٦٩١,٧٠٩		- الحصص غير المسيطرة
=====	=====	=====	=====		
٠.٠٤٨	٠.٠٣٩	٠.٠٦٣	٠.٠٥٣	٣٥	ربحية السهم
=====	=====	=====	=====		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 ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

هينة 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	في ١ يناير ٢٠٢٢ (مُدققة)
				احتياطي التحوط	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي العام	المساهمة في رأس المال			
٩٣,٥٩١,٧٠٨	٥٩١,٩١١	٩٢,٩٩٩,٧٩٧	-	(١,٢٣٦,١٤٥)	٣٥٥,٤٦٧	٥٣,٣٤٣,٤٣٥	٤٠,٠٣٧,٠٤٠	٥٠٠,٠٠٠	-	-
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	-	-	-	-	-
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	-	٤٠,١٠٢,٣٦٧	٥٠٠,٠٠٠	-	-
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٨ إلى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز (تابع)

إجمالي حقوق الملكية	منسوبة إلى المالكين					الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المحتجزة	احتياطي التحوط	الاحتياطي القانوني	المساهمة في رأس المال		رأس المال
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	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						
٢,٧٣٩,٨٣١	٦٥,٨١٧	٢,٦٧٤,٠١٤	٢,٦٧٤,٠١٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤٨,١٢٢)	(٢٤,٤٥٥)	(٢٣,٦٦٧)	٥,٣٤٥	(٢٩,٠١٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٦٩١,٧٠٩	٤١,٣٦٢	٢,٦٥٠,٣٤٧	٢,٦٧٩,٣٥٩	(٢٩,٠١٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٨٨,٠٣٢	١٨٨,٠٣٢	(٤,٧٧٠,٠٠٠)	(٤,٧٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤,٩٥٩,٠٧٠)	(١٨٩,٠٧٠)			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩٠,٣٠١,١٤١	٢,٩٩٣,٤٥٤	٨٧,٣٠٧,٦٨٧	٤٥,٢٤٨,٢٢١	٩٢٥,٢٣٥	٥٩١,٣٤٦	٤٠,٠٤٢,٨٨٥	٥٠٠,٠٠٠						

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٨ إلى ٣٧ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤,٥٩٧,١٠٨	٥,٤٣٤,٤٣٧	٣٢
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات صافي من الحركة في ذمم 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		
إضافات إلى عقارات استثمارية		
شراء موجودات غير ملموسة		
الحركة في موجودات مالية أخرى		
فوائد مستلمة		
متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات		
(٥,١٦٨,٩٢٤)	(٣,٣٠٦,٢٠٤)	٧
(١,٩٦٥,٤٢٨)	(٣٥,٧٠٠)	١٣
١١٠,٢٧٠	٣,٥١١,٣٦٧	
-	(٧,٥٧٢)	
(٤,٥٧٤)	(١١,١٢٤)	
(٥٩,٤٥٥)	١٧٢,٨٠٩	
٧٠,٥٦٢	٣٥٥,٠٧٤	
٢٢٣	٤٤٦	
(٧,٠١٧,٣٢٦)	٦٧٩,٠٩٦	
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		
الأنشطة التمويلية		
سداد قروض		
متحصلات من قروض		
مساهمة رأسمالية من قبل حصص غير مسيطرة		
فائدة مدفوعة		
سداد التزامات الإيجار		
توزيعات أرباح مدفوعة إلى المالكين		
توزيعات أرباح مدفوعة إلى حصص غير مُسيطرة		
(٥٩١,٣٧٣)	(١,٤٩٦,٦٥٦)	
١٢,٠٢٧,٩٣٢	٩٣٣,٦٠٣	
٢٥٧,٠٧٥	١٨٨,٠٣٢	
(٦٦٧,٨٥٧)	(١,١٧٤,٠٩٧)	
(٢,٤٤٨)	(٦,٩٤٣)	
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٧٧٠,٠٠٠)	
(١٥٢,٥٢٧)	(١٨٩,٠٧٠)	
٨٧٠,٨٠٢	(٦,٥١٥,١٣١)	
(١,٥٤٩,٤١٦)	(٤٠١,٥٩٨)	
٤,٩٧٢,٠٤٨	٤,٧٢٢,٢٩٦	١٧
٣,٤٢٢,٦٣٢	٤,٣٢٠,٦٩٨	١٧
=====	=====	

معاملات جوهرية غير نقدية:

- لم يتم تحويل أي أراضي إلى المجموعة خلال الفترة (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٦٢ مليون درهم) (راجع إيضاح رقم ٦).

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 ٣٧ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (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، تؤل 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 ("ع.م.د").

خلال السنوات السابقة، أعلنت الهيئة، والتي كانت مملوكة بالكامل من حكومة دبي، عن خططها لإدراج أسهمها في سوق دبي المالي. في ٢٠٢٢، 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.

فيما يلي هيكل ملكية الهيئة:

الملكبة %	دائرة المالية، حكومة دبي
٨٢ %	المستثمرين المحليين والدوليين (بما في ذلك المستثمرين من المؤسسات والأفراد)
١٨ %	
١٠٠ %	

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 النفعبة %	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
الاتحاد لخدمات الطاقة ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شركة الاتحاد لتطوير الطاقة النظيفة	١٠٠	١٠٠
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	١٠٠	١٠٠
القابضة ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
جميرا للطاقة الدولية وادي السيلكون	١٠٠	١٠٠
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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

١ التأسيس والعمليات (تابع)

اسم المنشأة	نسبة الملكية النفعية %	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
انفرا إكس	١٠٠	١٠٠
صندوق دبي الأخضر للاستثمار ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
يوتليتيز مانجمنت كومباني ش.ذ.م.م	٧٨	٧٨
مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي (إمباور) ش.م.ع	٥٦	٥٦
إمباور اف ام ش.ذ.م.م	٥٦	٥٦
إمباور انجنيرنج اند كونسلتنسي ش.ذ.م.م	٥٦	٥٦
النخلة للخدمات ش.ذ.م.م	٥٦	٥٦
النخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م.م	٥٦	٥٦
إمباور لوجستور ش.ذ.م.م	٥٤.٣	٥٤.٣
شعاع للطاقة ٢ ش.م.خ	٦٠	٦٠
انوجي إنترناشيونال ميدل ايست ذ.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.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
سمارت انرجي اكس ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شعاع للطاقة ٣ ش.م.خ	٦٠	٦٠
فورورد انفستمنس ليمتد	١٠٠	١٠٠
مركز دبي المتميز لضبط الكربون	١٠٠	١٠٠
شركة حصيان للمياه ١ القابضة ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شركة حصيان للمياه ١ مساهمة خاصة	٦٠	٦٠
سكوير إكس	١٠٠	١٠٠
سبيس دي	١٠٠	١٠٠
إمباور سنو ش.ذ.م.م	٥٦	٥٦

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (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 ٢٠٢٣ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ 'التقارير المالية المرحلية'.

يتم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (الدهرم الإماراتي)، وهو أيضاً العملة الرسمية للمجموعة. تحدد الشركات التابعة والانتلافات 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 ٢٠٢٢، 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 ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢٢.

إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية المشتقة وبعض 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 الموحدة السنوية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة ولم يتم تفعيلها بعد

تسري مجموعة من المعايير الجديدة للفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٢ ويجوز تطبيقها قبل ذلك التاريخ، إلا أن المجموعة لم تقم بتطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة بشكل مبكر عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

تاريخ السريان

١ يناير ٢٠٢٤	مطلوبات غير متداولة تتضمن تعهدات – تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ وتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة – تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١
١ يناير ٢٠٢٤	التزامات الإيجار في البيع وإعادة التأجير – تعديلات على المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
١ يناير ٢٠٢٤ متاح للتطبيق الاختياري/ تاريخ التفعيل مؤجل لأجل غير مسمى	بيع الموجودات أو المساهمة بها فيما بين المستثمر وشركته الزميلة أو ائتلافه المشترك (التعديلات على المعيار رقم ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨)

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة السارية خلال الفترة

فيما يلي المعايير الجديدة أو المعدلة التي يتعين تطبيقها في الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ وليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة:

تاريخ السريان

١ يناير ٢٠٢٣	المعيار رقم ١٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "عقود التأمين"
١ يناير ٢٠٢٣	الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والبيان رقم ٢ بشأن ممارسة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية)
١ يناير ٢٠٢٣	تعريف التقديرات المحاسبية (التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨)
١ يناير ٢٠٢٣	الضريبة المؤجلة ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات الناتجة من معاملة منفردة (التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢)
٢٣ مايو ٢٠٢٣	تعديل الضرائب الدولية – قواعد نموذج الركيزة ٢ (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢)

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 ٢٠٢٢. 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

٢-٣ تقدير القيمة العادلة

يتم قياس جميع الموجودات والمطلوبات المالية ميدنيًا 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 بالأشهر الستة الأولى. في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (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
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)					
موجودات القطاع					
الموجودات غير المتداولة	١٣٤,٥٩٠,٥٦٩	٧,٧٧٥,٠٤٢	٣١,٨٣١,٩٦٧	٢,٤٧٧,١٩٠	١٥٩,٥١٣,٥٦٢
الموجودات المتداولة	١٢,١٢٤,١٥١	١,٨٤٦,٥٥٨	٢,٦٥٨,٠٣١	٤,٤٣٣,٢٤٧	١٩,٣١٢,٥١٦
إجمالي الموجودات	١٤٦,٧١٤,٧٢٠	٩,٦٢١,٦٠٠	٣٤,٤٨٩,٩٩٨	٦,٩١٠,٤٣٧	١٧٨,٨٢٦,٠٧٨
مطلوبات القطاع					
المطلوبات غير المتداولة	٤١,٨٢٧,٨٢٤	٤,٨٦٨,٧٢٨	٢٨,٥١٤,٦٣٧	١١١,٣٠٦	٦٣,٥١١,٥٥٦
المطلوبات المتداولة	١٩,٦٧٢,٢٣٢	١,٧٣٠,٦٣٠	٢,٧٥٦,٥٦٥	٣,٦٨٤,٤٠٦	٢٥,٠٠٤,٢٧١
الحساب التنظيمي					
المؤجل - رصيد دائن	٩,١١٠	-	-	-	٩,١١٠
إجمالي المطلوبات والحساب التنظيمي	٦١,٥٠٩,١٦٦	٦,٥٩٩,٣٥٨	٣١,٢٧١,٢٠٢	٣,٧٩٥,٧١٢	٨٨,٥٢٤,٩٣٧
المؤجل - رصيد دائن					
صافي موجودات القطاع	٨٥,٢٠٥,٥٥٤	٣,٠٢٢,٢٤٢	٣,٢١٨,٧٩٦	٣,١١٤,٧٢٥	٩٠,٣٠١,١٤١

ديوا	إمباور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)					
موجودات القطاع					
الموجودات غير المتداولة	١٣٢,١١١,٤٧٠	٧,٧٧٦,١٠١	٣١,٠١٦,٠٦٠	٢,١٩٤,٥٥١	١٥٨,٥١٤,٥٩٩
الموجودات المتداولة	١٤,٧٨٧,٣٧٧	١,٨٧٨,٨٧٤	٢,٨٢٥,٢٠٠	٤,١٣٣,٣٨١	٢٢,١٩٥,٦٩٧
إجمالي الموجودات	١٤٦,٨٩٨,٨٤٧	٩,٦٥٤,٩٧٥	٣٣,٨٤١,٢٦٠	٦,٣٢٧,٩٣٢	١٨٠,٧١٠,٢٩٦
مطلوبات القطاع					
المطلوبات غير المتداولة	٤٧,٤٨٣,٨٠٧	٤,٨٥٩,٩٤٥	٢٧,٩٣٣,٩٨٥	١٣٥,٦٩٠	٧١,١٥٩,١٠٢
المطلوبات المتداولة	١٢,٠٢٠,٩٢٥	١,٧٦٠,٢٨٨	٢,٥٩٧,٠٦٨	٣,٢٣٧,٢٦٦	١٧,٠٧٥,٣٨١
الحساب التنظيمي					
المؤجل - رصيد دائن	٩٥,٣٤٣	-	-	-	٩٥,٣٤٣
إجمالي المطلوبات والحساب التنظيمي المؤجل - رصيد دائن	٥٩,٦٠٠,٠٧٥	٦,٦٢٠,٢٣٣	٣٠,٥٣١,٠٥٣	٣,٣٧٢,٩٥٦	٨٨,٣٢٩,٨٢٦
صافي موجودات القطاع	٨٧,٢٩٨,٧٧٢	٣,٠٣٤,٧٤٢	٣,٣١٠,٢٠٧	٢,٩٥٤,٩٧٦	٩٢,٣٨٠,٤٧٠

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

معلومات أخرى حول القطاع (تابع)

ديوا	إمباور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)
١١,٦٥٠,٠٩٠	١,٢٢٤,٨٣١	٨٥٩,٠٤٣	٦٨٢,٤٨١	(١,٦٨٧,٠١٦)	١٢,٧٢٩,٤٢٩	الإيرادات
(٧,٧٧٩,٩٨٥)	(٦٤٤,١١٩)	(٦٣٥,٤٠٩)	(٤٣٢,٥٧٧)	١,١٠٩,٨٦٣	(٨,٣٨٢,٢٢٧)	تكلفة المبيعات
٣,٨٧٠,١٠٥	٥٨٠,٧١٢	٢٢٣,٦٣٤	٢٤٩,٩٠٤	(٥٧٧,١٥٣)	٤,٣٤٧,٢٠٢	إجمالي الأرباح
(١,٣١١,٤٠٦)	(١٠٦,١٨٤)	(٣٣,١٩٢)	(١٧٧,١٥٣)	٣٤٨,٦٠٨	(١,٢٧٩,٣٢٧)	مصروفات إدارية
(٣٨,٠٥٥)	-	-	(١,٥٧٨)	-	(٣٩,٦٣٣)	خسائر الانخفاض الائتماني في القيمة
٣١٣,٣٥٤	٢,٩٤٠	٨,٤٦١	٦,٨٣٣	(٢٤٤,٦٧٧)	٨٦,٩١١	إيرادات أخرى
٢,٨٣٣,٩٩٨	٤٧٧,٤٦٨	١٩٨,٩٠٣	٧٨,٠٠٦	(٤٧٣,٢٢٢)	٣,١١٥,١٥٣	الأرباح التشغيلية
١٩٧,٥٣٥	٣٢,٠١٢	١٨١,١٠١	٨٤,٥٢١	(٤٥,٥٥٨)	٤٤٩,٦١١	إيرادات التمويل
(٤٤٠,٩٨٢)	(١٠٦,٥٢٤)	(٥٩٩,٧١١)	(١٤,٩٠٣)	٢٥٠,٩٥٤	(٩١١,١٦٦)	تكاليف التمويل
(٢٤٣,٤٤٧)	(٧٤,٥١٢)	(٤١٨,٦١٠)	٦٩,٦١٨	٢٠٥,٣٩٦	(٤٦١,٥٥٥)	(تكاليف)/إيرادات التمويل - صافي
٨٦,٢٣٣	-	-	-	-	٨٦,٢٣٣	صافي الحركة في الحساب التنظيمي
٢,٦٧٦,٧٨٤	٤٠٢,٩٥٦	(٢١٩,٧٠٧)	١٤٧,٦٢٤	(٢٦٧,٨٢٦)	٢,٧٣٩,٨٣١	أرباح / (الخسائر) الفترة
-	٩,٥٤٤	(٥٧,٦٦٦)	-	-	(٤٨,١٢٢)	الإيرادات / (الخسائر) الشاملة
٢,٦٧٦,٧٨٤	٤١٢,٥٠٠	(٢٧٧,٣٧٣)	١٤٧,٦٢٤	(٢٦٧,٨٢٦)	٢,٦٩١,٧٠٩	إجمالي الإيرادات/(الخسائر) الشاملة
=====	=====	=====	=====	=====	=====	الأخرى للفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

معلومات أخرى حول القطاع (تابع)

ديوا	إمباور	منتج الطاقة	أخرى	المحذوفات	الإجمالي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١١,٠٥٠,٨٨٣	١,١٥٤,٢٥٧	٥٥٩,٢٣٤	٤٩٧,٠١٤	(١,١٨٤,٤٤٣)	١٢,٠٧٦,٩٤٥	الإيرادات
(٧,٣١٩,٩٦٦)	(٦٠٥,٩٢٤)	(٣٣٨,٥٧١)	(٣٠٣,٩١٦)	٧٥١,١٢١	(٧,٨١٧,٢٥٦)	تكلفة المبيعات
٣,٧٣٠,٩١٧	٥٤٨,٣٣٣	٢٢٠,٦٦٣	١٩٣,٠٩٨	(٤٣٣,٣٢٢)	٤,٢٥٩,٦٨٩	إجمالي الأرباح
(١,٢٥٨,٠٣٢)	(١٠٤,٤٠٨)	(١٣,٠٣٥)	(٢١٠,١٦٤)	٢١٦,٠٩٦	(١,٣٦٩,٥٤٣)	مصروفات إدارية
(١٠,٠٧٧)	(٧,٣٩٥)	-	٤٧٢	-	(١٧,٠٠٠)	عكس الانخفاض الائتماني في القيمة
٥٤١,٧٠٤	٢,٧٠٨	٥٤,٢٢٠	٢٣,٥٩١	(٣٥١,٤٩٨)	٢٧٠,٧٢٥	إيرادات أخرى
٣,٠٠٤,٥١٢	٤٣٩,٢٣٨	٢٦١,٨٤٨	٦,٩٩٧	(٥٦٨,٧٢٤)	٣,١٤٣,٨٧١	الأرباح التشغيلية
٨١,٦٠٠	١١,٨٣٦	٢٠٠,٨٢٨	٥٧,٥٧١	(٥٩,٠٩٩)	٢٩٢,٧٣٦	إيرادات التمويل
(٢٦٣,٤٦٧)	(١٩,٣٦٠)	(٤٠٧,٦٦٣)	(١٤,٣٩٢)	٢١٢,٨٥١	(٤٩٢,٠٣١)	تكلفة التمويل
(١٨١,٨٦٧)	(٧,٥٢٤)	(٢٠٦,٨٣٥)	٤٣,١٧٩	١٥٣,٧٥٢	(١٩٩,٢٩٥)	تكاليف/(إيرادات التمويل) - صافي
٣٥٦,٦٣٨	-	-	-	-	٣٥٦,٦٣٨	صافي الحركة في الحساب التنظيمي
٣,١٧٩,٢٨٣	٤٣١,٧١٤	٥٥,٠١٣	٥٠,١٧٦	(٤١٤,٩٧٢)	٣,٣٠١,٢١٤	المؤجل - رصيد دائن
-	(٥,٨٧٦)	٣,٢٦١,٩٠٧	-	-	٣,٢٥٦,٠٣١	أرباح الفترة
-	-	-	-	-	-	الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى
٣,١٧٩,٢٨٣	٤٢٥,٨٣٨	٣,٣١٦,٩٢٠	٥٠,١٧٦	(٤١٤,٩٧٢)	٦,٥٥٧,٢٤٥	إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
ديوا	إمباور	منتج الطاقة	أخرى	المحذوفات	الإجمالي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٢٢٠,٦٩٥	١٧١,٦١٧	١,٢٨٦,٠١٦	٣٨,١١٧	-	٣,٧١٦,٤٤٥	مصروفات رأسمالية (ممتلكات وآلات ومعدات)
٢,٤٠٨,٤١٩	١٧٢,٢٠٥	٢٠٣,٧٣٨	٤٩,١٥٢	(٧,٥٠٩)	٢,٨٢٦,٠٠٥	الاستهلاك (ممتلكات وآلات ومعدات)
ديوا	إمباور	منتج الطاقة	أخرى	المحذوفات	الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤,٨٤٩,٩٠٥	٣٣٢,٨٨٧	٤,٧٦٧,٤٩٧	١٦٩,٣١٤	-	١٠,١١٩,٦٠٣	مصروفات رأسمالية (ممتلكات وآلات ومعدات)
٤,٧٣٤,١٠٦	٣١١,٨٠٧	٢٣٧,٣٣٧	٩٨,٣٣٢	(٦,٨٤٣)	٥,٣٧٤,٧٣٩	الاستهلاك (ممتلكات وآلات ومعدات)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٦

الممتلكات والآلات والمعدات

الإجمالي ألف درهم	الأصول الرأسمالية قيد الإيجاز ألف درهم	المعدات والموجودات الأخرى ألف درهم	شبهات 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 ٢٠٢٢ صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة) الإضافات التحويل إلى موجودات حق الاستخدام عكس انخفاض القيمة إعادة التصنيف إلى عقارات استثمارية (راجع إيضاح ١١) تحويلات تحويلات إلى موجودات غير ملموسة (راجع إيضاح ٧) تعديل موجودات حق الاستخدام الاستبعادات - صافي الاستهلاك المحمل القيمة الدفترية الختامية (مدققة)
١٤٩,٤٧٢,٠٦١	٢٧,٥٤٤,٤٤٤	٨٠٤,٢٠٣	٤٨,٥٧٤,١٦٨	٣٣,٤٣٧,٢٧٣	٢٣,٨٥٦	٣٩,٠٨٨,١١٧	
١٠,١١٩,٦٠٣	٩,٤٦١,٦٤٣	١١١,٨٦٢	٤١٣,٢٨٠	١٠٧,٩٣٩	١٧,٠٣٧	٧,٨٤٢	
-	-	(١٠,٥٣٦)	-	(٧,٧٨٠)	١٨,٣١٦	-	
١٢,٧٢٧	-	-	-	-	-	-	
(٧٢,٨٥٩)	(٧٠,٣٢٣)	-	-	-	-	(٢,٥٣٦)	
-	(٧,١٥٩,٠٠٧)	١١٩,١٩٨	٤,٢٨٨,٦٠٧	٢,١٤٧,٠٨٤	-	٦٠٤,١١٨	
(١٩,٦٥٥)	(١٩,٣٣٥)	(٣٢٠)	-	-	(١١,٥٥٨)	-	
(١١,٥٥٨)	-	(٦٩)	(٩٢,٢٤٧)	(٣,٨٥٣)	-	-	
(٩٦,١٦٩)	-	(٣٢٦,٧٩٠)	(٢,٦٢٠,٦٠٧)	(٢,٠٤٨,٧٤٢)	(١٢,٨٢٧)	-	
(٥٣,٣٧٤,٧٣٩)	-	٦٩٧,٥٤٨	٥٠,٥٦٣,٢٠١	٣٣,٦٣١,٩٢١	٣٤,٨٢٤	٣٩,٣٣١,٧٦٨	
١٥٤,٠٢٩,٤١١	٢٩,٧٧٠,١٤٩	٣,٤٧٨,٨١٣	٧٨,٠٦٩,٧٦٨	٥٥,٥٧٤,٧٦٥	٦٤,٦٧٨	٤٣,٦٠٠,٠٥٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢١٠,٥٥٨,٢٢٩	٢٩,٧٧٠,١٤٩	(٢,٧٨١,٢٦٥)	(٧٧,٥٠٦,٥٦٧)	(٢١,٩٤٢,٨٤٤)	(٢٩,٨٥٤)	(٤,٢٦٨,٢٨٨)	التكلفة
(٥٦,٥٢٨,٨١٨)	-	٦٩٧,٥٤٨	٥٠,٥٦٣,٢٠١	٣٣,٦٣١,٩٢١	٣٤,٨٢٤	٣٩,٣٣١,٧٦٨	الاستهلاك المتراكم
١٥٤,٠٢٩,٤١١	٢٩,٧٧٠,١٤٩	٦٩٧,٥٤٨	٥٠,٥٦٣,٢٠١	٣٣,٦٣١,٩٢١	٣٤,٨٢٤	٣٩,٣٣١,٧٦٨	صافي القيمة الدفترية (مدققة)
٣,٧١٦,٤٥٥	٣,٥٣٩,٨٥٢	٧٢,٥٣٨	١,٠٥٦	١٠٠,٦٤٧	٢,٠٠٨	٣٤٤	
-	(١١,٤١٦,١٦٠)	١٦٣,٨٤٧	٩٤٨,٧٠٩	١٠,١٦٠,٩٥٩	-	١٤٢,٦٤٥	
(٨,٩٣٨)	(٨,٩٣٨)	-	-	-	-	-	
(١٨)	(١٨)	(١٨)	-	-	-	-	
(٢,٨٢٦,٠٠٥)	-	(١٥١,٣٧٩)	(١,٣٢١,٣٥٢)	(١,١٧٠,٠٢٥)	(٦,٨٩٣)	(١٧٦,٣٥٦)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١٥٤,٩١٠,٨٩٥	٣١,٨٨٤,٩٠٣	٧٨٢,٥٣٦	٥٠,١٩١,٦١٤	٤٢,٧٢٣,٥٠٢	٢٩,٩٣٩	٣٩,٢٩٨,٤٠١	صافي القيمة الدفترية الختامية (غير مدققة)
٢١٤,٠٨٩,١٥٢	٢١,٨٨٤,٩٠٣	٣,٦٩٨,٤٣٨	٧٩,٠١٩,٥٣٣	٦٥,٦٧٦,٥٤٧	٦٦,٦٨٦	٤٣,٧٤٣,٠٤٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(٥٩,١٧٨,٢٥٧)	-	(٢,٩١٥,٩٠٢)	(٢٨,٨٢٧,٩١٩)	(٢٢,٩٥٣,٠٤٥)	(٣٦,٧٤٧)	(٤,٤٤٤,٦٤٤)	التكلفة
١٥٤,٩١٠,٨٩٥	٢١,٨٨٤,٩٠٣	٧٨٢,٥٣٦	٥٠,١٩١,٦١٤	٤٢,٧٢٣,٥٠٢	٢٩,٩٣٩	٣٩,٢٩٨,٤٠١	الاستهلاك المتراكم
١٥٤,٩١٠,٨٩٥	٢١,٨٨٤,٩٠٣	٧٨٢,٥٣٦	٥٠,١٩١,٦١٤	٤٢,٧٢٣,٥٠٢	٢٩,٩٣٩	٣٩,٢٩٨,٤٠١	صافي القيمة الدفترية (غير مدققة)

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٦ الممتلكات والألات والمعدات (تابع)

(أ) دخلت المجموعة في عملية مشتركة مرتبطة بمؤسسة شبكة الإمارات الوطنية للكهرباء. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، بلغت حصة المجموعة من القيمة الدفترية لموجودات مؤسسة شبكة الإمارات الوطنية للكهرباء ١٠٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٠٩ 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 برسطة هذه الأراضي على أساس التقييمات (أي التقييمات بناءً على حدود الاستخدام) التي تم الحصول عليها من دائرة الأراضي والأمالك بحكومة دبي والتي تعتبر التكلفة المعتبرة 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 الحالية. تقوم دائرة المالية بحكومة دبي والهيئة بالتنسيق لاتخاذ كافة الإجراءات والتدابير اللازمة لإصدار مرسوم يضيف الطابع الرسمي على السياسة المقترحة لجميع الأراضي مستقبلاً.

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

(د) سعر الفائدة المستخدم لرسطة تكلفة الاقتراض هو سعر الفائدة بين البنوك في لندن (الليبور) بالإضافة إلى الهامش المطبق. تبلغ الفائدة على القروض المرسطة باستخدام سعر الفائدة هذا ٢٩٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,١٦٤ مليون درهم) (راجع الإيضاح ٣٠).

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

(و) خلال الفترة الحالية، لم تستلم المجموعة أي أراضي من دائرة الأراضي والأمالك بحكومة دبي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٥ مليون درهم (صافي)).

(ز) تبلغ القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات المرهونة كضمان مقابل قروض ٣٠,٨٥٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٧,٨٨٦ مليون درهم) (راجع إيضاح ١٩).

(ح) يتم تخصيص الاستهلاك على النحو الموضح أدناه:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٢٣٠,٣٤٢	١,١٠٢,٩٧٦
١,٤٥٧,١٤٠	١,٣٨٧,٤٠٩
١٣٨,٥٢٣	١٤٣,١٣٦
٢,٨٢٦,٠٠٥	٢,٦٣٣,٥٢١
=====	=====

تكلفة المبيعات

- مصروفات تحلية المياه ومصروفات مباشرة أخرى (راجع إيضاح ٢٧-١)
- مصروفات النقل والتوزيع (راجع إيضاح ٢٧-٢)
- المصروفات الإدارية (راجع إيضاح ٢٨)

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٧ الموجودات غير الملموسة

الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	برامج حاسب آلي ألف درهم	
٤٧١,١٢٣	٣٥٢,١٣٩	١١٨,٩٨٤	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١١,١٢٤	-	١١,١٢٤	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)
٨,٩٣٨	-	٨,٩٣٨	الإضافات
(٣٨,٠٣٠)	(٦,٠٧٨)	(٣١,٩٥٢)	التحويل من الممتلكات والألات والمعدات (راجع إيضاح ٦)
-----	-----	-----	الإطفاء (راجع الإيضاحين ١-٢٧ و ٢٨)
٤٥٣,١٥٥	٣٤٦,٠٦١	١٠٧,٠٩٤	صافي القيمة الدفترية الختامية (مدققة)
-----	-----	-----	
٩٣٦,١٣١	٣٦٤,٦٩٦	٥٧١,٤٣٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(٤٨٢,٩٧٦)	(١٨,٦٣٥)	(٤٦٤,٣٤١)	التكلفة
-----	-----	-----	الإطفاء المتراكم
٤٥٣,١٥٥	٣٤٦,٠٦١	١٠٧,٠٩٤	صافي القيمة الدفترية (غير مدققة)
=====	=====	=====	
الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	برامج حاسب آلي ألف درهم	
٥٢٩,٥٧٧	٣٦٤,٢٩٦	١٦٥,٢٨١	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٨,٦٢٧	-	٨,٦٢٧	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)
١٩,٦٥٥	-	١٩,٦٥٥	الإضافات
(٨٦,٧٣٦)	(١٢,١٥٧)	(٧٤,٥٧٩)	التحويل من الممتلكات والألات والمعدات (راجع إيضاح ٦)
-----	-----	-----	الإطفاء
٤٧١,١٢٣	٣٥٢,١٣٩	١١٨,٩٨٤	صافي القيمة الدفترية الختامية (مدققة)
-----	-----	-----	
٩١٦,٠٦٩	٣٦٤,٦٩٦	٥٥١,٣٧٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(٤٤٤,٩٤٦)	(١٢,٥٥٧)	(٤٣٢,٣٨٩)	التكلفة
-----	-----	-----	الإطفاء المتراكم
٤٧١,١٢٣	٣٥٢,١٣٩	١١٨,٩٨٤	صافي القيمة الدفترية (مدققة)
=====	=====	=====	

خلال الفترة الحالية، يتم تضمين مصروفات الإطفاء البالغة ٣٨ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢):
٤٠ مليون درهم) ضمن تكلفة المبيعات والمصروفات الإدارية (راجع الإيضاحين رقم ١-٢٧ و ٢٨).

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٨ الاستثمارات المحتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية

يوضح الجدول التالي استثمارات المجموعة في انتلافات مشتركة. يتم احتساب جميع الانتلافات المشتركة وفقا لطريقة المحاسبة على أساس حقوق الملكية وهي غير جوهرية للمجموعة بشكل فردي.

فيما يلي حركة الاستثمارات في الانتلافات المشتركة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)
٦٤٠	٦٤٠
=====	=====

استثمار في انتلافات مشتركة

تمتلك المجموعة الانتلافات المشتركة التالية إما بشكل مباشر أو غير مباشر. 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
		٢٠٢٢ %	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)
يوتيليتي مانجمنت ذ.م.م	الإمارات	٥٠	٤٩٠
شركة الاتحاد لحلول الطاقة الذكية ذ.م.م	الإمارات	٥٠	١٥٠

			٦٤٠
			=====

٩ الأدوات المالية المشتقة

تتعرض المجموعة لتغيرات في أسعار الفائدة على القروض المختلفة المستحقة بين ٢٠١٧ و٢٠٢٢. 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 للغاية لمعظم العقود. تم إدراج صافي خسائر غير محققة بمبلغ ٢٠١ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ أرباح: ٣,٠٩٣ مليون درهم) والمتعلقة بأدوات التحوط هذه في الإيرادات الشاملة الأخرى.

تتضمن الجداول أدناه ملخص للبند الخاضعة للتحوط وأدوات التحوط وقيمها العادلة. تشير القيم الاسمية إلى المبلغ القائم في نهاية الفترة.

وصف البند الخاضع للتحوط	أداة التحوط	القيمة الاسمية ألف درهم	القيمة العادلة الموجبة ألف درهم	القيمة العادلة السالبة ألف درهم
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة):				
دفعات الفائدة على قروض ذات معدل متغير	مقايضة أسعار الفائدة	٢١,٥٧٩,٧٥٩	١,٧٣٤,٤٥٨	٤,٧٤٧
		-----	-----	-----
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة):				
دفعات الفائدة على قروض ذات معدل متغير	مقايضة أسعار الفائدة	٣١,١٢٥,٠٢٣	١,٧٨٦,٩٠٨	٤,٥٧٨
		-----	-----	-----

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٩ الأدوات المالية المشتقة (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	٦٠٩,٢٤٦	-	٦٠٩,٢٤٦
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	١,١٢٥,٢١٢	-	١,١٢٥,٢١٢
المطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	-	-	-
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	٤,٧٤٧	-	٤,٧٤٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)				
الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة				
أدوات مالية مشتقة (استحقاق متداول)	-	٤٩٢,١٠٦	-	٤٩٢,١٠٦
أدوات مالية مشتقة (استحقاق غير متداول)	-	١,٢٩٤,٨٠٢	-	١,٢٩٤,٨٠٢
المطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة				
أدوات مالية مشتقة (استحقاق متداول)	-	-	-	-
أدوات مالية مشتقة (استحقاق غير متداول)	-	٤,٥٧٨	-	٤,٥٧٨

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 المدرج للقيمة العادلة.

١٠ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٥٢,٩١١	٥٨,١١٣	في بداية الفترة/السنة
٩٨٦	(٥,٢٠٢)	تسوية القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
٥٣,٨٩٧	٥٢,٩١١	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 المصدرة. 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 ٠.٩ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: خسائر بقيمة ٣.٩ مليون درهم).

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

١١ العقار الاستثماري

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٣	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٨٠,٤٣١	٧٢,٨٥٩
=====	=====

عقارات قيد التطوير

فيما يلي الحركة في العقارات قيد التطوير:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٣	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٧٢,٨٥٩	-
٧,٥٧٢	-
-	٧٢,٨٥٩
=====	=====
٨٠,٤٣١	٧٢,٨٥٩
=====	=====

في بداية الفترة/السنة

إضافات خلال الفترة/السنة

إعادة التصنيف من ممتلكات وآلات ومعدات (راجع إيضاح ٦)

في نهاية الفترة/السنة

بدأت إحدى الشركات التابعة للمجموعة بناء مشروع مقرها الرئيسي في ٢٠٢١. يتألف المشروع من برجين مع منطقة مشتركة و منافذ بيع بالتجزئة والتي من المتوقع أن تكتمل خلال الربع الثالث من ٢٠٢٣.

خلال السنة السابقة، قامت الإدارة بتعديل خطة إشغالها وقررت إشغال برج واحد فقط لاستخدامه إلى جانب المنطقة المشتركة ذات الصلة. وعليه، تم تحويل القيمة الدفترية لبرج واحد والمناطق ذات الصلة إلى عقار استثماري من الممتلكات والآلات والمعدات (راجع إيضاح ٦).

إن القيمة العادلة للعقار الاستثماري تقارب قيمته الدفترية.

١٢ موجودات أخرى

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٣	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
١,١٥٧,٢٠٩	١,٢٢٢,٤٩٨
١١٧,٩٤٩	٤٤,٢٤٤
=====	=====
١,٢٧٥,١٥٨	١,٢٦٦,٧٤٢
(١,١٤٥,٨٨٠)	(١,١٣٤,٨٩٧)
=====	=====
١٢٩,٢٧٨	١٣١,٨٤٥
=====	=====

مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين

مصرفات 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

١٣ الموجودات المالية الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)
٨٦٨,٣٣٠	١,٠٤١,١٣٨
٤,٢٦٥,٩٩١	٣,٥٩٨,٤٨٩
(٤٧,٩١٣)	(٤٧,٩١٣)
٥,٠٨٦,٤٠٨	٤,٥٩١,٧١٤
(١,٧٤٣,٤٥٢)	(١,٤٥٧,٩٥٦)
٣,٣٤٢,٩٥٦	٣,١٣٣,٧٥٨
=====	=====

الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة وسندات الصكوك
الذمم المدينة الأخرى
ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى

ناقصاً: الجزء غير المتداول

الجزء المتداول

تشتمل الموجودات المالية الأخرى على استثمارات في سندات الصكوك والصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٨٦٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٠٤١ مليون درهم)، والتي تستحق خلال ١٢ شهراً من تاريخ الشراء. تحمل الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة فائدة تتراوح من ٣٪ إلى ٥.٢٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٪ إلى ٥.٢٥٪ سنوياً).

تتضمن الذمم المدينة الأخرى بصورة رئيسية استثمار في أدوات دين ورسوم الإسكان والصرف الصحي مستحقة القبض نيابة عن طرف ذي علاقة والفوائد المستحقة على الودائع المصرفية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، لم تتعرض الذمم المدينة الأخرى البالغة ٤,٢١٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣,٥٥٠ مليون درهم) لانخفاض في القيمة باستثناء مبلغ ٤٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤٨ مليون درهم). إن القيمة الدفترية للذمم المدينة الأخرى لدى المجموعة تقارب قيمتها العادلة.

١٤ المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)
٦٥١,٥٣٦	٦٥٧,٣٠١
(٢٢٦,٩٢١)	(٢٢٠,٠٢١)
٤٢٤,٦١٥	٤٣٧,٢٨٠
٩٩٨,٥٢٨	١,٠٠٧,٩٣٦
١,٤٢٣,١٤٣	١,٤٤٥,٢١٦
=====	=====

مواد استهلاكية وقطع غيار
ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم

الوقود

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)
٢٢٠,٠٢١	٢٠٥,٦٥٣
٦,٩٠٠	١٤,٣٦٨
٢٢٦,٩٢١	٢٢٠,٠٢١
=====	=====

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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

١٥ الذمم المدينة التجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	
٣,٨٦٧,٩٤٨	٣,٦٩٩,٤٢٧	الذمم المدينة التجارية
١,٥٦٠,٦٨٢	١,٠٤٠,٥٠٠	الإيرادات المستحقة
(٦٠٦,٧٠٦)	(٥٦٧,٠٧٣)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة
٤,٨٢١,٩٢٤	٤,١٧٢,٨٥٤	الذمم المدينة التجارية والإيرادات المستحقة – صافي
=====	=====	

فيما يلي الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	
٥٦٧,٠٧٣	٤٢٢,٥٤٤	في بداية الفترة/ السنة
٣٩,٦٣٣	١٤٤,٥٢٩	المبلغ المحمل للفترة / للسنة (راجع إيضاح ٢٩)
٦٠٦,٧٠٦	٥٦٧,٠٧٣	في نهاية الفترة/ السنة
=====	=====	

إن القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية لدى المجموعة مقومة بشكل أساسي بالدرهم وتقارب قيمتها العادلة. ترجع تكاليف الانخفاض الائتماني للذمم المدينة التجارية بصورة أساسية إلى التغيرات في الرصيد الإجمالي للذمم المدينة. لم تكن هناك تغيرات في افتراضات نموذج خسائر الائتمان المتوقعة.

١٦ ودائع قصيرة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	
٤,٠٥٦,٨٣٦	٧,٥٣٢,٥٠٣	ودائع لأجل لدى بنوك
=====	=====	

تحمل الودائع لأجل فائدة تتراوح من ١.٥٪ إلى ٥.٦٣٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١.٥٪ إلى ٤.٧٪ سنوياً).

تم رهن ودائع لأجل بمبلغ ٢.٣ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١.٩ مليار درهم) مقابل قروض من إحدى الشركات التابعة.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

١٧ النقد وما يعادله

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)
٤,٩٢٧,٨٢٧	٥,٢٨٦,٨٤٨
١,٣٠٦	٥٦٧
٤,٩٢٩,١٣٣	٥,٢٨٧,٤١٥
=====	=====

حسابات جارية وتحت الطلب وودائع لأجل
النقد في الصندوق

يشتمل النقد وما يعادله على مبلغ ١,٠٦٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٢٦٠ 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 أيضًا على مبلغ ٢,٣٤٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٨٠١ مليون درهم) من النقد المحصل من قبل البنوك المحلية وجهات التحصيل الحكومية نيابة عن المجموعة.

١٧-١ النقد وما يعادله لغرض بيان التدفقات النقدية

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)
٤,٩٢٩,١٣٣	٥,٢٨٧,٤١٥
(٦٠٨,٤٣٥)	(٥٦٥,١١٩)
٤,٣٢٠,٦٩٨	٤,٧٢٢,٢٩٦
=====	=====

النقد وما يعادله
سحوبات مصرفية على المكشوف (راجع إيضاح ١٩)

النقد وما يعادله لغرض بيان 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. 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

(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 للهيئة وبعض الشركات التابعة، يتم تحويل ٥٪ من صافي أرباح كل فترة إلى الاحتياطي القانوني. يجوز إيقاف هذه التحويلات إلى الاحتياطيات عندما يصبح رصيد الاحتياطي القانوني مساوياً لنصف رأس المال. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع باستثناء ما نص عليه القانون. وصل رصيد الاحتياطي القانوني للهيئة بالفعل إلى نسبة ٥٠٪، وبالتالي، لم يتم إجراء أي تحويلات أخرى إلى الاحتياطي القانوني. في ١٠ أكتوبر ٢٠٢٢، وافقت الجمعية العمومية على إيقاف التحويل إلى الاحتياطي القانوني.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

١٨ 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.

(هـ) الاحتياطي العام

في السنوات السابقة، شكل الاحتياطي العام فائض الأرباح القابلة للتوزيع التي حققتها المجموعة. في ٢٠٢٢، تم تحويل رصيد الاحتياطي العام إلى الأرباح المحتجزة.

١٩ القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	
٢٩,٥٤٩,٦١٦	٢٩,٠٤٢,٤٧٥	غير متداولة
-	٨,٢٧٥,٥٠٠	قروض أخرى (١)
٢٩,٥٤٩,٦١٦	٣٧,٣١٧,٩٧٥	قروض لأجل (٢)
=====	=====	
٦٠٨,٤٣٥	٥٦٥,١١٩	متداولة
٣,١٥٦,٨٠٥	٢,٨٠٦,٧٣٥	سحوبات مصرفية على المكشوف (راجع إيضاح ١٧)
٦,٨٨٦,٧٠١		قروض أخرى (١)
١٠,٦٥١,٩٤١	٣,٣٧١,٨٥٤	قروض لأجل (٢)
٤٠,٢٠١,٥٥٧	٤٠,٦٨٩,٨٢٩	
=====	=====	

مبالغ القروض مقومة بالعملات التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	
٢٦,٠٤٧,٨٠٠	٢٥,٤٣٢,٢٣٤	دولار أمريكي
١٤,١٥٣,٧٥٧	١٥,٢٥٧,٥٩٥	درهم إماراتي
٤٠,٢٠١,٥٥٧	٤٠,٦٨٩,٨٢٩	
=====	=====	

إن رصيد القروض صافي من التكلفة المؤجلة للقروض البالغة ٦٩١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٧٢٢ مليون درهم).

لدى المجموعة قروض مضمونة بقيمة ٢٨,٢١٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٧,٣٢٠ مليون درهم) وقروض غير مضمونة بقيمة ١١,٩٨٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٣,٣٣٠ مليون درهم).

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

١٩ القروض (تابع)

إن القروض مضمونة برهن موجودات (راجع الإيضاح ٦)، وضمانات تجارية وضمانات حكومية وخطاب ضمان.

(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 السنة السابقة، حصلت الهيئة على قرض طويل الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ١٠,٠٠٠ مليون درهم من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع. خضع القرض لمعدل ربح بسعر إيبور لمدة شهر واحد + هامش. تبلغ مدة القرض خمس سنوات ويستحق السداد بالكامل عند استحقاقه.

خلال الفترة الحالية، أعادت الشركة التفاوض مع البنك بشأن شروط القرض وقامت بتعديل اتفاقية القرض الأصلية حيث تم تعديل مدة السداد والمعدل التجاري على القرض. نتج عن التعديل في شروط السداد إعادة تصنيف القرض من الطلوبات غير المتداولة إلى المطلوبات المتداولة وفي المقابل تفاوضت الشركة بشأن معدل ربح أفضل. علاوة على ذلك، قامت الشركة خلال الفترة الحالية بسداد ١,٤٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٧٠٠ مليون درهم) من القرض.

كما في فترة التقرير ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، التزمت المجموعة بالتعهد المالي.

تتخذ المجموعة تدابير استباقية لضمان، قدر الإمكان، أنها سوف تمتلك دائماً سيولة تكفي للوفاء بالتزاماتها المالية. لدى المجموعة تدفقات نقدية تشغيلية إيجابية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بمبلغ ٥,٤٣٤ مليون درهم ونقد وما يعادله بمبلغ ٤,٩٢٩ مليون درهم وتسهيلات غير مسحوبة بمبلغ ٢,٥٠٠ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ لتمويل عمليات المجموعة والحد من آثار التقلبات في التدفقات النقدية. تراقب المجموعة مدى كفاية التمويل بوضع موازنة للتدفق النقدي حيث يتم الأخذ بعين الاعتبار التدفقات النقدية الخارجة (بما في ذلك تأثير الالتزامات الرأسمالية) والأموال التي قد تنتج من العمليات والمصادر المتاحة الأخرى للتمويل.

٢٠ التزامات تعويضات التقاعد

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٣	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٩٥٩,٠٨٥	٩٤٨,٣٣٣
٧٠,٨٠٨	٧٤,٠٨٨
١,٠٢٩,٨٩٣	١,٠٢٢,٤٢١
(١,٠١٨,٨٢٤)	(١,٠١٠,٤٩٣)
١١,٠٦٩	١١,٩٢٨
=====	=====

مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين (راجع الإيضاح ٢٠-١)
مخصص المعاشات (راجع الإيضاح ٢٠-٢)

ناقصاً: الجزء غير المتداول

الجزء المتداول (راجع الإيضاح ٢٣)

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٢٠ التزامات تعويضات التقاعد (تابع)

١-٢٠ مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي تحليل الحركة في مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	
٩٤٨,٣٣٣	٩٣٧,٥٦١	في بداية الفترة/السنة
٤٣,٦٣٨	١٣٢,٨٧٠	المحمل للفترة/السنة (راجع إيضاح ٣١)
(٨,٥٥٨)	(٧٠,٤٦٨)	إعادة القياس
(٢٤,٣٢٨)	(٥١,٦٣٠)	دفعات مسددة خلال الفترة/السنة
٩٥٩,٠٨٥	٩٤٨,٣٣٣	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

٢-٢٠ مخصص التقاعد

١-٢-٢٠ مخصص التقاعد (للموظفين المستحقين من مواطني دولة الإمارات العربية المتحدة المتقاعدين قبل ١ يناير ٢٠٠٣)

فيما يلي تحليل الحركة في مخصص التقاعد:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	
٦٢,١٦٠	٧١,٣٤٣	في بداية الفترة/السنة
-	(٤,٢٧٠)	العكس خلال الفترة/السنة
(٢,٤٢١)	(٤,٩١٣)	مبالغ مدفوعة خلال الفترة/السنة
٥٩,٧٣٩	٦٢,١٦٠	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

٢-٢-٢٠ 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 ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	
١١,٩٢٨	١١,٦٧٤	في بداية الفترة/السنة
٦٢,٤٥٨	١١٨,١٢٢	المحمل للفترة/السنة (راجع إيضاح ٣١)
(٦٣,٣١٧)	(١١٧,٨٦٨)	مبالغ مدفوعة خلال الفترة/السنة
١١,٠٦٩	١١,٩٢٨	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

- ٢٠ التزامات تعويضات التقاعد (تابع)
- ٢٠٢٠ مخصص التقاعد (تابع)
- ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	
٧٤,٠٨٨	٨٣,٠١٧	في بداية الفترة/السنة
٦٢,٤٥٨	١١٨,١٢٢	المحمل للفترة/السنة (راجع إيضاح ٣١)
-	(٤,٢٧٠)	العكس خلال الفترة/السنة
(٦٥,٧٣٨)	(١٢٢,٧٨١)	مبالغ مدفوعة خلال الفترة/السنة
٧٠,٨٠٨	٧٤,٠٨٨	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

٢١ التزامات الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	
٣٦,٤١٢	١٤,٩٥٢	في بداية الفترة/السنة
٢,٠٠٩	٤٦,٩٣٠	إضافات خلال الفترة/السنة
-	(١٣,٠١٩)	تعديل
(٦,٩٤٣)	(١٢,٤٥١)	دفعات مسددة خلال الفترة/السنة
٣١,٤٧٨	٣٦,٤١٢	في نهاية الفترة/السنة
(١٨,٨٩٨)	(٢٣,٥٢٨)	ناقصاً: الجزء غير المتداول
١٢,٥٨٠	١٢,٨٨٤	الجزء المتداول
=====	=====	

٢٢ التزامات طويلة الأجل أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	
٢٥,٣٦٨,٢١١	٢٤,٩٤٠,٦٩٣	إيرادات مؤجلة
٦,٤٢٠,٥٢٩	٦,٨٧٣,٦٩٨	مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل توصيلات جديدة
٨٧١,٨٩٦	٨٠٦,٢٢٠	ذمم المحتجزات الدائنة
٢٥٨,٨٣٥	١٨١,٩١٧	التزامات استبعاد أصل من الخدمة
٣٢,٩١٩,٤٧١	٣٢,٨٠٢,٥٢٨	
=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٢٣ الذمم الدائنة التجارية والأخرى		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	
٤,٤٦٠,٨٧٥	٤,٢٣١,٨٣٣	مبالغ تأمين للعملاء
٢,٢٣١,٤٥٧	١,٢١٤,٦٤٣	ذمم دائنة تجارية
١,٩٦٤,٠٥٦	٢,٠٠٩,٨١٨	ذمم دائنة لمشروعات رأسمالية
١,٤٠٧,٣٧١	١,٣٧٤,٧٩٣	إيرادات مؤجلة
١,١٧٦,٠٠٩	١,٣٤٩,٥٠٢	ذمم محتجزات دائنة
٣٣٧,٩٢٣	٣٦١,٧٧٤	مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل توصيلات جديدة
٢٤٤,١٦٥	٢٧٨,٥٩٢	تعويضات مستحقة للموظفين
١١,٠٦٩	١١,٩٢٨	التزامات تعويضات التقاعد (راجع إيضاح ٢٠)
٢,٥٠٦,٨٢٥	٢,٨٥٧,٧٦٠	ذمم دائنة أخرى
١٤,٣٣٩,٧٥٠	١٣,٦٩٠,٦٤٣	
=====	=====	

٢٤ 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 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 وقياس وإيقاف الاعتراف برصيد الحساب التنظيمي المؤجل هذا.

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

٢٤ الحساب التنظيمي المؤجل		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	
٩٥,٣٤٣	٣٧٩,٠٢٤	في بداية الفترة/السنة
(٨٦,٢٣٣)	(٢٨٣,٦٨١)	العجز في التحصيل خلال الفترة/السنة
٩,١١٠	٩٥,٣٤٣	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

٢٥ 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 أسهما 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 قائمة على شروط وأحكام معتمدة من قبل الإدارة.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٢٥ معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة (تابع)

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.

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 و١٥ و١٩ و٢١ و٢٤ و٢٦ و٢٧ و٢٨ و٣٠ و٣١ و٣٤ في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بيع الكهرباء والمياه وإيرادات أخرى

على غرار العديد من المؤسسات الأخرى، تتعامل المجموعة مع مختلف الهيئات الحكومية في دبي. إن كميات معينة من الكهرباء والمياه المباعة لمواطني دولة الإمارات العربية المتحدة تخضع لمعدلات مدعومة. تحتسب المجموعة قيمة هذه الكميات المزودة على أساس الأسعار المعتمدة ويتم تسوية هذه المبالغ من دائرة المالية بحكومة دبي.

قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بتحصيل مبلغ ٥١ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٤٠ مليون درهم) تتعلق بمصروفات المناولة (راجع إيضاح ٢٦).

شراء السلع والخدمات

قامت المجموعة بشراء وقود من منشآت أخرى مملوكة لحكومة دبي. قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بشراء وقود بمبلغ ٣,٢٩٨ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٣,٣٥٤ مليون درهم) من منشآت مختلفة.

قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بشراء مياه بمبلغ ٤ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٥ مليون درهم) من طرف ذو علاقة للمجموعة.

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.

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٨٢,٢١٨	٦٢,٩٢٦	١٢,١٥٧	١٥,٥٢٦	رواتب وامتيازات قصيرة الأجل للموظفين
١,١١٥	١,٧٩٤	٦٣٠	٧٧٩	امتيازات ما بعد التقاعد طويلة الأجل
٨٣,٣٣٣	٦٤,٧٢٠	١٢,٧٨٧	١٦,٣٠٥	
=====	=====	=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٢٥ معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة (تابع)

المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تابع)

أتعاب موظفي الإدارة الرئيسيين

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٩,٧٥٠	١٩,٧٥٠	٩,٨٧٥	٩,٨٧٥
=====	=====	=====	=====

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة

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 المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢.

٢٦ الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٧,٨٩٩,٩١١	٧,٤٧١,٠٢١	٤,٧٢٠,٤٧٨	٤,٥٠٥,٥٣٢
٢,٦٠٩,٦٨٤	٢,٥١٥,١٢٤	١,٣٣٨,٩١٢	١,٣٢٦,٩٥٥
١,٢٠٩,٠٦٥	١,١٥٣,٠٩٨	٧٢١,٧٣٦	٦٨٧,٢١١
١,٠١٠,٧٦٩	٩٣٧,٧٠٢	٥١٢,٤٨٩	٤٨٩,٤٤٦
=====	=====	=====	=====
١٢,٧٢٩,٤٢٩	١٢,٠٧٦,٩٤٥	٧,٢٩٣,٦١٥	٧,٠٠٩,١٤٤
=====	=====	=====	=====

بيع الكهرباء
بيع المياه
تبريد المناطق
إيرادات أخرى

إن عمليات المجموعة ومصادر الإيرادات الرئيسية هي تلك الموضحة في البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. يتم تحقيق إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء، باستثناء رسوم المناولة وإطفاء الإيرادات المؤجلة المضمنة ضمن 'أخرى'.

أخرى تتضمن:

- رسوم المناولة البالغة ٥١ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٤٠ مليون درهم) تمثل المبالغ المدفوعة من قبل طرف ذو علاقة بالمجموعة مقابل تقديم خدمات التحصيل (راجع إيضاح ٢٥).
- بلغ إطفاء الإيرادات المؤجلة ٥٣٣ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٤٩٨ مليون درهم).

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٢٦ الإيرادات (تابع)

١-٢٦ تقسيم الإيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

توقيت الاعتراف بالإيرادات	الكهرباء		المياه		رسوم تبريد المناطق		أخرى		الإجمالي	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
المنتجات والخدمات المحولة										
- في نقطة زمنية محددة	٧,٨٩٩,٩١١	٧,٤٧١,٠٢١	٢,٦٠٩,٦٨٤	٢,٥١٥,١٢٤	١,٢٠٩,٠٦٥	١,١٥٣,٠٩٨	٤٧٨,٢٤٤	٤٣٩,٧٦٩	١٢,١٩٦,٩٠٤	١١,٥٧٩,٠١٢
- على مدى فترة زمنية	-	-	-	-	-	-	٥٣٢,٥٢٥	٤٩٧,٩٣٣	٥٣٢,٥٢٥	٤٩٧,٩٣٣
	٧,٨٩٩,٩١١	٧,٤٧١,٠٢١	٢,٦٠٩,٦٨٤	٢,٥١٥,١٢٤	١,٢٠٩,٠٦٥	١,١٥٣,٠٩٨	١,٠١٠,٧٦٩	٩٣٧,٧٠٢	١٢,٧٢٩,٤٢٩	١٢,٠٧٦,٩٤٥

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

توقيت الاعتراف بالإيرادات	الكهرباء		المياه		رسوم تبريد المناطق		أخرى		الإجمالي	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
المنتجات والخدمات المحولة										
- في نقطة زمنية محددة	٤,٧٢٠,٤٧٨	٤,٥٠٥,٥٣٢	١,٣٣٨,٩١٢	١,٣٢٦,٩٥٥	٧٢١,٧٣٦	٦٨٧,٢١١	٢٤٢,٣٥٦	٢٣٥,٣٠٩	٧,٠٢٣,٤٨٢	٦,٧٥٥,٠٠٧
- على مدى فترة زمنية	-	-	-	-	-	-	٢٧٠,١٣٣	٢٥٤,١٣٧	٢٧٠,١٣٣	٢٥٤,١٣٧
	٤,٧٢٠,٤٧٨	٤,٥٠٥,٥٣٢	١,٣٣٨,٩١٢	١,٣٢٦,٩٥٥	٧٢١,٧٣٦	٦٨٧,٢١١	٥١٢,٤٨٩	٤٨٩,٤٤٦	٧,٢٩٣,٦١٥	٧,٠٠٩,١٤٤

٢٧ تكلفة المبيعات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥,٧٣٤,٥٤٨	٥,٢٢٢,٦٢٥	٣,٠٧٩,٠٦٢	٢,٧٣٦,٣٨٩
٢,٣٨٧,٥٢٣	٢,٢٦١,٠٨٠	١,١٩٤,٠٥٤	١,١٤٥,٣٤٩
٢٦٠,١٥٦	٣٣٣,٥٥١	٢٠٩,٠٠٦	٣١٢,٤٩٧
٨,٣٨٢,٢٢٧	٧,٨١٧,٢٥٦	٤,٤٨٢,١٢٢	٤,١٩٤,٢٣٥

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

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٢٧ تكلفة المبيعات (تابع)

١-٢٧ مصروفات التوليد والتحلية ومصروفات مباشرة أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣,٠٩١,١٣١	٣,٠٧٥,٠٥٤	١,٧١٢,٢٣٩	١,٦٦٩,٦٤٦
١,٢٣٠,٣٤٢	١,١٠٢,٩٧٦	٦٤٦,٧٨٤	٥٥٠,١٢٥
٣٢٥,٤٦٠	٢٧١,٨٥٢	١٥٥,٩٢٦	١٣٣,٦٥٣
٢٤٧,٤٩٠	٢٣١,٣٦١	١٤٢,٨٥١	١١٢,٤٢٢
٦,٠٧٨	٦,٠٧٨	٣,٠٣٩	٣,٠٣٩
٨٣٤,٠٤٧	٥٣٥,٣٠٤	٤١٨,٢٢٣	٢٦٧,٥٠٤
٥,٧٣٤,٥٤٨	٥,٢٢٢,٦٢٥	٣,٠٧٩,٠٦٢	٢,٧٣٦,٣٨٩
=====	=====	=====	=====

تكاليف الوقود
الاستهلاك (راجع إيضاح ٦)
مصروفات تعويضات الموظفين (راجع إيضاح ٣١)
إصلاحات وصيانة
الإطفاء (راجع إيضاح ٧)
أخرى

٢-٢٧ مصروفات النقل والتوزيع

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٤٥٧,١٤٠	١,٣٨٧,٤٠٩	٧٣١,٠٩٥	٧١٢,٢٨٨
٧٨٩,٤٤٦	٧١٢,٨٧٤	٣٧٨,٩٤٠	٣٥٨,٢١٣
١٠٧,٨٣٣	١٢٧,٥٧٣	٦٨,٥٧٨	٥٩,٧٩١
٣٣,١٠٤	٣٣,٢٢٤	١٥,٤٤١	١٥,٠٥٧
٢,٣٨٧,٥٢٣	٢,٢٦١,٠٨٠	١,١٩٤,٠٥٤	١,١٤٥,٣٤٩
=====	=====	=====	=====

الاستهلاك (راجع إيضاح ٦)
مصروفات تعويضات الموظفين (راجع إيضاح ٣١)
إصلاحات وصيانة
أخرى

٢٨ المصروفات الإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٨٢٣,٨٩٦	٧٧٥,٩٠٠	٣٩٤,٨٠١	٣٩١,٥٨٧
١٢٥,٩١٦	١٥٧,٩٠١	٥٣,١٢٥	٦٩,٤٧٣
١٣٨,٥٢٣	١٤٣,١٣٦	٦٨,٥١٧	٦٩,١٤٧
٣١,٩٥٢	٣٣,٩٩٤	١٧,٦٢٢	١٧,٠٩٠
٥٠,٦٩٧	٤٣,٩٢١	٢٧,٠٧٠	٢٤,٠٩٥
١٠٨,٣٤٣	٢١٤,٦٩١	٣١,١٤١	٩٥,٣٢٨
١,٢٧٩,٣٢٧	١,٣٦٩,٥٤٣	٥٩٢,٢٧٦	٦٦٦,٧٢٠
=====	=====	=====	=====

مصروفات تعويضات الموظفين (راجع إيضاح ٣١)
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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٢٩ خسائر الانخفاض الائتماني

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣٩,٦٣٣	١٧,٠٠٠	٣٨,١٥٦	٢٠,٠٥٧
=====	=====	=====	=====

الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(راجع إيضاح ١٥)

٣٠ (تكاليف) إيرادات التمويل – صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢٣٦,٤١٠	٨٢,٦٥٧	١١٢,٦١٥	٤٦,٤٨٠
١٧٥,٩٣١	-	١١٦,٧٦٤	-
١١,١٠٩	٩,٢٥١	٥,٧٦٨	٤,٦٧٦
٥,١٦٩	٢٠٠,٨٢٨	٥,١٦٩	٢٠٠,٨٢٨
٢٠,٩٩٢	-	٦,٩٩٢	-
٤٤٩,٦١١	٢٩٢,٧٣٦	٢٤٧,٣٠٨	٢٥١,٩٨٤
-----	-----	-----	-----

إيرادات التمويل
إيرادات الفائدة على قروض مصرفية قصيرة الأجل
تحوطات التدفق النقدي – معاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
إيرادات الفائدة على موجودات مالية
تحوطات التدفق النقدي – الجزء غير الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة
إطفاء مطلوبات مالية

تكاليف التمويل
فائدة على قروض مصرفية وقروض أخرى
تحوطات التدفق النقدي – معاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
إطفاء رسوم ترتيبات
التحوطات للتدفق النقدي – الجزء غير الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة
الفائدة على التزامات الإيجار

المبالغ المرسلة (راجع إيضاح ٦)

(تكاليف) إيرادات التمويل – بالصافي

(١,١٩١,٢٢٩)	(٦٧٩,٦٢٢)	(٦١٩,٥٠٢)	(٣٢٨,٠٢٠)
-	(١٦٨,٤١٢)	-	(٦٧,٢٩٧)
(١٤,٢٦٣)	-	(٥,٥٦٤)	-
(١٢١)	(١٩٤,١٤٠)	-	-
(٧٠)	(٢٩١)	(٣١)	(١٤٤)
-----	-----	-----	-----
(١,٢٠٥,٦٨٣)	(١,٠٤٢,٤٦٥)	(٦٢٥,٠٩٧)	(٣٩٥,٤٦١)
٢٩٤,٥١٧	٥٥٠,٤٣٤	١١٠,١٩٩	٢٨٤,٩٧٩
-----	-----	-----	-----
(٩١١,١٦٦)	(٤٩٢,٠٣١)	(٥١٤,٨٩٨)	(١١٠,٤٨٢)
-----	-----	-----	-----
(٤٦١,٥٥٥)	(١٩٩,٢٩٥)	(٢٦٧,٥٩٠)	١٤١,٥٠٢
-----	-----	-----	-----

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٣١ مصروفات تعويضات الموظفين

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٠٥,٢٤٤	٦٥٦,٨٠٩	١,٢٢٤,٣٥٧	١,٣١٣,٧٥٠	رواتب
٥٥,٧٤٦	٦٧,٩٩٤	١١٢,٠١٨	٢١٦,٥٢٦	مكافآت
٥١,٤٣٤	٥٢,٤١١	١٠١,٩٨٦	١٠٦,٠٩٦	التزام تعويضات التقاعد (راجع إيضاح ٢٠)
١٧١,٠٢٩	١٥٢,٤٥٣	٣٢٢,٢٦٥	٣٠٢,٤٣٠	امتيازات أخرى
-----	-----	-----	-----	
٨٨٣,٤٥٣	٩٢٩,٦٦٧	١,٧٦٠,٦٢٦	١,٩٣٨,٨٠٢	
=====	=====	=====	=====	

٣٢ النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٣,٣٠١,٢١٤	٢,٧٣٩,٨٣١		أرباح الفترة
٢,٦٣٣,٥٢١	٢,٨٢٦,٠٠٥	٦	تعديلات لـ:
٤٠,٠٧٢	٣٨,٠٣٠	٧	الاستهلاك
٩,٢٠٠	٦,٩٠٠	١٤	الإطفاء
٢,٩٩٣	٣٢,٦٣٥		مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم
١٧,٠٠٠	٣٩,٦٣٣	٢٩	تعديلات القيمة العادلة
(٤٩٧,٩٣٣)	(٥٣٢,٥٢٥)		مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
٤٤,٧٤٠	٤٣,٦٣٨	١-٢٠	إيرادات مؤجلة
٥٧,٢٤٦	٦٢,٤٥٨	٢-٢٠	التزامات تعويضات التقاعد - مكافآت
(٦,٦٨٨)	(٥,٠٤٨)	٣٠	التزامات تعويضات التقاعد - تقاعد
(٤٥)	(٤٢٩)		الجزء غير الفعال من أرباح أدوات مالية مشتقة (صافي)
(٩١,٩٠٨)	(٤٤٤,٤٤٢)	٣٠	أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٩٧,٨٩١	٩١١,٠٤٥	٣٠	إيرادات التمويل
-----	-----		تكاليف التمويل
٥,٨٠٧,٣٠٣	٥,٧١٧,٧٣١		
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
٧,٤٨٦	١٥,١٧٣		المخزون
(٢,٦٠٢,٤٩٣)	(٦٨٨,٧٠٣)		الذمم المدينة التجارية
٨٦,٧٩٣	(٥٩٩,١٢٥)	١٣	موجودات مالية أخرى
(١٩,٤٨٨)	(٨,٤١٧)	١٢	موجودات أخرى
١,٧٥٩,٩٦٠	١,١٧٤,٠٧٧		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(٣٥٦,٦٣٨)	(٨٦,٢٣٣)	٢٤	الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل - رصيد دانن
-----	-----		
٤,٦٨٢,٩٢٣	٥,٥٢٤,٥٠٣		صافي التدفقات النقدية التشغيلية
(٢٦,٢٢٩)	(٢٤,٣٢٨)	١-٢٠	سداد التزامات تعويضات التقاعد - مكافأة
(٥٩,٥٨٦)	(٦٥,٧٣٨)	٢-٢٠	سداد التزامات تعويضات التقاعد - تقاعد
-----	-----		
٤,٥٩٧,١٠٨	٥,٤٣٤,٤٣٧		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
=====	=====		

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٣٣ الالتزامات

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٣	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٩,٨٠٥,٧٦٢	١١,١٠٦,٤١٣
=====	=====

الالتزامات المستقبلية متضمنة المصروفات الرأسمالية

٣٤ توزيعات الأرباح

أعلنت وسددت المجموعة توزيعات أرباح بمبلغ ٣,١٠٠ مليون درهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ١٠,٠٠٠ مليون درهم) وتوزيعات أرباح خاصة لمرة واحدة بقيمة ١,٦٧٠ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: لا شيء).

خلال الفترة الحالية، أعلنت إمبرور عن توزيعات أرباح بقيمة ٤٢٥ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٥٠٠ مليون درهم). تم سداد مبلغ ١٨٧ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ١٥٠ مليون درهم) إلى الحصص غير المسيطرة كتوزيعات أرباح.

بالإضافة إلى ما ورد أعلاه، أعلنت شركة شعاع للطاقة ١ ش.م.خ عن توزيعات أرباح بقيمة ٤.٢ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٥.٢ مليون درهم). تم سداد مبلغ ٢ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٢.٥ مليون درهم) إلى الحصص غير المسيطرة كتوزيعات أرباح.

٣٥ ربحية السهم

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢,٦٧٤,٠١٤	٣,١٤٨,٩٣٦	١,٩٣٠,٢٥٤	٢,٤١٤,٤٢٦
=====	=====	=====	=====

الربحية
أرباح الفترة المنسوبة إلى مالكي الشركة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
=====	=====	=====	=====

عدد الأسهم بالآلف
عدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٠.٠٥٣	٠.٠٦٣	٠.٠٣٩	٠.٠٤٨
=====	=====	=====	=====

ربحية السهم
ربحية السهم الأساسية (درهم)

٣٦ 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٣٧ قانون ضريبة الشركات بدولة الإمارات العربية المتحدة

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية بدولة الإمارات العربية المتحدة المرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن فرض الضرائب على الشركات والأعمال (القانون) لفرض نظام للضرائب على الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. تسري الضريبة الاتحادية على الشركات للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣.

أكد قرار مجلس الوزراء رقم ٢٠٢٢/١١٦ اعتباراً من يناير ٢٠٢٣، حد الدخل التي سيتم تطبيق معدل الضريبة عليه بنسبة ٩٪. ويُعتبر أن القانون قد فرض بشكل فعلي. سيتم تطبيق ضريبة بنسبة ٩٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم، بينما سيتم تطبيق معدل ٠٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم.

ستخضع المجموعة للضرائب اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. بناءً على ما سبق، قامت المجموعة بتقييم الآثار الضريبية المؤجلة وتوصلت إلى أنه من غير المتوقع أن تكون جوهرياً كما في لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. بما أن بعض قرارات مجلس الوزراء الأخرى لم تصدر بعد في تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، ستواصل المجموعة تقييم تأثير قرارات مجلس الوزراء قيد الإصدار بشأن الضرائب المؤجلة عند الانتهاء منها ونشرها.

٣٨ أحداث لاحقة

توزيعات الأرباح

قررت الجمعية العمومية في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠٢٣ تفويض وتكليف مجلس الإدارة بسداد توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٣,١٠٠ مليون درهم عن النصف الأول من عام ٢٠٢٣ في أكتوبر ٢٠٢٣. وافق مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٣,١٠٠ مليون درهم.

مطار دبي - الاستحواذ على أصل التبريد المركزي

في ٢٢ مايو ٢٠٢٣، أبرمت إمبارو اتفاقية مساهمين مع مؤسسة مدينة دبي للطيران للاستحواذ على حصة بنسبة ٨٥٪ في دبي كولكو ش.م.ع (دبي كول) مقابل مبلغ وقدره ٨٩٢ مليون درهم. كما أبرمت إمبارو اتفاقية خدمات رئيسية مع دبي كول لتقديم خدمات وأبرمت اتفاقية امتياز رئيسية مع مؤسسة مدينة دبي للطيران تمنح دبي كول الحق الوحيد والحصري في تشغيل وصيانة وتقديم خدمات التبريد المركزي داخل مطار دبي الدولي لمدة ٣٥ سنة من تاريخ بداية الاتفاقية.

عقب ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تم استيفاء جميع الشروط المسبقة للاتفاقيات المذكورة أعلاه وتم تحويل الحقوق والالتزامات اعتباراً من ٥ يوليو ٢٠٢٣ (تاريخ البداية).