

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

المعلومات المالية المرحلية
الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 - ٣٥

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: ٤٠٣.٠٣٠٠ (٤) +٩٧١، www.kpmg.com/ae

تقرير مدققي 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 سبتمبر ٢٠٢٢، والتي تتألف مما يلي:

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

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة 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 نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترِع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر 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 بيرا
رقم التسجيل: ١١٤٦
دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 10 NOV 2022

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ الف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ الف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
١٤٩,٤٧٢,٠٦١	١٥٣,٤٢٨,٩٢٩	٦	الموجودات غير المتداولة
٥٢٩,٥٧٧	٤٨٢,٥٢٥	٧	الممتلكات والألات والمعدات
٦٤٠	٦٤٠	٨	الموجودات غير الملموسة
١٠,٦٤٥	١,٣٦٢,٠٦٩	٣٠	الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٥٨,١١٣	٥٣,٢٧٨	٩	الأدوات المالية المشفقة
-	٧٢,٨٥٩	١٠	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٤٥٦,٧٧٣	٥٦١,٢٣٣	١١	عقارات استثمارية
١,٢٢٣,٥٦٩	١,٣٣٩,١٥٦	١٢	موجودات أخرى
١٥١,٧٥١,٣٧٨	١٥٧,٣٠٠,٦٨٩		موجودات مالية أخرى
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٤١٥,١٤٩	١,٤٤٤,٢٩٠	١٤	الموجودات المتداولة
١,٠٠١,٧٢٤	١,٠٣٥,٦٧٤	١١	المخزون
٣,٨٤٩,٥٧٨	٦,٧١٠,٠٤٠	١٥	موجودات أخرى
٢,١٤٩,٥٢٨	٢,٣٥٣,٨٠٩	١٢	الذمم المدينة التجارية
-	١٥٣,١٨٦	٣٠	موجودات مالية أخرى
٤,٧٩٨,٨٦٤	٦,٩٣٣,٢٠٧	١٦	الأدوات المالية المشفقة
٤,٤٠٦,١٦٤	٦,٢٧٤,٧٠٤	١٧	ودائع قصيرة الأجل
١٧,٦٥٧,٠٠٧	٢٤,٩٠٤,٩١٠		النقد وما يعادله
١٦٩,٤٠٨,٣٨٥	١٨٢,٢٠٥,٥٩٩		إجمالي الموجودات المتداولة
-	١٧,٤٣٣	٣٥	إجمالي الموجودات
١٦٩,٤٠٨,٣٨٥	١٨٢,٢٢٣,٠٣٢		الحساب التنظيمي المؤجل - رصيد مدين
=====	=====		إجمالي الموجودات والحساب التنظيمي المؤجل - رصيد مدين
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٨	حقوق الملكية والمطلوبات
٤٠,٠٣٧,٠٤٠	٤٠,٠٤٢,٨٨٥	١٨	حقوق الملكية
٥٣,٢٤٣,٤٣٥	-	١٨	رأس المال
-	٤٩,٢٧٢,٤٨٧	١٨	المساهمة في رأس المال
(١,٢٣٦,١٤٥)	٧٠٦,٠٣١	١٨	الاختياطي العام
٣٥٥,٤٦٧	٦٦٠,٩١٩	١٨	أرباح محتجزة
٩٢,٩٩٩,٧٩٧	٩١,١٨٢,٣٢٢		احتياطي التحوط
٥٩١,٩١١	٢,٠٤٠,٠٨٧		احتياطي القانوني
٩٣,٥٩١,٧٠٨	٩٣,٢٢٢,٤٠٩		الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٢٣,٢٢٥,٧٩٨	٣٧,٨١١,٥٧٠	١٩	المطلوبات
٢,٢٥٩,٨٣٠	١٧٠,٨٠٧	٢٠	المطلوبات غير المتداولة
١,٠٠٨,٩٠٤	١,٠٤٥,٣١٥	٢١	القروض
١١,٩٣٩	٢٦,٣٨٣	٢٢	الأدوات المالية المشفقة
٣١,٧١٠,٧٨٨	٣٢,٥٢٤,٤١٤	٢٣	التزامات تعويضات التقاعد
٥٨,٣١٧,٢٥٩	٧١,٥٧٨,٤٨٩		التزامات الإيجار
			التزامات أخرى طويلة الأجل
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٣,٥٣١,٠١٢	١٤,٦٩٦,٦٩٥	٢٤	المطلوبات المتداولة
٣,٤٣٠,٠٧٢	٢,٦٧١,٩٩٩	١٩	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٥٦,٢٩٧	٤٢,٩٨١	٢٠	القروض
٣,٠١٣	١٠,٤٥٩	٢٢	الأدوات المالية المشفقة
١٧,١٢٠,٣٩٤	١٧,٤٢٢,١٣٤		التزامات الإيجار
٧٥,٤٣٧,٦٥٣	٨٩,٠٠٠,٦٢٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٦٩,٠٢٩,٣٦١	١٨٢,٢٢٣,٠٣٢		إجمالي المطلوبات
٣٧٩,٠٢٤	-	٣٥	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
١٦٩,٤٠٨,٣٨٥	١٨٢,٢٢٣,٠٣٢		الحساب التنظيمي المؤجل - رصيد دائن
=====	=====		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات والحساب التنظيمي المؤجل - رصيد دائن

على حد علمنا، تعرض المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بشكل عادل، من جميع النواحي المادية، المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ----- 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 ٣٥ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
الإيرادات	٢٠,٦٢٩,١٧٠	١٧,٩٥١,١٣٦	٨,٥٥٢,٢٢٥	٧,٤١٨,٤٩٣
تكاليف المبيعات	(١٢,٥٨٤,٧٤٠)	(١١,٤٦٠,٧٤٢)	(٤,٧٦٧,٤٨٤)	(٤,٣٠٥,٣٢٩)
إجمالي الأرباح	٨,٠٤٤,٤٣٠	٦,٤٩٠,٣٩٤	٣,٧٨٤,٧٤١	٣,١١٣,١٦٤
المصروفات الإدارية	(١,٩٣١,٢٩٦)	(٢,٠٢٦,٥٣٦)	(٥٦١,٧٥٤)	(٦٤٧,٥٣١)
خسائر انخفاض القيمة الائتمانية	(٣٦,٩٠٧)	(٧٣,١٤٤)	(١٩,٩٠٧)	(٢٤,٦١١)
إيرادات أخرى	٣٤٠,٥٧١	٦٤٨,٩٧٩	٦٩,٨٤٦	٣٠٩,١٣٨
الأرباح التشغيلية	٦,٤١٦,٧٩٨	٥,٠٣٩,٦٩٣	٣,٢٧٢,٩٢٦	٢,٧٥٠,١٦٠
إيرادات التمويل	٣٦٧,١٥٠	١٣٥,٨٥٢	٧٤,٤١٤	٣٨,٥٠٧
تكاليف التمويل	(٧٠٦,٦٩٥)	(٢٥٨,٥٨٨)	(٢١٤,٦٦٤)	(٨٩,٣٩٥)
تكاليف التمويل – صافي	(٣٣٩,٥٤٥)	(١٢٢,٧٣٦)	(١٤٠,٢٥٠)	(٥٠,٨٨٨)
مخصص انخفاض قيمة استثمار في ائتلاف مشترك	-	(٤,٧٨٥)	-	(٤,٧٨٥)
الحصة من أرباح استثمار في ائتلافات مشتركة	-	٥٠٢	-	-
أرباح الفترة قبل صافي الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل	٦,٠٧٧,٢٥٣	٤,٩١٢,٦٧٤	٣,١٣٢,٦٧٦	٢,٦٩٤,٤٨٧
صافي الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل	٣٩٦,٤٥٧	٤٤١,٨٧٢	٣٩,٨٢٠	١٧٧,٦٣١
أرباح الفترة وصافي الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل	٦,٤٧٣,٧١٠	٥,٣٥٤,٥٤٦	٣,١٧٢,٤٩٦	٢,٨٧٢,١١٨
الإيرادات الشاملة الأخرى:				
البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر	١,٢٨٣	-	٣,١٦٦	-
إعادة قياس التزامات تعويضات التقاعد	-	١,٤٠٦	(٨٤٢)	-
أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى – التغير في القيمة العادلة	(٤,٨٣٥)	-	-	-
البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر	١٥٦,٩٢٢	٢٨٢,٦٦٢	(١١,٤٩٠)	١٠٠,٤٥٤
أرباح التحوط المعدل تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر	-	-	-	-
تحوطات التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة	٣,٥٣٤,٢٠٤	٨٦٧,٥٧٥	٤٤٠,٧٠٩	(٩٠,٢٨٢)
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	٣,٦٨٧,٥٧٤	١,١٥١,٦٤٣	٤٣١,٥٤٣	١٠,١٧٢
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	١٠,١٦١,٢٨٤	٦,٥٠٦,١٨٩	٣,٦٠٤,٠٣٩	٢,٨٨٢,٢٩٠
إيرادات الفترة المنسوبة إلى:				
- مالكي الشركة	٦,٢٣٦,٩٩٠	٥,٠١١,٨٠٧	٣,٠٨٨,٠٥٤	٢,٧٤٠,٠٣٤
- الحصة غير المسيطرة	٢٣٦,٧٢٠	٣٤٢,٧٣٩	٨٤,٤٤٢	١٣٢,٠٨٤
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة المنسوبة إلى:	٦,٤٧٣,٧١٠	٥,٣٥٤,٥٤٦	٣,١٧٢,٤٩٦	٢,٨٧٢,١١٨
- مالكي الشركة	٨,١٧٦,٦٨٠	٥,٦١٨,٣٣٠	٣,٣١٧,٩٢٣	٢,٧٤٥,٨٣٥
- الحصة غير المسيطرة	١,٩٨٤,٦٠٤	٨٨٧,٨٥٩	٢٨٦,١١٦	١٣٦,٤٥٥
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة المنسوبة إلى:	١٠,١٦١,٢٨٤	٦,٥٠٦,١٨٩	٣,٦٠٤,٠٣٩	٢,٨٨٢,٢٩٠
ربحية السهم	٠.١٢٥	٠.١٠٠	٠.٠٦٢	٠.٠٥٥
ربحية السهم الأساسية (درهم)	٣٦	١٠٠	٦٢	٥٥

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 ٣٥ 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					المساهمة في رأس المال ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
		الإجمالي ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	الاحتياطي العام 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)
٦,٤٧٣,٧١٠	٢٣٦,٧٢٠	٦,٢٣٦,٩٩٠	٦,٢٣٦,٩٩٠	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٣,٦٨٧,٥٧٤	١,٧٤٧,٨٨٤	١,٩٣٩,٦٩٠	(٢,٤٨٦)	١,٩٤٢,١٧٦	-	-	-	-	أرباح الفترة
١٠,١٦١,٢٨٤	١,٩٨٤,٦٠٤	٨,١٧٦,٦٨٠	٦,٢٣٤,٥٠٤	١,٩٤٢,١٧٦	-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
-	-	-	٤٣,٣٤٣,٤٣٥	-	-	(٤٣,٣٤٣,٤٣٥)	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
-	-	-	(٣٠٥,٤٥٢)	-	٣٠٥,٤٥٢	-	-	-	المحول إلى الأرباح المحتجزة (راجع إيضاح ١٨)
٥,٨٤٥	-	٥,٨٤٥	-	-	-	-	٥,٨٤٥	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
٤٨٧,٢٥١	٤٨٧,٢٥١	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع المالكين
(١١,٠٢٣,٦٧٩)	(١,٠٢٣,٦٧٩)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	مساهمة في رأس المال - قيمة الأراضي (الصافي) (راجع الإيضاح ٦ (و) و (ز))
٩٣,٢٢٢,٤٠٩	٢,٠٤٠,٠٨٧	٩١,١٨٢,٣٢٢	٤٩,٢٧٢,٤٨٧	٧٠٦,٠٣١	٦٦٠,٩١٩	-	٤٠,٠٤٢,٨٨٥	٥٠٠,٠٠٠	مساهمة الحصص غير المسيطرة في رأس المال
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	توزيعات الأرباح المدفوعة (راجع إيضاح ٣٥)
٩٣,٢٢٢,٤٠٩	٢,٠٤٠,٠٨٧	٩١,١٨٢,٣٢٢	٤٩,٢٧٢,٤٨٧	٧٠٦,٠٣١	٦٦٠,٩١٩	-	٤٠,٠٤٢,٨٨٥	٥٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٨ إلى ٣٥ 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)
٥,٣٥٤,٥٤٦	٣٤٢,٧٣٩	٥,٠١١,٨٠٧	٥,٠١١,٨٠٧	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
١,١٥١,٦٤٣	٥٤٥,١٢٠	٦٠٦,٥٢٣	٩٨٤	٦٠٥,٥٣٩	-	-	-	-	أرباح الفترة
٦,٥٠٦,١٨٩	٨٨٧,٨٥٩	٥,٦١٨,٣٣٠	٥,٠١٢,٧٩١	٦٠٥,٥٣٩	-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
-	-	-	(٤,٤٦٢,٣١٤)	-	-	٤,٤٦٢,٣١٤	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٦٨٨,١١٦	-	٦٨٨,١١٦	-	-	-	-	٦٨٨,١١٦	-	المحول إلى الاحتياطي العام
(١,٥٩٤,٥٤٧)	(٩٤,٥٤٧)	(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	المعاملات مع المالكين
(٥٥٠,٤٧٧)	-	(٥٥٠,٤٧٧)	(٥٥٠,٤٧٧)	-	-	-	-	-	مساهمة في رأس المال - قيمة الأراضي (بالصافي)
٩٥,٠٧٠,٨٦٠	٣٧٦,٣٢١	٩٤,٦٩٤,٥٣٩	-	(١,٣٧٧,٤٤٨)	٣٥٢,١٠٣	٥٥,٢٠١,٨٩٠	٤٠,٥١٧,٩٩٤	-	توزيعات الأرباح المدفوعة (راجع إيضاح ٣٥)
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	توزيعات غير نقدية*
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

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

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٨ إلى ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٧,٦٢٥,٥٠١	٩,٠٩٤,٣٠٩	٣٣
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات صافي من الحركة في ذمم المشاريع الرأسمالية الدائنة 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		
(٩,٢٥٥,٠٠١)	(٦,٩٩٣,٥١٨)	٧
(١,٤٣٧,٣٣٨)	(٣,١٨١,٧٣٥)	
-	٧٣٢,٥٨٣	١٢
(١٦,٤٢٠)	(٦,٢١٩)	
٧٩٧	-	١٢
(٧٠٥,٣٩٢)	(١٥٩,٤٥٥)	
١٠٠,٠٧٦	١٣٥,٨٤١	١٢
١,٩٦٣	٢٤٣	
-----	-----	
(١١,٣١١,٣١٥)	(٩,٤٧٢,٢٦٠)	
-----	-----	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		
الأنشطة التمويلية		
سداد قروض متحصلات من قروض فائدة مدفوعة مساهمة رأسمالية من حصص غير مسيطرة سداد التزامات الإيجار توزيعات أرباح مدفوعة إلى دائرة المالية، حكومة دبي توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة		
(٢٤٣,٩٠٨)	(٣,٦١٥,٧٣٦)	
٥,٤٧٨,٨١٢	١٧,١٥٥,٥٩٠	
(٧٩٥,٣١٧)	(١,١٠٥,٠٠٤)	
-	٤٨٧,٢٥١	
(٥,٨٤٦)	(٩,٨٢٣)	
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	
(٩٤,٥٤٧)	(١,٠٢٣,٦٧٩)	
-----	-----	
٢,٨٣٩,١٩٤	١,٨٨٨,٥٩٩	
-----	-----	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية		
صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله		
(٨٤٦,٦٢٠)	١,٥١٠,٦٤٨	١٧
٥,٣٠٢,٥١٤	٤,٩٧٢,٠٤٨	
-----	-----	١٧
٤,٤٥٥,٨٩٤	٦,٤٨٢,٦٩٦	
=====	=====	

معاملات جوهرية غير نقدية:

- صافي تحويل أراضي للمجموعة من مسجلة من خلال حقوق الملكية بمبلغ ٦ مليون درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٢٨٨ مليون درهم) (راجع إيضاح ٦).
- خلال الفترة، بلغت التوزيعات غير النقدية لحكومة دبي لا شيء (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٥٥٠ 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 ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (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، تؤول 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، المملوكة بالكامل لحكومة دبي، عن خططها لإدراج أسهم الهيئة في سوق دبي المالي. من أجل الامتثال لمتطلبات الإدراج، وبناء على المرسوم بموجب القانون رقم (٢٧) لعام ٢٠٢١ الصادر في الجريدة الرسمية لحكومة دبي بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢١، تم تعديل الوضع القانوني للهيئة إلى شركة مساهمة عامة، وبالتالي أصبح الاسم المعدل للهيئة "هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)" (هيئة كهرباء ومياه دبي سابقاً). خلال الفترة الحالية، قامت حكومة دبي ببيع ١٨٪ من حصتها في الهيئة من خلال طرح عام أولي. تم إدراج الهيئة في سوق دبي المالي وتم تداول أسهمها اعتباراً من ١٢ أبريل ٢٠٢٢.

نتيجة هذا الإدراج، تغير هيكل الملكية في الهيئة على النحو التالي:

الملكية قبل الإدراج	الملكية بعد الإدراج
١٠٠٪	٨٢٪
-	١٨٪
١٠٠٪	١٠٠٪

دائرة المالية، حكومة دبي
المستثمرين المحليين والدوليين (بما في ذلك المستثمرين من المؤسسات والأفراد)

قبل تغيير وضع الهيئة إلى شركة مساهمة عامة (ش.م.ع)، كانت الهيئة مملوكة مباشرة بالكامل لحكومة دبي بموجب مرسوم.

يشار إلى ديوا وشركاتها التابعة مجتمعين بـ "المجموعة".

تسيطر المجموعة بشكل مباشر أو غير مباشر على الشركات التابعة الهامة التالية في دولة الإمارات العربية المتحدة:

اسم المنشأة	نسبة الملكية النفعية %	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	(غير مدققة)	(مدققة)
الاتحاد لخدمات الطاقة ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
جميرا الدولية للطاقة القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
جميرا العالمية للطاقة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
ماي دبي ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
حيسان للطاقة ١ القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شعاع للطاقة ٢ القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شعاع للطاقة ٣ القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شركة جميرا للطاقة الدولية كابيتال القابضة ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
جميرا للطاقة الدولية وادي السيلكون ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
نور للطاقة ١ القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
مركز البيانات للحلول المتكاملة ذ.م.م (مورو)	١٠٠	١٠٠
ديوا الرقمية ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
انفرا إكس	١٠٠	١٠٠
صندوق دبي الأخضر للاستثمار ذ.م.م	١٠٠	١٠٠

أنشطة الأعمال الرئيسية

تطبيق الإجراءات المتعلقة بكفاءة الطاقة في المباني

شركة قابضة

شركة قابضة

تنقية وبيع مياه الشرب

شركة قابضة

شركة قابضة

شركة قابضة

شركة قابضة

شركة قابضة

تأسست لتقديم خدمات بما في ذلك خدمات تكنولوجيا المعلومات والبنية التحتية وخدمات ايواء نظم الحاسب الآلي

الاستثمار في المشاريع التجارية والصناعية وتجارة التجزئة والطاقة وإدارتها

تقديم خدمات بما في ذلك خدمات تكنولوجيا المعلومات وخدمات ايواء نظم الحاسب الآلي

استثمار وإدارة المشاريع التجارية والصناعية وتجارة التجزئة والطاقة

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

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

١ التأسيس والعمليات (تابع)

اسم المنشأة	نسبة الملكية النفعية %		أنشطة الأعمال الرئيسية
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
	(غير مدققة)	(مدققة)	
يوتليتيز مانجمنت كومباني ش.م.م	٨٥	٨٥	شركة قابضة
مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي (إمباور)	٧٠	٧٠	تقديم خدمات تبريد المناطق، وإدارة وصيانة محطات التبريد المركزي وشبكات التوزيع ذات الصلة
امباور اف ام ش.م.م	٧٠	٧٠	أنظمة تكييف الهواء والتهوية والتنقية وإصلاحها وصيانتها
امباور انجنيرنج اند كونسلتنسي ش.م.م	٧٠	٧٠	خدمات الاستشارات المتعلقة بتطوير المشاريع
النخلة للخدمات ش.م.م	٧٠	٧٠	تأسيس وتشغيل مشاريع التبريد المركزي وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد
النخلة للتبريد المركزي ش.م.م	٧٠	٧٠	تأسيس وتشغيل مشاريع التبريد المركزي وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد.
امباور لوجستور ش.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.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.م.م*	-	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.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 وتعيمها ونقلها في خطوط وربطها بشبكة توزيع المياه وتشغيل وصيانة مشاريع إنتاج المياه
سكيبور إكس	١٠٠	١٠٠	خدمات ايواء 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.
إمباور سنو ش.م.م	٧٠	٧٠	تأسيس وتشغيل مشاريع التبريد المركزي وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد.

* خلال الفترة الحالية، قرر مساهمو حصيان للمنتجات الثانوية ش.م.م إنهاء العمليات طوعية وتصفية المنشأة. في ٥ أكتوبر ٢٠٢٢، أكملت شركة حصيان للمنتجات الثانوية ش.م.م عملية التصفية وألغت الرخصة التجارية.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 متنسق على كافة الفترات التي تم عرضها، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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. وفقًا لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جنبًا 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 مبدئيًا بالتكلفة، وهي القيمة العادلة للمقابل المدفوع والمستلم على التوالي. يتم لاحقًا قياس هذه الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة.

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

لتوفير مؤشر حول موثوقية المدخلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة 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

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 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.

ديوا	إمياور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١٥٠,٢٥٥,٦٨٠	٩,٥٣٣,٤٠٤	٣٢,٤٤٥,٧٥١	٦,١٨٨,١٥٥	(١٦,١٩٩,٩٥٨)	(١٨٢,٢٢٣,٠٣٢)	موجودات القطاع
٦٠,٨٤٤,٢٣٠	٦,٧٧٤,٠٢٢	٢٩,٩٤٤,٨٨٥	٣,٣٠٨,٧٨٧	(١١,٨٧١,٣٠١)	٨٩,٠٠٠,٦٢٣	مطلوبات القطاع
٨٩,٤١١,٤٥٠	٢,٧٥٩,٣٨٢	٢,٥٠٠,٨٦٦	٢,٨٧٩,٣٦٨	(٤,٣٢٨,٦٥٧)	٩٣,٢٢٢,٤٠٩	صافي موجودات/(مطلوبات) القطاع
ديوا	إمياور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)
١٤١,٥٧٤,٤٣٥	٩,٥٤٣,٧١٦	٢٧,٦٧٢,٣٢٧	٥,٥٤٧,٥٢٠	(١٤,٩٢٩,٦١٣)	١٦٩,٤٠٨,٣٨٥	موجودات القطاع
٥٠,٤٠٦,٢١٣	٤,١١٢,٨٢٤	٢٩,٨٦٤,٢٤٢	٢,٧٥٣,٢٤١	(١١,٣١٩,٨٤٣)	٧٥,٨١٦,٦٧٧	مطلوبات القطاع
٩١,١٦٨,٢٢٢	٥,٤٣٠,٨٩٢	(٢,١٩١,٩١٥)	٢,٧٩٤,٢٧٩	(٣,٦٠٩,٧٧٠)	٩٣,٥٩١,٧٠٨	صافي موجودات/(مطلوبات) القطاع
ديوا	إمياور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١٩,٠١٠,٥٨٥	٢,٠٧٣,٠٧٤	٨٦٩,٨٢٤	٨٥٣,٩٨٨	(٢,١٧٨,٣٠١)	٢٠,٦٢٩,١٧٠	الإيرادات
٨,١٧٨,٠٠٠	٧٣٢,٠٤٢	٤٨,١٤١	٨٣,٩٦٥	(٢,٥٦٨,٤٣٨)	٦,٤٧٣,٧١٠	الأرباح/(الخسائر) للفترة
-	(٣,٥٥٢)	٣,٦٩١,١٢٦	-	-	٣,٦٨٧,٥٧٤	الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى
٨,١٧٨,٠٠٠	٧٢٨,٤٩٠	٣,٧٣٩,٢٦٧	٨٣,٩٦٥	(٢,٥٦٨,٤٣٨)	١٠,١٦١,٢٨٤	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
ديوا	إمياور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
١٦,٤٧٠,٧٦٣	١,٨٠٨,٦٢١	٩٠٦,٧٥٣	٦١٧,٢٥٠	(١,٨٥٢,٢٥١)	١٧,٩٥١,١٣٦	الإيرادات
٤,٦٠٢,٠٥٤	٦٥٧,٠٢٣	٣٤٠,٤٨٠	٥٣,٤٠٤	(٢٩٨,٤١٥)	٥,٣٥٤,٥٤٦	الأرباح/(الخسائر) للفترة
-	١,٤٠٦	١,١٥٠,٢٣٧	-	-	١,١٥١,٦٤٣	الإيرادات الشاملة الأخرى
٤,٦٠٢,٠٥٤	٦٥٨,٤٢٩	١,٤٩٠,٧١٧	٥٣,٤٠٤	(٢٩٨,٤١٥)	٦,٥٠٦,١٨٩	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

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

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

معلومات أخرى حول القطاع

ديوا	إمباور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٣,٧٣٨,٨٧٤	٢٤٨,٨٨٨	٣,٩٢٩,٠٨٦	١٧٣,١٥٧	-	٨,٠٩٠,٠٠٥	مصرفات رأسمالية (ممتلكات وآلات ومعدات)
٣,٣٤٧,٧١٠	٢٣٠,١٨٩	١٧٥,٢٨٤	٢٤٤,١٧٧	(٤,٢٦٤)	٣,٩٩٣,٠٩٦	الاستهلاك (ممتلكات وآلات ومعدات)
ديوا	إمباور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٦,٤٥٢,٤٦١	٦١١,٦١٦	٦,٥٠٨,٠٧٧	١٧٠,٦٧٤	-	١٣,٧٤٢,٨٢٨	مصرفات رأسمالية (ممتلكات وآلات ومعدات)
٤,٦٣٧,٤٢٣	٣٠٤,٩٦٥	١٨٧,٨١٣	١٠٦,٥٩٤	(٥,١١٣)	٥,٢٣١,٦٨٢	الاستهلاك (ممتلكات وآلات ومعدات)

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 فيد الإنجاز ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١						
صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)	٣٧,٤١٠,١٥١	١٩,١٠٤	٢٨,٧٥٣,٤٩٦	٤٥,٩٧٢,٥٨٣	٢٨,٠٢٧,٨٩٥	١٤٠,٩٩٩,٤٠٦
الإضافات (صافي)	٦٩٣,٦١٠	١,٠٧١	٢٦٣,٢٣٤	٧٠,٩٦٤	١٢,٠٤٧,٣٦٦	١٣,٧٤٢,٨٢٨
التحويل إلى موجودات حق الاستخدام	-	٢٠,٠٦٩	(٢٠,٠٦٩)	-	-	-
عكس انخفاض القيمة	-	-	-	-	٣٢,٣٢٨	٣٢,٣٢٨
تحويلات	١,٣٢٩,٦٢٢	-	٦,٥٣٥,٢٧٧	٤,٣٧٥,٩٣٠	(١٢,٤٩٦,٥١٤)	-
تحويلات إلى موجودات غير ملموسة (راجع إيضاح ٧)	-	-	-	-	(٦٦,٦٣١)	(٦٧,٠٨٤)
الاستيعادات - صافي	(٧٣٢)	-	(٢٠٤)	(٢,٥٧٦)	(٢٢٣)	(٣,٧٣٥)
الاستهلاك	(٣٤٤,٥٣٤)	(١٦,٣٨٨)	(٢,٠٩٤,٤٦١)	(٢,٤٣٨,٣٥٢)	(٣٣٧,٩٤٧)	(٥,٢٣١,٦٨٢)
صافي القيمة الدفترية الختامية (مدققة)	٣٩,٠٨٨,١١٧	٢٣,٨٥٦	٣٣,٤٣٧,٢٧٣	٤٨,٥٧٤,١٦٨	٢٧,٥٤٤,٤٤٤	١٤٩,٤٧٢,٠٦١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١						
التكلفة	٤٢,٩٩٠,٦٣٢	٥٤,٨٣٨	٥٣,٩٢٧,٤٤٨	٧٣,٥٧٣,٧٨٩	٣,٢٧٢,٨٦٩	٢٠١,٣٦٤,٠٢٠
الاستهلاك المتراكم	(٣,٩٠٢,٥١٥)	(٣٠,٩٨٢)	(٢٠,٤٩٠,١٧٥)	(٢٤,٩٩٩,٦٢١)	(٢,٤٦٨,٦٦٦)	(٥١,٨٩١,٩٥٩)
صافي القيمة الدفترية (مدققة)	٣٩,٠٨٨,١١٧	٢٣,٨٥٦	٣٣,٤٣٧,٢٧٣	٤٨,٥٧٤,١٦٨	٨٠٤,٢٠٣	١٤٩,٤٧٢,٠٦١
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢						
صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)	٣٩,٠٨٨,١١٧	٢٣,٨٥٦	٣٣,٤٣٧,٢٧٣	٤٨,٥٧٤,١٦٨	٨٠٤,٢٠٣	١٤٩,٤٧٢,٠٦١
الإضافات - صافي	٦٥,٢١٠	١,٨٢٠	١٥١,٣٨٥	٤١٩,٩١٧	٤٩,٥٩١	٨,٠٩٠,٠٠٥
التحويلات	٢٩٦,٤٨٩	١٨,٣١٧	١,٤٠٤,٠٩٩	٢,٠٣٦,٢٢٠	٥٩,٨٩١	-
التحويلات إلى موجودات غير ملموسة (راجع إيضاح ٧)	-	-	-	-	-	(٧,٧٥٣)
إعادة تصنيف إلى عقارات استثمارية (راجع إيضاح ١٠)	(٢,٥٣٦)	-	-	-	-	(٧٢,٨٥٩)
الاستيعادات - صافي	(٥٩,٣٨٢)	-	-	-	(٤٧)	(٥٩,٤٢٩)
الاستهلاك	(٢٧١,٨٠٥)	-	(١,٥٥١,٩٧١)	(١,٩١٩,٢٩٤)	(٢٤٠,٢٣٨)	(٣,٩٩٣,٠٩٦)
صافي القيمة الدفترية الختامية (غير مدققة)	٣٩,١١٦,٠٩٣	(٩,٧٨٨)	٣٣,٤٤٠,٧٨٦	٤٩,١١١,٠١١	٦٧٣,٤٠٠	١٥٣,٤٢٨,٩٢٩
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢						
التكلفة	٤٣,٢٩٠,٤١٣	٧٤,٩٧٥	٥٤,٩٧٥,٥٠٦	٧٦,٠٢٩,٩٢٧	٣,٣٦٨,٧٥٢	٢٠٨,٧٩٣,٠٠٧
الاستهلاك المتراكم	(٤,١٧٤,٣٢٠)	(٤٠,٧٧٠)	(٢١,٥٣٤,٧٢٠)	(٢٦,٩١٨,٩١٦)	(٢,٦٩٥,٣٥٢)	(٥٥,٣٦٤,٠٧٨)
صافي القيمة الدفترية (غير مدققة)	٣٩,١١٦,٠٩٣	٣٤,٢٠٥	٣٣,٤٤٠,٧٨٦	٤٩,١١١,٠١١	٦٧٣,٤٠٠	١٥٣,٤٢٨,٩٢٩

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

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

٦ الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

- (أ) دخلت المجموعة في عملية مشتركة مرتبطة بمؤسسة شبكة الإمارات الوطنية للكهرباء. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، بلغت حصة المجموعة من القيمة الدفترية لموجودات مؤسسة شبكة الإمارات الوطنية للكهرباء ١١٠ 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 برسملة هذه الأراضي على أساس التقييمات (أي التقييمات بناءً على حدود الاستخدام) التي تم الحصول عليها من دائرة الأراضي والأموال بحكومة دبي والتي تعتبر التكلفة المُعتبرة وتم التعامل معها كمساهمة رأسمالية من قبل حكومة دبي.

عند الاعتراف المبدئي:

- يتم تقييم الأراضي بناءً على شهادة التقييم الصادرة عن دائرة الأراضي والأموال 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 والأموال 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 والأموال 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) يتمثل سعر الفائدة المستخدم لتحديد تكاليف الاقتراض التي ستمت رسملتها 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 ٧٣٩ 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 والأموال بحكومة دبي بقيمة ٦٥ مليون درهم (صافي) (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٩٤ مليون درهم) (صافي)).

- (ز) خلال الفترة الحالية، أعادت إحدى الشركات التابعة للمجموعة إحدى عشرة قطعة أرض إلى أطراف ذات علاقة بقيمة ٥٩ مليون درهم تم منحها للشركة التابعة في سنوات سابقة.

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٦٥٤,٣٦٠	١,٦١٠,١٥١
٢,١١٤,٦٣٧	١,٩٤١,٧٩٥
٢٢٤,٠٩٩	٢٠٥,٥٢٢
-----	-----
٣,٩٩٣,٠٩٦	٣,٧٥٧,٤٦٨
=====	=====

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والآلات 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
-----	-----	-----	الإطفاء 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 سبتمبر ٢٠٢٢
٦,٢١٩	-	٦,٢١٩	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)
٧,٧٥٣	-	٧,٧٥٣	الإضافات
(٦١,٠٢٤)	(٩,١١٧)	(٥١,٩٠٧)	التحويل من الممتلكات والآلات والمعدات (راجع إيضاح ٦)
-----	-----	-----	الإطفاء (راجع الإيضاحين ٢٧-١ و ٢٨)
٤٨٢,٥٢٥	٣٥٥,١٧٩	١٢٧,٣٤٦	صافي القيمة الدفترية الختامية (غير مدققة)
-----	-----	-----	
٩٠١,٧٥٩	٣٦٤,٦٩٦	٥٣٧,٠٦٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(٤١٩,٢٣٤)	(٩,٥١٧)	(٤٠٩,٧١٧)	التكلفة
-----	-----	-----	الإطفاء المتراكم
٤٨٢,٥٢٥	٣٥٥,١٧٩	١٢٧,٣٤٦	صافي القيمة الدفترية (غير مدققة)
=====	=====	=====	

خلال الفترة الحالية، يتم تضمين مصروفات الإطفاء البالغة ٦١ مليون درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١):
٥٧ مليون درهم) ضمن المصروفات الإدارية (راجع الإيضاحين رقم ٢٧-١ و ٢٨).

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٦٤٠	٥,٧٢٠	في بداية الفترة/السنة
-	١٥٠	الإضافات خلال الفترة/السنة
-	(٩٤٧)	الاستبعادات خلال الفترة/السنة
-	٥٠٢	الحصة من أرباح ائتلافات مشتركة
-	(٤,٧٨٥)	ناقصاً: مخصص مكون خلال الفترة/السنة
٦٤٠	٦٤٠	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 سبتمبر	٣١ ديسمبر
				٢٠٢٢	٢٠٢١
			ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
يوتيليتي مانجمنت ذ.م.م	الإمارات	٥٠	٥٠	٤٩٠	
شركة الاتحاد لحلول الطاقة الذكية ذ.م.م	الإمارات	٥٠	٥٠	١٥٠	
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 سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٥٨,١١٣	٥٧,٦٥٣	في بداية الفترة/السنة
(٤,٨٣٥)	٤٦٠	تسوية القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
٥٣,٢٧٨	٥٨,١١٣	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 تسعة 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 ٥ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٠ العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
-	٧٢,٨٥٩	عقارات قيد التطوير
=====	=====	

فيما يلي الحركة في العقارات قيد التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
-	-	في بداية الفترة/السنة
-	٧٢,٨٥٩	إعادة التصنيف من ممتلكات وآلات ومعدات (راجع إيضاح ٦)
-----	-----	
=====	=====	في نهاية الفترة/السنة

تشمل العقارات الاستثمارية المحفوظ بها لزيادة رأس المال أو عائدات إيجارية طويلة الأجل أو كليهما، ويتم قيدها بتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. تشمل العقارات الاستثمارية أيضاً العقارات التي يتم تشيدها أو تطويرها لاستخدامها في المستقبل كعقارات استثمارية.

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:

نوع الموجودات

المباني والبنية التحتية

٢٠ - ٣٥

يتم التعامل مع أي مصروفات يترتب عليها صيانة العقارات وفقاً 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.

بدأت إحدى الشركات التابعة للمجموعة ببناء مشروع مقرها الرئيسي في ٢٠٢١. يتألف المشروع من برجين مع منطقة مشتركة ومنافذ بيع بالتجزئة والتي من المتوقع أن تكتمل خلال الربع الأخير من ٢٠٢٢.

خلال الفترة الحالية، قامت الإدارة بتعديل خطة تشغيلها وخلصت إلى إشغال برج واحد فقط لاستخدامه إلى جانب المنطقة المشتركة ذات الصلة به التي كان من المقرر في البداية أن تشغيلها لاستخداماتها. وعليه، تم تحويل القيمة الدفترية لبرج واحد والمناطق ذات الصلة إلى عقارات استثمارية من الممتلكات والآلات والمعدات.

تقوم المجموعة بقيد عقارات استثمارية بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض قيمة متراكم. تتعرض العقارات الاستثمارية بموجب نموذج التكلفة لانخفاض القيمة إذا تجاوزت قيمتها الدفترية قيمتها القابلة للاسترداد.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

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

١١ موجودات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	
١,٥٢٨,٢٨٢	١,٣٤٦,١٩١	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٦٨,٦٢٥	١١٢,٣٠٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
١,٥٩٦,٩٠٧	١,٤٥٨,٤٩٧	
(٥٦١,٢٣٣)	(٤٥٦,٧٧٣)	ناقصاً: الجزء غير المتداول
١,٠٣٥,٦٧٤	١,٠٠١,٧٢٤	الجزء المتداول
=====	=====	

١٢ الموجودات المالية الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	
٥٥٦,٥٥٤	٣٩٧,٠٩٩	الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة وسندات الصكوك
٣,١٨٤,٣٢٤	٣,٠٢٣,٩١١	الذمم المدينة الأخرى
(٤٧,٩١٣)	(٤٧,٩١٣)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى
٣,٦٩٢,٩٦٥	٣,٣٧٣,٠٩٧	
(١,٣٣٩,١٥٦)	(١,٢٢٣,٥٦٩)	ناقصاً: الجزء غير المتداول
٢,٣٥٣,٨٠٩	٢,١٤٩,٥٢٨	الجزء المتداول
=====	=====	

تشتمل الموجودات المالية الأخرى على استثمارات في الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٥٥٢ 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 سبتمبر ٢٠٢٢، لم تتعرض الذمم المدينة الأخرى البالغة ٣,٠٩٠ 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 ٨٤.٢ 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 سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	
٣١,٩٢٥	١٤,٦٩٢	في بداية الفترة/السنة
٥٢,٢٧٤	٨,٤٧٨	الإضافات خلال الفترة/السنة
-	٨,٧٥٥	أرباح من إعادة التقييم
٨٤,١٩٩	٣١,٩٢٥	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

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

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

أبرمت إحدى الشركات التابعة للمجموعة اتفاقية اكتتاب مع منشأة غير مدرجة. وقد دفعت الإدارة ٥٢ 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 سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٦٥٥,٠٠٨	٦٤٢,٩٤٧
(٢١٩,٤٥٣)	(٢٠٥,٦٥٣)
٤٣٥,٥٥٥	٤٣٧,٢٩٤
١,٠٠٨,٧٣٥	١,٠١٣,٨٥٥
١,٤٤٤,٢٩٠	١,٤٥١,١٤٩
=====	=====

فحم تشغيلي ومواد استهلاكية وقطع غيار
ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم

الوقود

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٢٠٥,٦٥٣	١٧٧,٠٣٢
١٣,٨٠٠	٢٨,٦٢١
٢١٩,٤٥٣	٢٠٥,٦٥٣
=====	=====

في بداية الفترة/السنة
المحمل للفترة/السنة

في نهاية الفترة/السنة

١٥ الذمم المدينة التجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٥,٦٢٦,٢٣٥	٣,٢٣٢,٠١٤
١,٥٤٣,٢٥٦	١,٠٤٠,١٠٨
(٤٥٩,٤٥١)	(٤٢٢,٥٤٤)
٦,٧١٠,٠٤٠	٣,٨٤٩,٥٧٨
=====	=====

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

الذمم المدينة التجارية والإيرادات المستحقة – صافي

فيما يلي الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٤٢٢,٥٤٤	٣٤٤,٦٧٤
٣٦,٩٠٧	٧٧,٨٧٠
٤٥٩,٤٥١	٤٢٢,٥٤٤
=====	=====

في بداية الفترة/السنة
المبلغ المحمل للفترة / للسنة (راجع إيضاح ٢٩)

في نهاية الفترة/السنة

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

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

١٥ الذمم المدينة التجارية (تابع)

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 سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٦,٩٣٣,٢٠٧	٤,٧٩٨,٨٦٤
=====	=====

ودائع لأجل لدى بنوك

إن الودائع لأجل البالغة ٦,٩٣٣ 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 سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٦,٢٧٣,٦١٠	٤,٤٠٣,٩٤٥
١,٠٩٤	٢,٢١٩
=====	=====
٦,٢٧٤,٧٠٤	٤,٤٠٦,١٦٤
=====	=====

حسابات جارية وتحت الطلب لدى بنوك ومؤسسات أخرى
النقد في الصندوق

يشتمل النقد وما يعادله على مبلغ ١,٨٨٥ 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 ٩٣٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧١٦ 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 المرحلي الموجز الموحد، يتألف النقد وما يعادله مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٦,٢٧٤,٧٠٤	٤,٤٠٦,١٦٤
٦٩٣,٤١٤	١,٠٠٨,٢٢٣
(٤٨٥,٤٢٢)	(٤٤٢,٣٣٩)
=====	=====
٦,٤٨٢,٦٩٦	٤,٩٧٢,٠٤٨
=====	=====

النقد وما يعادله

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

النقد وما يعادله لغرض بيان التدفقات النقدية

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

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

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 سبتمبر 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. حققت الهيئة بالفعل نسبة الـ ٥٠٪، وبالتالي، لم يتم إجراء أي تحويلات أخرى إلى الاحتياطي القانوني في فترة الـ ٣ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. لاحقاً للفترة الحالية، في ١٠ أكتوبر ٢٠٢٢، وافقت الجمعية العمومية كذلك على إيقاف التحويل إلى الاحتياطي القانوني.

(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. خلال الفترة، تم تحويل رصيد 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٩ القروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	
٢٨,٥١١,٥٧٠	٢٣,٣٢٥,٧٩٨	غير متداولة
٩,٣٠٠,٠٠٠	-	قروض أخرى (١)
٣٧,٨١١,٥٧٠	٢٣,٣٢٥,٧٩٨	قرض طويل الأجل (٢)
=====	=====	
٤٨٥,٤٢٢	٤٤٢,٣٣٩	متداولة
٢,١٨٦,٥٧٧	٢,٩٨٧,٧٣٣	سحوبات مصرفية على المكشوف (راجع إيضاح ١٧)
٢,٦٧١,٩٩٩	٣,٤٣٠,٠٧٢	قروض أخرى (١)
٤٠,٤٨٣,٥٦٩	٢٦,٧٥٥,٨٧٠	
=====	=====	

مبالغ القروض مقومة بالعملات التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	
٢٤,٣٩٢,٠٤٧	٢٤,٦٢٦,٠٤٤	دولار أمريكي
١٦,٠٩١,٥٢٢	٢,١٢٩,٨٢٦	درهم إماراتي
٤٠,٤٨٣,٥٦٩	٢٦,٧٥٥,٨٧٠	
=====	=====	

(١) قروض أخرى

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

في ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٢، أبرمت إحدى الشركات التابعة للمجموعة اتفاقيات تسهيل قرض طويل الأجل بمبلغ ٥,٥٠٠ مليون درهم مع بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع، وهو منشأة تخضع للسيطرة المشتركة. تخضع التسهيلات لضمان من قبل إمبارور والنخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م.م (شركة تابعة لإمبارور). استخدمت الشركة التابعة ٤,٥٠٠ مليون درهم من تسهيلات القرض طويل الأجل الجديد وقامت بسداد قروضها الحالية البالغة ٢,٩١٣ مليون درهم.

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 الشركات التابعة للمجموعة بموجب رهن على ودائع لدى البنك بقيمة تبلغ ١.٨١ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١.٦٥ مليار درهم). راجع الإيضاح رقم ١٦.

(٢) قرض طويل الأجل

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، حصلت الهيئة على قرض طويل الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ١٠,٠٠٠ مليون درهم من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع. 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 ٧٠٠ مليون درهم من القرض.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

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

٢٠ الأدوات المالية المشتقة

تتعرض المجموعة لتحركات أسعار الفائدة على القروض المختلفة المستحقة بين ٢٠١٧ و ٢٠٢٢. 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 ٣,٥٣٤ مليون درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ١٦٨ مليون درهم) والمتعلقة بأدوات التحوط هذه في الإيرادات الشاملة الأخرى.

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

وصف البند الخاضع للتحوط	أداة التحوط	القيمة الاسمية ألف درهم	القيمة العادلة الموجبة ألف درهم	القيمة العادلة السالبة ألف درهم
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة):				
دفعات الفائدة على قروض ذات معدل متغير	مقايضة أسعار الفائدة	٣٥,٥٧٥,٨٩٣	١,٥١٥,٢٥٥	٢١٣,٧٨٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة):				
دفعات الفائدة على قروض ذات معدل متغير	مقايضة أسعار الفائدة	٣٢,٠٨٣,٢٧٨	١٠,٦٤٥	٢,٤١٦,١٢٧

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الموجودات المقيّسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	١٥٣,١٨٦	-	١٥٣,١٨٦
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	١,٣٦٢,٠٦٩	-	١,٣٦٢,٠٦٩
المطلوبات المقيّسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	٤٢,٩٨١	-	٤٢,٩٨١
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	١٧٠,٨٠٧	-	١٧٠,٨٠٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)				
الموجودات المقيّسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	١٠,٦٤٥	-	١٠,٦٤٥
المطلوبات المقيّسة 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.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

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

٢١ التزامات تعويضات التقاعد

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)
٩٧٧,٦٣٨	٩٣٧,٥٦١
٧٩,٧٦٨	٨٣,٠١٧
-----	-----
١,٠٥٧,٤٠٦	١,٠٢٠,٥٧٨
(١,٠٤٥,٣١٥)	(١,٠٠٨,٩٠٤)
-----	-----
١٢,٠٩١	١١,٦٧٤
=====	=====

مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين (راجع الإيضاح ٢١-١)
مخصص المعاشات (راجع الإيضاح ٢١-٢)

ناقصاً: الجزء غير المتداول

الجزء المتداول (راجع الإيضاح ٢٤)

١-٢١ مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي تحليل الحركة في مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)
٩٣٧,٥٦١	٩٦٢,٠٩١
٨٠,١١٢	١٢٤,٢٠٤
(١,٢٨٣)	(٩٦,٨٥١)
(٣٨,٧٥٢)	(٥١,٨٨٣)
-----	-----
٩٧٧,٦٣٨	٩٣٧,٥٦١
=====	=====

في بداية الفترة/السنة
المحمل للفترة/للسنة (راجع إيضاح ٣٠)
إعادة القياس
دفوعات 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 سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)
٧١,٣٤٣	٧٤,٣٠٧
(٣,٦٦٦)	(٢,٩٦٤)
-----	-----
٦٧,٦٧٧	٧١,٣٤٣
=====	=====

في بداية الفترة/السنة
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢١ التزامات تعويضات التقاعد (تابع)

٢-٢١ مخصص التقاعد (تابع)

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 سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)
١١,٦٧٤	١٢,٣٩٩
٨٧,٣٧٦	١١٢,٨١٠
(٨٦,٩٥٩)	(١١٣,٥٣٥)
=====	=====
١٢,٠٩١	١١,٦٧٤
=====	=====
في بداية الفترة/السنة	
المحمل للفترة/السنة (راجع إيضاح ٣٠)	
مبالغ مدفوعة خلال الفترة/السنة	
في نهاية الفترة/السنة	

تم عرض إجمالي المخصص للمعاشات على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)
٨٣,٠١٧	٨٦,٧٠٦
٨٧,٣٧٦	١١٢,٨١٠
(٩٠,٦٢٥)	(١١٦,٤٩٩)
=====	=====
٧٩,٧٦٨	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 سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)
١٤,٩٥٢	٢١,٣٢٥
٣١,٧١٣	١,٠٧٠
(٩,٨٢٣)	(٧,٤٤٣)
=====	=====
٣٦,٨٤٢	١٤,٩٥٢
(١٠,٤٥٩)	(٣,٠١٣)
=====	=====
٢٦,٣٨٣	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	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

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

٢٣ التزامات أخرى طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	إيرادات مؤجلة مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل توصيلات جديدة التزامات استبعاد أصل من الخدمة ذمم المحتجزات الدائنة
٢٤,٤٢١,٣١٢	٢٣,٥٨٥,٣١٧	
٧,٠٠٠,٦٧٠	٧,٠٣٧,٦١٩	
٢٨٩,٤٠٨	٢١١,٦١٨	
٨١٣,٠٢٤	٨٧٦,٢٣٤	
٣٢,٥٢٤,٤١٤	٣١,٧١٠,٧٨٨	
=====	=====	

٢٤ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	مبالغ تأمين للعملاء ذمم دائنة لمشروعات رأسمالية ذمم دائنة تجارية ذمم محتجزات دائنة إيرادات مؤجلة مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل توصيلات جديدة تعويضات مستحقة للموظفين التزامات تعويضات التقاعد (راجع إيضاح ٢١) ذمم دائنة أخرى
٤,١٠٨,٢٤٤	٣,٧٩٧,٨٧٧	
٢,٠٥٩,٠٧٠	٢,١٢٠,١٠٤	
١,٣٢٦,١٦٦	١,٥٩٩,٣٤٠	
١,٤٠٤,٦٥١	١,٥٦٩,٩٧١	
١,٦٢٢,٨٦٩	١,٠٤٠,٨٥٦	
٣٦٨,٤٥٦	٧٨١,٩٥٨	
٢٤٨,٩٨٠	٢٦٩,٩٦٩	
١٢,٠٩١	١١,٦٧٤	
٣,٥٤٦,١٦٨	٢,٣٣٩,٢٦٣	
١٤,٦٩٦,٦٩٥	١٣,٥٣١,٠١٢	
=====	=====	

٢٥ الحساب التنظيمي المؤجل

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

يخضع المجلس الأعلى للطاقة 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 الحساب التنظيمي المؤجل أدناه:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	في بداية الفترة/السنة العجز في التحصيل خلال الفترة/السنة في نهاية الفترة/السنة
٣٧٩,٠٢٤	٩٤٨,٢٤٨	
(٣٩٦,٤٥٧)	(٥٦٩,٢٢٤)	
(١٧,٤٣٣)	٣٧٩,٠٢٤	
=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

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

٢٦ الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٣,٢١٦,٩٢٦	١١,٥٩٦,٦٣١	٥,٧٤٥,٩٠٥	٥,٠٨٣,٦٨١	بيع الكهرباء
٣,٩١٧,٤٤٩	٣,٢٣٦,٧٩٦	١,٤٠٢,٣٢٥	١,١٣٨,٢٦١	بيع المياه
٢,٠٦٤,٨٠١	١,٨٠٣,٥٤٣	٩١١,٧٠٣	٨١٠,١٠٣	تبريد المناطق
١,٤٢٩,٩٩٤	١,٣١٤,١٦٦	٤٩٢,٢٩٢	٣٨٦,٤٤٨	إيرادات أخرى
٢٠,٦٢٩,١٧٠	١٧,٩٥١,١٣٦	٨,٥٥٢,٢٢٥	٧,٤١٨,٤٩٣	
=====	=====	=====	=====	

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 المبيّنة ضمن 'أخرى'.

أخرى تتضمن:

- رسوم المناولة البالغة ٥٠ مليون درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٥١ مليون درهم) تمثل المبالغ المدفوعة من قبل الجهات المتعلقة بالحكومة إلى المجموعة مقابل تقديم خدمات التحصيل.
- بلغ إطفاء الإيرادات المؤجلة ٧٧٢ مليون درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٦٨٧ مليون درهم).

١-٢٦ تقسيم الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر										
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)	
١٣,٢١٦,٩٢٦	١١,٥٩٦,٦٣١	٣,٩١٧,٤٤٩	٣,٢٣٦,٧٩٦	٢,٠٦٤,٨٠١	١,٨٠٣,٥٤٣	٦٥٨,٤٠٤	٦٢٧,١١٠	١٩,٨٥٧,٥٨٠	١٧,٢٦٤,٠٨٠	توقيت الاعتراف بالإيرادات
-	-	-	-	-	-	٧٧١,٥٩٠	٦٨٧,٠٥٦	٧٧١,٥٩٠	٦٨٧,٠٥٦	المنتجات والخدمات المحولة
١٣,٢١٦,٩٢٦	١١,٥٩٦,٦٣١	٣,٩١٧,٤٤٩	٣,٢٣٦,٧٩٦	٢,٠٦٤,٨٠١	١,٨٠٣,٥٤٣	١,٤٢٩,٩٩٤	١,٣١٤,١٦٦	٢٠,٦٢٩,١٧٠	١٧,٩٥١,١٣٦	- في نقطة زمنية محددة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- على مدى فترة زمنية
١٣,٢١٦,٩٢٦	١١,٥٩٦,٦٣١	٣,٩١٧,٤٤٩	٣,٢٣٦,٧٩٦	٢,٠٦٤,٨٠١	١,٨٠٣,٥٤٣	١,٤٢٩,٩٩٤	١,٣١٤,١٦٦	٢٠,٦٢٩,١٧٠	١٧,٩٥١,١٣٦	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر										
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)	
٥,٧٤٥,٩٠٥	٥,٠٨٣,٦٨١	١,٤٠٢,٣٢٥	١,١٣٨,٢٦١	٩١١,٧٠٣	٨١٠,١٠٣	٢١٨,٦٣٥	١٥٠,١٥٥	٨,٢٧٨,٥٦٨	٧,١٨٢,٢٠٠	توقيت الاعتراف بالإيرادات
-	-	-	-	-	-	٢٧٣,٦٥٧	٢٣٦,٢٩٣	٢٧٣,٦٥٧	٢٣٦,٢٩٣	المنتجات والخدمات المحولة
٥,٧٤٥,٩٠٥	٥,٠٨٣,٦٨١	١,٤٠٢,٣٢٥	١,١٣٨,٢٦١	٩١١,٧٠٣	٨١٠,١٠٣	٤٩٢,٢٩٢	٣٨٦,٤٤٨	٨,٥٥٢,٢٢٥	٧,٤١٨,٤٩٣	- في نقطة زمنية محددة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- على مدى فترة زمنية
٥,٧٤٥,٩٠٥	٥,٠٨٣,٦٨١	١,٤٠٢,٣٢٥	١,١٣٨,٢٦١	٩١١,٧٠٣	٨١٠,١٠٣	٤٩٢,٢٩٢	٣٨٦,٤٤٨	٨,٥٥٢,٢٢٥	٧,٤١٨,٤٩٣	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

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

٢٧ تكلفة المبيعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٨,٥٢٢,٨٣٢	٨,١٥٣,٩٣٤	٣,٣٠٠,٢٠٧	٣,١٧٨,٠٧٥
٣,٤٢٥,٩٤١	٣,٢٣٠,٤٠٤	١,١٦٤,٨٦١	١,١٠٣,٨٠٧
٦٣٥,٩٦٧	٧٦,٤٠٤	٣٠٢,٤١٦	٢٣,٤٤٧
١٢,٥٨٤,٧٤٠	١١,٤٦٠,٧٤٢	٤,٧٦٧,٤٨٤	٤,٣٠٥,٣٢٩
=====	=====	=====	=====

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

١-٢٧ مصرفات التوليد والتحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥,١٥٢,٩٤٣	٤,٩٦٨,٢٢٤	٢,٠٧٧,٨٨٩	٢,٠١٧,٤٣٥
١,٦٥٤,٣٦٠	١,٦١٠,١٥١	٥٥١,٣٨٤	٥٥٤,٧٠٩
٤١١,٢١٨	٤١٠,٣٤٧	١٣٩,٣٦٦	١٣٤,٦٨٢
٣٦٢,٣٦٩	٣٨٠,٦٣٦	١٣١,٠٠٨	١٢٣,٤٩٤
٩,١١٧	-	٣,٠٣٩	-
٩٣٢,٨٢٥	٧٨٤,٥٧٦	٣٩٧,٥٢١	٣٤٧,٧٥٥
٨,٥٢٢,٨٣٢	٨,١٥٣,٩٣٤	٣,٣٠٠,٢٠٧	٣,١٧٨,٠٧٥
=====	=====	=====	=====

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢,١١٤,٦٣٧	١,٩٤١,٧٩٥	٧٢٧,٢٢٨	٦٦٢,١٨٠
١,٠٩٩,٢٦٦	١,٠٨٠,٠٨٢	٣٨٦,٣٩٢	٣٦٢,٥١٤
١٥٦,٦٨٣	١٧٣,٧٧٦	٢٩,١١٠	٥٤,١٤٣
٥٥,٣٥٥	٣٤,٧٥١	٢٢,١٣١	٢٤,٩٧٠
٣,٤٢٥,٩٤١	٣,٢٣٠,٤٠٤	١,١٦٤,٨٦١	١,١٠٣,٨٠٧
=====	=====	=====	=====

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢٨ المصروفات الإدارية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,١٧٧,١٨٤	١,١٥٨,١٧٩	٤٠١,٢٨٤	٣٩٠,٤٣١
١٨٠,٧٢٨	٢٦٦,٩٠٧	٢٢,٨٢٧	٩٨,٣٣٩
٢٢٤,٠٩٩	٢٠٥,٥٢٢	٨٠,٩٦٣	٧٦,٥٨٨
٥١,٩٠٧	٥٧,٠٦٩	١٧,٩١٣	١٨,٨٦٦
٢٥٨	١٥٢	٨٦	٣١
٦٣,٩٠٩	٥٤,٥٩٣	١٩,٩٨٨	١٤,٧٨٩
٢٣٣,٢١١	٢٨٤,١١٤	١٨,٦٩٣	٤٨,٤٨٧
١,٩٣١,٢٩٦	٢,٠٢٦,٥٣٦	٥٦١,٧٥٤	٦٤٧,٥٣١

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

٢٩ خسائر الانخفاض الائتماني

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣٦,٩٠٧	٦٧,١٩٢	١٩,٩٠٧	٢٤,٦١١
-	٥,٩٥٢	-	-
٣٦,٩٠٧	٧٣,١٤٤	١٩,٩٠٧	٢٤,٦١١

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

٣٠ مصروفات تعويضات الموظفين

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٨٦٧,٤٧٣	١,٨٤٠,٣٨٣	٦٤٣,١١٦	٦١١,٥٢٨
١٦٧,٧٦٤	١٨٠,٨٨٨	٥٥,٧٤٦	٥٩,٢٨٨
١٦٧,٤٨٧	١٤٨,١٤٤	٦٥,٥٠١	٤٩,٥٢٤
٤٨٤,٩٤٤	٤٧٩,١٩٣	١٦٢,٦٧٩	١٦٧,٢٨٧
٢,٦٨٧,٦٦٨	٢,٦٤٨,٦٠٨	٩٢٧,٠٤٢	٨٨٧,٦٢٧

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣١ تكاليف التمويل – صافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
(١,٢٤٩,٦٤٠)	(٧٣٢,٦٧٢)	(٤٠١,٦٠٦)	(٢٦٤,٨٣٤)
-	(١,٩٨٨)	-	(١١٢)
(١٩٤,١٤٠)	-	-	-
(١,٤٢٢)	(٥٥٤)	(١,١٣١)	(١٦٩)
(١,٤٤٥,٢٠٢)	(٧٣٥,٢١٤)	(٤٠٢,٧٣٧)	(٢٦٥,١١٥)
٧٣٨,٥٠٧	٤٧٦,٦٢٦	١٨٨,٠٧٣	١٧٥,٧٢٠
(٧٠٦,٦٩٥)	(٢٥٨,٥٨٨)	(٢١٤,٦٦٤)	(٨٩,٣٩٥)

تكاليف التمويل
فائدة على قروض مصرفية وقروض أخرى
خصم شيكات
التحويلات 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	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٤٣,٢٦٠	١٠١,٣٤٥	٦٠,٦٠٣	٢٨,٥٣٤
١٣,٩٢٧	-	٤,٦٧٦	-
٢٠٩,٩٦٣	٥,٠٦٦	٩,١٣٥	٨٠٦
-	٢٩,٤٤١	-	٩,١٦٧
٣٦٧,١٥٠	١٣٥,٨٥٢	٧٤,٤١٤	٣٨,٥٠٧
(٣٣٩,٥٤٥)	(١٢٢,٧٣٦)	(١٤٠,٢٥٠)	(٥٠,٨٨٨)

تكاليف التمويل – صافي

٣٢ معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة

تتعامل المجموعة مع حكومة 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 المعتمدة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٥٠ مليون درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٥١ 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 ٥,٦٧١ مليون درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٤,٩٦٨ مليون درهم) من منشآت مختلفة.

قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بشراء مياه بمبلغ ٥ مليون درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٢٣ مليون درهم) من منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة.

ساهمت المجموعة خلال الفترة الحالية بمبلغ لا شيء درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٣,٦٥٣	٩,٩٣٠	٥٦,٤٨٥	٥٨,٩٠٢
٧٥٤	٧٧٨	٢,٣٨١	٢,٥٧٢
-----	-----	-----	-----
١٤,٤٠٧	١٠,٧٠٨	٥٨,٨٦٦	٦١,٤٧٤
=====	=====	=====	=====

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.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

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

٣٣ النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٠٢٢	٢٠٢١		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		أرباح الفترة
٦,٤٧٣,٧١٠	٥,٣٥٤,٥٤٦		
			تعديلات بغرض مطابقة الأرباح مع صافي النقد المقدم من الأنشطة التشغيلية:
٦	٣,٩٩٣,٠٩٦	٣,٧٥٧,٤٦٨	الاستهلاك
٧	٦١,٠٢٤	٥٧,٠٦٩	الإطفاء
١٤	١٣,٨٠٠	٦,٦٧٥	مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقدم
	-	٧,٢٠٤	تعديلات القيمة العادلة
	٧٧,٧٩١	-	الحركة في التزام استبعاد أصل من الخدمة
	-	(٢٩,٤٤١)	عكس تعديلات القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية
٢٩	٣٦,٩٠٧	٧٣,١٤٤	خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
	(٧٧١,٥٩٠)	(٦٨٧,٠٥٦)	إيرادات مؤجلة
١-٢١	٨٠,١١١	٦٥,٠٨٢	التزامات تعويضات التقاعد - مكافآت
٢-٢١	٨٧,٣٧٦	٨٣,٠٦٢	التزامات تعويضات التقاعد - تقاعد
	-	٤,٧٨٥	مخصص انخفاض قيمة استثمارات في ائتلاف مشترك
	-	(٥٠٢)	الحصة من أرباح استثمار في ائتلافات مشتركة
٣١	(١٥,٨٢٣)	(٥,٠٦٦)	الجزء غير الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة (صافي)
	(١٩٦)	(٥٠٧)	أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣١	(١٥٧,١٨٧)	(١٠١,٣٤٥)	إيرادات التمويل
٣١	٥١٢,٥٥٥	٢٥٨,٥٨٨	تكاليف التمويل
			التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
	(٦,٩٤٠)	(١١٥,٥٦٤)	المخزون
	(٢,٨٥٨,٣١٩)	(١,٨٠٧,٧١٢)	الذمم المدينة التجارية
١٢	(٩٣,٠٤٠)	-	موجودات مالية أخرى
١١	(١٣٨,٤١٠)	٣٩٧,٦٤٤	موجودات أخرى
	٢,٣٢٥,٢٧٨	٨٧٨,٠٠٩	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢٥	(٣٩٦,٤٥٧)	(٤٤١,٨٧٢)	الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل
			صافي التدفقات النقدية التشغيلية
١-٢١	(٣٨,٧٥٢)	(٤١,٦١٠)	سداد التزامات تعويضات التقاعد - مكافأة
٢-٢١	(٩٠,٦٢٥)	(٨٧,١٠٠)	سداد التزامات تعويضات التقاعد - تقاعد
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
	٩,٠٩٤,٣٠٩	٧,٦٢٥,٥٠١	
	=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

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

٣٤ الالتزامات

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
١٢,٤٩٤,٨٩٥	١٦,٨٠٢,٥٨٠
=====	=====

الالتزامات المستقبلية متضمنة المصروفات الرأسمالية

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: ١,٠٠٠ مليون درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ١,٠٠٠ مليون درهم كتوزيعات أرباح مؤقتة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١).

خلال الفترة الحالية، أعلنت إمباور عن توزيعات أرباح بقيمة ٣,٤٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٠٠ مليون درهم) والتي وافق عليها مجلس إدارة إمباور. تم سداد مبلغ ١,٠٢٠ مليون درهم (٢٠٢١: ٩٠ مليون درهم) إلى الحصة غير المسيطرة كتوزيعات أرباح.

٣٦ ربحية السهم

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٦,٢٣٦,٩٩٠	٥,٠١١,٨٠٧	٣,٠٨٨,٠٥٤	٢,٧٤٠,٠٣٤
=====	=====	=====	=====

الربحية
أرباح الفترة المنسوبة إلى مساهمي الهيئة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٠.١٢٥	٠.١٠٠	٠.٠٦٢	٠.٠٥٥
=====	=====	=====	=====

ربحية السهم
ربحية السهم الأساسية (درهم)

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

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

٣٧ 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.

٣٨ أحداث لاحقة

- لاحقاً لنهاية الفترة، في ١٠ أكتوبر ٢٠٢٢، وافقت الجمعية العمومية للهيئة على توزيع أرباح مؤقتة بقيمة ٣,١ مليار درهم.
- كجزء من خطة إمباور لإدراج أسهمها في سوق دبي المالي، صدر المرسوم رقم (٢٢) لسنة ٢٠٢٢ من قبل حاكم دبي بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٢ بتعديل الوضع القانوني لشركة إمباور إلى شركة مساهمة عامة وعليه، أصبح الاسم المعدل لـ إمباور هو مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع.
- بعد انتهاء الفترة، في ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٢، أعلنت إمباور (شركة تابعة لهيئة كهرباء ومياه دبي) عن عزمها طرح ١٠٪ (والتي تم زيادتها لاحقاً إلى ٢٠٪) من إجمالي رأس مالها المصدر في سوق دبي المالي.