

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

المعلومات المالية المرحلية
الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

الصفحة (الصفحات)

المحتويات

١ - ٢	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
٣	بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز
٤	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد الموجز
٥ - ٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز
٨ - ٣٤	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

إلى مالكي 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 "الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، والتي تتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة المرحلي الموحد الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢؛ و
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢؛ 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". تتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



إيميليو بيررا
رقم التسجيل: ١١٤٦
دبي، الإمارات العربية المتحدة
التاريخ:

13 MAY 2022

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
١٤٩,٤٧٢,٠٦١	١٥١,٠٤٧,٢٩٥	٦	الموجودات غير المتداولة
٥٢٩,٥٧٧	٥١٥,٠٠٥	٨	الممتلكات والألات والمعدات
٦٤٠	٦٤٠	٩	الموجودات غير الملموسة
١٠,٦٤٥	٢٥٥,٨٩٧	٣٠	الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٥٨,١١٣	٥٥,٦٢٠	١٠	الأدوات المالية المشتقة
-	٥٤,٩١٤	١٢	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٤٥٦,٧٧٣	٥٣٩,٦٧٦	١٣	عقارات استثمارية
١,٢٢٣,٥٦٩	١,٣١٢,٣٦٩	١٦	موجودات أخرى
١٥١,٧٥١,٣٧٨	١٥٣,٧٨١,٤١٦		موجودات مالية أخرى
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٤٥١,١٤٩	١,٤٣٥,١٢٥	١٥	الموجودات المتداولة
١,٠٠١,٧٢٤	٨٥٩,٩٢٠	١٣	المخزون
٣,٨٨٨,٦٢٧	٤,٦٢٧,٥٤٥	١٤	موجودات أخرى
٢,١٤٩,٥٢٨	١,٨٤٣,٧٩٤	١٦	الذمم المدينة التجارية
-	٧٠٧	٢١	موجودات مالية أخرى
٤,٧٩٨,٨٦٤	٦,٠٤٨,٧٦١	٧	أدوات مالية مشتقة
٤,٤٠٦,١٦٤	٣,٤٨٦,٦١٨	١٧	ودائع قصيرة الأجل
١٧,٦٩٦,٠٥٦	١٨,٣٠٢,٤٧٠		النقد وما يعادله
١٦٩,٤٤٧,٤٣٤	١٧٢,٠٨٣,٨٨٦		إجمالي الموجودات المتداولة
=====	=====		إجمالي الموجودات
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٨	حقوق الملكية والمطلوبات
٣٥٥,٤٦٧	٤٤٦,٥٥٤	١٨	حقوق الملكية
٤٠,٠٣٧,٠٤٠	٤٠,٠٩٨,٧١٩	١٨	رأس المال
٥٣,٣٤٣,٤٣٥	-	١٨	الاحتياطي القانوني
(١,٢٣٦,١٤٥)	٤٣,٩٨٦,٨٥٨	١٨	المساهمة في رأس المال
٩٢,٩٩٩,٧٩٧	٨٤,٨٧٨,٣٩٠		الاحتياطي العام
٥٩١,٩١١	١,٣٥١,٠٤٢		أرباح محتجزة
٩٣,٥٩١,٧٠٨	٨٦,٢٢٩,٤٣٢		احتياطي التحوط
			الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٢٣,٣٢٥,٧٩٨	٣٣,٩٢٤,٤١٩	١٩	المطلوبات
١,٠٠٨,٩٠٤	١,٠١٨,٥٢٩	٣٠	المطلوبات غير المتداولة
٢,٢٥٩,٨٢٠	٧٨٩,٨٨٢	٣١	القروض
١١,٩٣٩	١١,٤٥٩	٣٢	التزامات تعويضات التقاعد
٣١,٤٩٩,١٧٠	٣١,٥٤١,٠٣١	٣٣	الأدوات المالية المشتقة
٥٨,١٠٥,٦٤١	٦٧,٢٨٥,٣٢٠		التزامات الإيجار
			التزامات أخرى طويلة الأجل
١٣,٧٨١,٦٧٩	١٤,١١٦,٧٥٨	٢٤	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣,٤٣٠,٠٧٢	٤,١٩٥,٢٥١	١٩	المطلوبات المتداولة
١٥٦,٢٩٧	٢٧,٥٢٩	٢١	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٣,٠١٣	٤,٠٩٥	٢٢	القروض
١٧,٣٧١,٠٦١	١٨,٤٤٣,٦٣٣		الأدوات المالية المشتقة
٧٥,٤٧٦,٧٠٢	٨٥,٦٢٨,٩٥٣		التزامات الإيجار
١٦٩,٠٦٨,٤١٠	١٧١,٨٥٨,٣٨٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٧٩,٠٢٤	٢٢٥,٥٠١	٣٥	إجمالي المطلوبات
١٦٩,٤٤٧,٤٣٤	١٧٢,٠٨٣,٨٨٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
=====	=====		الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل

على حد علمنا، تعرض المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بشكل عادل، من جميع النواحي المادية، المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالإجماع، 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 ٣٤ 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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٤,٤٠٣,٩٣٣	٥,٠٦٧,٨٠١	٢٦	الإيرادات
(٣,٢٨٥,٧٢٢)	(٣,٦٢٣,٠٢١)	٢٧	تكلفة المبيعات
١,١١٨,٢١١	١,٤٤٤,٧٨٠		إجمالي الأرباح
(٧٤٠,٢٥٠)	(٧٠٢,٨٢٣)	٢٨	المصروفات الإدارية
(١٩,٦٨٠)	٣,٠٥٧	٢٩	عكس/خسائر انخفاض القيمة الائتماني
١١٩,٣٢٨	١٣٢,٩١٥		إيرادات أخرى
٤٧٧,٦٠٩	٨٧٧,٩٢٩		الأرباح التشغيلية
٤٧,١٩٥	٤٠,٧٥٣	٣١	إيرادات التمويل
(٨١,٩٣٨)	(٣٨١,٥٥٠)	٣١	تكاليف التمويل
(٣٤,٧٤٣)	(٣٤٠,٧٩٧)	٣١	تكاليف التمويل – صافي
٣,٤١١	-	٩	الحصة من أرباح استثمار في ائتلافات مشتركة
٤٤٦,٢٧٧	٥٣٧,١٣٢		أرباح الفترة قبل صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي الموجل
١٣٢,٢٦٤	١٥٣,٥٢٣	٣٥	صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي الموجل
٥٧٨,٥٤١	٦٩٠,٦٥٥		أرباح الفترة وصافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي الموجل
الإيرادات الشاملة الأخرى:			
البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر			
أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى – التغير في القيمة العادلة			
-	(٢,٤٩٣)	١٠	
البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر			
خسائر التحوط المعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر			
تحوطات التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة			
٨٩,٩٢٢	١٠١,١١٥		
١,٦٨٤,٨٥٤	١,٩٣٧,٦٩٩		
١,٧٧٤,٧٧٦	٢,٠٣٦,٣٢١		الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
٢,٣٥٣,٣١٧	٢,٧٢٦,٩٧٦		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٥٤٧,٢٨١	٧٣٤,٥١٠		أرباح الفترة المنسوبة إلى
٣١,٢٦٠	(٤٣,٨٥٥)		- مالكي الشركة
٥٧٨,٥٤١	٦٩٠,٦٥٥		- الحصص غير المسيطرة
١,٤٨٤,٨٧٢	١,٨١٦,٩١٤		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة المنسوبة إلى
٨٦٨,٤٤٥	٩١٠,٠٦٢		- مالكي الشركة
٢,٣٥٣,٣١٧	٢,٧٢٦,٩٧٦		- الحصص غير المسيطرة
٠.٠١١	٠.٠١٥	٣٧	ربحية السهم
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة (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 ٣٤ 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
		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)							
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة							
٥٧٨,٥٤١	٣١,٢٦٠	٥٤٧,٢٨١	٥٤٧,٢٨١	-	-	-	-
١,٧٧٤,٧٧٦	٨٣٧,١٨٥	٩٣٧,٥٩١	-	٩٣٧,٥٩١	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة							
٢,٣٥٣,٣١٧	٨٦٨,٤٤٥	١,٤٨٤,٨٧٢	٥٤٧,٢٨١	٩٣٧,٥٩١	-	-	-
المحول إلى احتياطي							
-	-	-	(٣٨٥,٣٨٢)	-	-	٣٨٥,٣٨٢	-
المعاملات مع المالكين							
(١٦١,٨٩٩)	-	(١٦١,٨٩٩)	(١٦١,٨٩٩)	-	-	-	-
توزيعات غير نقدية (راجع إيضاح ١٨)							
٦٦٧,٩٤٤	-	٦٦٧,٩٤٤	-	-	-	-	٦٦٧,٩٤٤
(١,٠٩٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-
مساهمة حكومة دبي في رأس المال - قيمة الأراضي (صافي)							
٩١,٧٩٠,٩٤١	٣٦١,٤٥٤	٩١,٤٢٩,٤٨٧	-	(١,٠٤٥,٣٩٦)	٣٥٢,١٠٣	٥١,٦٢٤,٩٥٨	٤٠,٤٩٧,٨٢٢
في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)							
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٨ إلى ٣٤ 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	الاحتياطي العام ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
		الإجمالي ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	المساهمة في رأس المال ألف درهم							
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)
٦٩٠,٦٥٥	(٤٣,٨٥٥)	٧٣٤,٥١٠	٧٣٤,٥١٠	-	-	-	-	-						إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٢,٠٣٦,٣٢١	٩٥٣,٩١٧	١,٠٨٢,٤٠٤	-	١,٠٨٢,٤٠٤	-	-	-	-						أرباح الفترة
٢,٧٢٦,٩٧٦	٩١٠,٠٦٢	١,٨١٦,٩١٤	٧٣٤,٥١٠	١,٠٨٢,٤٠٤	-	-	-	-						الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
-	-	-	(٦٤٣,٤٢٣)	-	-	٦٤٣,٤٢٣	-	-						إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
-	-	-	(٩١,٠٨٧)	-	٩١,٠٨٧	-	-	-						المحول إلى احتياطي عام
														المحول إلى احتياطي قانوني
														المعاملات مع المالكين
٦١,٦٧٩	-	٦١,٦٧٩	-	-	-	-	٦١,٦٧٩	-						مساهمة حكومة دبي في رأس المال -
(١٠,١٥٠,٩٣١)	(١٥٠,٩٣١)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-						قيمة الأراضي (صافي)
-	-	-	٤٣,٩٨٦,٨٥٨	-	-	(٤٣,٩٨٦,٨٥٨)	-	-						توزيعات الأرباح المدفوعة (راجع إيضاح ٣٤)
٨٦,٢٢٩,٤٣٢	١,٣٥١,٠٤٢	٨٤,٨٧٨,٣٩٠	٤٣,٩٨٦,٨٥٨	(١٥٣,٧٤١)	٤٤٦,٥٥٤	-	٤٠,٠٩٨,٧١٩	٥٠٠,٠٠٠						التحويل إلى أرباح محتجزة
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====						في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٨ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢ ٢٠٢١

ألف درهم (غير مدققة)
ألف درهم (غير مدققة)

إيضاح

١,٦١٨,٦١٣ ٢,٠١٥,٦٠٥

٣٢

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وآلات ومعدات صافي من الحركة في الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات طويلة الأجل الأخرى

ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر – مودعة خلال الفترة

ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر – استحققت خلال الفترة

شراء موجودات غير ملموسة

استثمار في ائتلاف مشترك

الحركة في موجودات مالية أخرى

فائدة مستلمة

متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

(٣,٣١٠,٩٨١) (٢,٦٢١,٤٥٧)

(٥٧٠,٩٢٨) (٧٨٥,٨٠٧)

٩٩,٦٨٧

(١٠,٣٨٥) (٢,٢٦٧)

(١٥٠) -

(٧٨٨) (٦٠١)

٣٠,٢٦٨ ٢٩,١٧٦

٥٦ ٦٩

(٣,٨٦٢,٩٠٨) (٣,٢٨١,٢٠٠)

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

سداد قروض

متحصلات من قروض

فائدة مدفوعة

سداد التزامات إيجار

توزيعات أرباح مدفوعة إلى المالك

توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة في شركة تابعة

(١٠٧,٧١٠) (٥٨,٣٥٠)

٢,٢٤٤,٢٧٣ ١١,٣١٢,٢٢٧

(٢٢٦,٤٥٧) (٣٤٣,٣١٨)

(١,٨٥١) (١,٢١٨)

(١,٠٠٠,٠٠٠) (١٠,٠٠٠,٠٠٠)

(٩٠,٠٠٠) (٩٣١)

٨١٨,٢٥٥ ٩٠٨,٤١٠

صافي النقد من الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في بداية الفترة

(١,٤٢٦,٠٤٠) (٣٥٧,١٨٥)

٥,٣٠٢,٥١٤ ٤,٩٧٢,٠٤٨

١٧

١٧

٣,٨٧٦,٤٧٤ ٤,٦١٤,٨٦٣

١٧

النقد وما يعادله في نهاية الفترة

=====

=====

المعاملات الجوهرية غير النقدية:

- تحويل ملكية أراضي للمجموعة من قبل دائرة الأراضي والأموال في حكومة دبي مسجلة من خلال حقوق الملكية بمبلغ ٦٢ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ٦٦٨ مليون درهم) (راجع إيضاح ٦).

- خلال الفترة، بلغت التوزيعات غير النقدية لحكومة دبي لا شيء (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ١٦٢ مليون درهم).

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٨ إلى ٣٤ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير منققة)

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 ("الشركة") ودائرة مياه دبي ("الدائرة") التابعة للحكومة إلى الهيئة، كما تصبح الهيئة مسؤولة عن كافة التزامات ودیون 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 ("إ.ع.م").

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). لاحقاً للفترة الحالية، باعت حكومة دبي 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. راجع كذلك الإيضاح ٣٩.

يشار إلى الهيئة والشركات التابعة لها مجتمعة بـ "المجموعة"

لدى المجموعة سيطرة مباشرة أو غير مباشرة على الشركات التابعة الهامة التالية في دولة الإمارات العربية المتحدة:

اسم المنشأة	نسبة الملكية النفعية %	
	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
أنشطة الأعمال الرئيسية		
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
حصيان للطاقة ١ القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شعاع للطاقة ٢ القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شعاع للطاقة ٣ القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شركة جميرا للطاقة الدولية كابيتال القابضة ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
جميرا للطاقة الدولية وادي السيليكون ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
نور للطاقة ١ القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
مركز البيانات للحلول المتكاملة ذ.م.م (مورو)	١٠٠	١٠٠
ديوا الرقمية ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
انفرا إكس ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
صندوق دبي الأخضر للاستثمار ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
يوتيليتيز مانجمنت كومباني ش.ذ.م.م	٨٥	٨٥
مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي (إمباور)	٧٠	٧٠
تقديم خدمات تبريد المناطق، وإدارة وصيانة محطات التبريد المركزي وشبكات التوزيع ذات الصلة		

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير منققة)

١ التأسيس والعمليات (تابع)

اسم المنشأة	نسبة الملكية النفعية %	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	أنشطة الأعمال الرئيسية
امباور اف ام ش.ذ.م.م	٧٠	٧٠		أنظمة تكييف الهواء والتهوية والتنقية وإصلاحها وصيانتها
امباور انجنيرنج اند كونسولتنسي ش.ذ.م.م	٧٠	٧٠		خدمات الاستشارات المتعلقة بتطوير المشاريع تأسيس وتشغيل مشاريع التبريد المركزي وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد
النخلة للخدمات ش.ذ.م.م	٧٠	٧٠		تأسيس وتشغيل مشاريع التبريد المركزي وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد.
النخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م.م	٧٠	٧٠		تصنيع الأنابيب المعزولة بشكل أساسي للتبريد المركزي
امباور لوجستور ش.ذ.م.م	٦٧.٩	٦٧.٩		تقديم مجموعة كاملة من الخدمات لتوليد الكهرباء
شعاع للطاقة ٢ ش.م.خ	٦٠	٦٠		استشارات مشاريع الطاقة وتشغيل وصيانة محطات تحلية ومعالجة مياه الصرف الصحي
انوجي انترناشيونال ميدل ايست ذ.م.م	٥١	٥١		تقديم مجموعة كاملة من الخدمات لتوليد الكهرباء
شعاع للطاقة ١ ش.م.خ	٥١	٥١		تقديم مجموعة كاملة من الخدمات لتوليد الكهرباء
حصيان للطاقة المرحلة الأولى ش.م.خ	٥١	٥١		تقديم مجموعة كاملة من الخدمات لتوليد الكهرباء
نور للطاقة ١ ش.م.خ	٥١	٥١		تقديم مجموعة كاملة من الخدمات لتوليد الكهرباء
ديجيتال اكس ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠		تقديم مجموعة كاملة من الخدمات لتقنية المعلومات وإدخال البيانات واستشارات الشبكات الإلكترونية
سمارت انرجي اكس ذ.م.م	١٠٠	١٠٠		تقديم مجموعة كاملة من خدمات تركيب الأنظمة الإلكترونية لإدارة مواقف السيارات وصيانتها
حصيان للمنتجات الثانوية ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠		تجارة المنتجات الاسمنتية وتجارة الرماد الطائر وتجارة الاسمنت والجبس وخدمات اعادة 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 ذ.م.م	١٠٠	١٠٠		استشارات هندسة مشاريع الطاقة وتجارة أنظمة التحكم في انبعاث الكربون
شركة حصيان للمياه ١ القابضة ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠		الاستثمار في المشروعات التجارية والصناعية وتأسيسها وإدارتها
شركة حصيان للمياه ١ مساهمة خاصة	٦٠	٦٠		تحلية المياه بما في ذلك جمع المياه وتعيمها ونقلها في خطوط وربطها بشبكة توزيع المياه وتشغيل وصيانة مشاريع إنتاج المياه
سكوير إكس	١٠٠	١٠٠		خدمات ابواء اجهزة ونظم المعلومات، 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.ذ.م.م	٧٠	٧٠		تأسيس وتشغيل مشاريع التبريد المركزي وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير منققة)

٢ ملخص للسياسات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة 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 والائتلافات المشتركة عملتها الرسمية الخاصة ويتم قياس البنود المدرجة في المعلومات المالية لهذه الشركات باستخدام تلك العملة الرسمية. تم تقريب كافة المعلومات المالية بالدهرم 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 ١٢) وبعض المعايير الجديدة والتعديلات التي أصبحت سارية في الفترة الحالية (حيثما كان ملائماً). لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة جميع الإيضاحات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢-٢ أساس القياس

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

٣-٢ استخدام التقديرات والأحكام

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

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 للتقديرات وعدم اليقين هي نفسها المطبقة على البيانات المالية السنوية الموحدة كما في للسنة المنتهية. ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير منققة)

٣ إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

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

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات الخاصة بإدارة المخاطر المالية المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة. وفقاً لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. لم تكن هناك تغييرات في قسم إدارة المخاطر أو في أي سياسات لإدارة مخاطر منذ نهاية السنة.

٢-٣ تقدير القيمة العادلة

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

إن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة باستثناء المشتقات التي تعتبر الأدوات المالية الوحيدة التي يتم إدراجها بالقيمة العادلة 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

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

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير منققة)

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.

تم 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 مجال العمل.

(أ) بيان المركز المالي حسب القطاع

ديوا	إمباور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٤٢,٤٩٧,٨٣٧	١٠,٥٧٠,٦٢٠	٢٨,٩٠٠,٦٨٣	٥,٧٧٦,٨١٩	(١٥,٦٦٢,٠٧٣)	١٧٢,٠٨٣,٨٨٦
موجودات القطاع					
٦٠,٣٥٧,٠٦٤	٥,٤٦٠,٩٣٦	٢٩,٢٨٩,٢٩٦	٢,٩٥٧,٣٤٨	(١٢,٢١٠,١٩٠)	٨٥,٨٥٤,٤٥٤
مطلوبات القطاع					
٨٢,١٤٠,٧٧٣	٥,١٠٩,٦٨٤	(٣٨٨,٦١٣)	٢,٨١٩,٤٧١	(٣,٤٥١,٨٨٣)	٨٦,٢٢٩,٤٣٢
صافي موجودات/(مطلوبات) القطاع					
ديوا	إمباور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٤١,٦١٣,٤٨٤	٩,٥٤٣,٧١٦	٢٧,٦٧٢,٣٢٧	٥,٥٤٧,٥٢٠	(١٤,٩٢٩,٦١٣)	١٦٩,٤٤٧,٤٣٤
موجودات القطاع					
٥٠,٤٤٥,٢٦٢	٤,١١٢,٨٢٤	٢٩,٨٦٤,٢٤٢	٢,٧٥٣,٢٤١	(١١,٣١٩,٨٤٣)	٧٥,٨٥٥,٧٢٦
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	إمباور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٤,٥٩٥,٩٢٠	٤٦٦,٢٧١	٢٧٣,٨٣٣	٢٢٧,٩٢٤	(٤٩٦,١٤٧)	٥,٠٦٧,٨٠١
الإيرادات					
٩١٠,٨٧٢	١٨١,٢٨٥	(٢٣٤,٥٨١)	٢٤,٦١٣	(١٩١,٥٣٤)	٦٩٠,٦٥٥
الأرباح/(الخسائر) للفترة					
-	(٢,٤٩٣)	٢,٠٣٨,٨١٤	-	-	٢,٠٣٦,٣٢١
الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى					
٩١٠,٨٧٢	١٧٨,٧٩٢	١,٨٠٤,٢٣٣	٢٤,٦١٣	(١٩١,٥٣٤)	٢,٧٢٦,٩٧٦
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة					
ديوا	إمباور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣,٩٢٦,٥٨٦	٣٩٦,٩٤٦	١٤٨,٩٣٣	١٨٤,٣٠٥	(٢٥٢,٨٣٧)	٤,٤٠٣,٩٣٣
الإيرادات					
٦٨٨,٥٤٩	١٤٢,٥٥٢	(١٨,٠٩٤)	١٠,٩٧٥	(٢٤٥,٤٤١)	٥٧٨,٥٤١
الأرباح/(الخسائر) للفترة					
-	-	١,٧٧٤,٧٧٦	-	-	١,٧٧٤,٧٧٦
الإيرادات الشاملة الأخرى					
٦٨٨,٥٤٩	١٤٢,٥٥٢	١,٧٥٦,٦٨٢	١٠,٩٧٥	(٢٤٥,٤٤١)	٢,٣٥٣,٣١٧
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة					

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير منققة)

٥. التقارير حول القطاعات (تابع)

معلومات أخرى حول القطاع

ديوا	إمباور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣١ مارس ٢٠٢٢					
١,٠٩٢,٣٣٥	١٠٠,٥٤١	١,٧٢٩,١٢٥	١٣,٢٣٦	-	٢,٩٣٥,٢٣٧
١,١٤٣,٦٧٢	٨٢,٦٧٨	٥٧,٠٧٩	١٩,٨٤٣	(١,٣١١)	١,٣٠١,٩٦١

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

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

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

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

الأرض والمباني	موجودات حق	محطات توليد الطاقة وتحلية المياه	شبكات النقل والتوزيع	المعدات والموجودات الأخرى	الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)						
٣٧,٤١٠,١٥١	١٩,١٠٤	٢٨,٧٥٣,٤٩٦	٤٥,٩٧٢,٥٨٣	٨١٦,١٧٧	٢٨,٠٢٧,٨٩٥	١٤٠,٩٩٩,٤٠٦
٦٩٣,٦١٠	١,٠٧١	٢٦٣,٢٣٤	٦٦٦,٥٨٣	٧٠,٩٦٤	١٢,٠٤٧,٣٦٦	١٣,٧٤٢,٨٢٨
-	٢٠,٠٦٩	(٢٠,٠٦٩)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	٣٢,٣٢٨	٣٢,٣٢٨
١,٣٢٩,٦٢٢	-	٦,٥٣٥,٢٧٧	٤,٣٧٥,٩٣٠	٢٥٥,٦٨٥	(١٢,٤٩٦,٥١٤)	-
-	-	-	-	(٤٥٣)	(٦٦,٦٣١)	(٦٧,٠٨٤)
(٧٣٢)	-	(٢٠٤)	(٢,٥٧٦)	(٢٢٣)	-	(٣,٧٣٥)
(٣٤٤,٥٣٤)	(١٦,٣٨٨)	(٢,٠٩٤,٤٦١)	(٢,٤٣٨,٣٥٢)	(٣٣٧,٩٤٧)	-	(٥,٢٣١,٦٨٢)
٣٩,٠٨٨,١١٧	٢٣,٨٥٦	٣٣,٤٣٧,٢٧٣	٤٨,٥٧٤,١٦٨	٨٠٤,٢٠٣	٢٧,٥٤٤,٤٤٤	١٤٩,٤٧٢,٠٦١
صافي القيمة الدفترية الختامية						
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)						
٤٢,٩٩٠,٦٣٢	٥٤,٨٣٨	٥٣,٩٢٧,٤٤٨	٧٣,٥٧٣,٧٨٩	٣,٢٧٢,٨٦٩	٢٧,٥٤٤,٤٤٤	٢٠١,٣٦٤,٠٢٠
(٣,٩٠٢,٥١٥)	(٣٠,٩٨٢)	(٢٠,٤٩٠,١٧٥)	(٢٤,٩٩٩,٦٢١)	(٢,٤٦٨,٦٦٦)	-	(٥١,٨٩١,٩٥٩)
٣٩,٠٨٨,١١٧	٢٣,٨٥٦	٣٣,٤٣٧,٢٧٣	٤٨,٥٧٤,١٦٨	٨٠٤,٢٠٣	٢٧,٥٤٤,٤٤٤	١٤٩,٤٧٢,٠٦١
لفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢						
٣٩,٠٨٨,١١٧	٢٣,٨٥٦	٣٣,٤٣٧,٢٧٣	٤٨,٥٧٤,١٦٨	٨٠٤,٢٠٣	٢٧,٥٤٤,٤٤٤	١٤٩,٤٧٢,٠٦١
٦١,٦١٩	١,٨٢٠	٢٧٩	١,٣١٨	٨,١٧٨	٢,٨٦٢,٠٢٣	٢,٩٣٥,٢٣٧
١٤,١٨٢	-	١,٥٠٤	٢٨٧,٦١٢	١٨,٣٧٢	(٣٢١,٦٧٠)	-
-	-	-	-	-	(٣,١٠٤)	(٣,١٠٤)
-	-	-	-	-	(٥٤,٩١٤)	(٥٤,٩١٤)
-	-	-	-	(٢٤)	-	(٢٤)
(٨٧,٤٤٧)	(٣,٤١٥)	(٥١٨,٦٤١)	(٦١٢,٤٨٠)	(٧٩,٩٧٨)	-	(١,٣٠١,٩٦١)
٣٩,٠٧٦,٤٧١	٢٢,٢٦١	٣٢,٩٢٠,٤١٥	٤٨,٢٥٠,٦١٨	٧٥٠,٧٥١	٣٠,٠٢٦,٧٧٩	١٥١,٠٤٧,٢٩٥
صافي القيمة الدفترية الختامية (غير مدققة)						
في ٣١ مارس ٢٠٢٢						
٤٣,٠٦٦,٤٣٣	٥٦,٦٥٨	٥٣,٩٢٩,٢٣١	٧٣,٨٦٢,٧١٩	٣,٢٩٩,٣٩٥	٣٠,٠٢٦,٧٧٩	٢٠٤,٢٤١,٢١٥
(٣,٩٨٩,٩٦٢)	(٣٤,٣٩٧)	(٢١,٠٠٨,٨١٦)	(٢٥,٦١٢,١٠١)	(٢,٥٤٨,٦٤٤)	-	(٥٣,١٩٣,٩٢٠)
٣٩,٠٧٦,٤٧١	٢٢,٢٦١	٣٢,٩٢٠,٤١٥	٤٨,٢٥٠,٦١٨	٧٥٠,٧٥١	٣٠,٠٢٦,٧٧٩	١٥١,٠٤٧,٢٩٥
صافي القيمة الدفترية (غير مدققة)						

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٦ الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

(أ) دخلت المجموعة في عملية مشتركة مرتبطة بمؤسسة شبكة الإمارات الوطنية للكهرباء. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، بلغت حصة المجموعة في القيمة الدفترية لموجودات مؤسسة شبكة الإمارات الوطنية للكهرباء ١١٤ 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 والأملاك 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 والأملاك 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 والأملاك 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 والأملاك بدبي إلى الهيئة بقيمة إيجارية قدرها ١ درهم لكل قطعة أرض سنوياً لمدة ٣٠ عاماً. تنطبق 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) تشمل الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بشكل رئيسي على أعمال تشييد محطات توليد كهرباء إضافية، ومحطات تحلية المياه، وشبكات النقل والتوزيع، ومحطات التبريد.

(د) يمثل سعر الفائدة المستخدم لتحديد تكاليف الاقتراض التي ستتم 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 ٢٦٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٥٠ مليون درهم) (راجع الإيضاح ٣١).

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

(و) خلال الفترة الحالية، تسلمت المجموعة أراضي من دائرة الأراضي والأملاك بحكومة دبي بقيمة ٦٢ مليون درهم (صافي) (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٩٤ مليون درهم) (صافي).

(ز) يتم تخصيص الاستهلاك على النحو الموضح أدناه:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥٥٢,٨٥١	٥٣٦,٨٨٥	٦٧٥,١٢١	٦٢٨,٣٠٩
٧٣,٩٨٩	٦٠,٩١٦	١,٣٠١,٩٦١	١,٢٢٦,١١٠
=====	=====	=====	=====
تكلفة المبيعات			
- مصروفات توليد الكهرباء وتحلية المياه (راجع إيضاح ٢٧-١)			
- مصروفات النقل والتوزيع (راجع إيضاح ٢٧-٢)			
- مصروفات الإدارية (راجع إيضاح ٢٨)			

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٧ ودائع قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٤,٧٩٨,٨٦٤ =====	٦,٠٤٨,٧٦١ =====	ودائع لأجل لدى بنوك

إن الودائع لأجل البالغ ٦,٠٤٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤,٧٩٩ مليون درهم) تحمل فائدة تتراوح من ٠.٥٪ إلى ١.٧٥٪ سنوياً.

٨ الموجودات غير الملموسة

الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	برامج حاسب آلي ألف درهم	
٥٢٩,٥٧٧	٣٦٤,٢٩٦	١٦٥,٢٨١	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٢,٢٦٧	-	٢,٢٦٧	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)
٣,١٠٤	-	٣,١٠٤	الإضافات
(١٩,٩٤٣)	(٣,٠٣٩)	(١٦,٩٠٤)	التحويل من الممتلكات والآلات والمعدات (راجع إيضاح ٦)
-----	-----	-----	الإطفاء (راجع إيضاح ٢٨)
٥١٥,٠٠٥	٣٦١,٢٥٧	١٥٣,٧٤٨	صافي القيمة الدفترية الختامية (غير مدققة)
-----	-----	-----	
٨٩٣,١٥٨	٣٦٤,٦٩٦	٥٢٨,٤٦٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(٣٧٨,١٥٣)	(٣,٤٣٩)	(٣٧٤,٧١٤)	التكلفة
-----	-----	-----	الاستهلاك المتراكم
٥١٥,٠٠٥	٣٦١,٢٥٧	١٥٣,٧٤٨	صافي القيمة الدفترية
-----	-----	-----	
الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	برامج حاسب آلي ألف درهم	
١٦١,٨٦٢	-	١٦١,٨٦٢	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)
٣٨١,٧٥٢	٣٦٤,٦٩٦	١٧,٠٥٦	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية
٦٧,٠٨٤	-	٦٧,٠٨٤	الإضافات
(٨١,١٢١)	(٤٠٠)	(٨٠,٧٢١)	التحويل من الممتلكات والآلات والمعدات (راجع إيضاح ٦)
-----	-----	-----	الإطفاء (راجع إيضاح ٢٨)
٥٢٩,٥٧٧	٣٦٤,٢٩٦	١٦٥,٢٨١	صافي القيمة الدفترية الختامية
-----	-----	-----	
٨٨٧,٧٨٧	٣٦٤,٦٩٦	٥٢٣,٠٩١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
(٣٥٨,٢١٠)	(٤٠٠)	(٣٥٧,٨١٠)	التكلفة
-----	-----	-----	الاستهلاك المتراكم
٥٢٩,٥٧٧	٣٦٤,٢٩٦	١٦٥,٢٨١	صافي القيمة الدفترية
=====	=====	=====	

خلال الفترة الحالية، يتم تضمين مصروفات الاستهلاك البالغة ١٦.٩ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ١٧.٤ مليون درهم) ضمن المصروفات الإدارية (راجع الإيضاح ٢٨).

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٩ الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

يوضح الجدول التالي استثمارات المجموعة في الائتلافات المشتركة. يتم احتساب جميع الائتلافات المشتركة وفقاً لطريقة الخاصة بحقوق الملكية وهي غير جوهرية للمجموعة بشكل فردي.

فيما يلي حركة الاستثمارات في الائتلافات المشتركة:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥,٧٢٠	٦٤٠	في بداية الفترة/السنة
١٥٠	-	الإضافات خلال الفترة/السنة
(٩٤٧)	-	الاستبعادات خلال الفترة/السنة
٥٠٢	-	الحصة من أرباح ائتلافات مشتركة
(٤,٧٨٥)	-	ناقصاً: مخصص مرصود خلال الفترة
-----	-----	
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
			٣١ ديسمبر
			٢٠٢١
			ألف درهم
			(مدققة)
يوتليتيز مانجمنت ذ.م.م	الإمارات	٥٠	٤٩٠
شركة الاتحاد لحلول الطاقة الذكية ذ.م.م	الإمارات	٥٠	١٥٠

			٦٤٠
			=====

١٠ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٧,٦٥٣	٥٨,١١٣	في بداية الفترة/السنة
٤٦٠	(٢,٤٩٣)	تسوية القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
-----	-----	
٥٨,١١٣	٥٥,٦٢٠	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

تتعلق الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى باستثمار في شهادات رأس المال من الشق ١ ("السندات") الصادرة بقيمتها الاسمية. تُدرج السندات كأدوات دائمة وتحمل فائدة غير تراكمية بمعدل ٦٪ سنوياً تُستحق كل ستة أشهر وفقاً لتقدير الجهة المُصدرة.

قامت المجموعة بتصنيفها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية حيث إن السندات غير محتفظ بها للمتاجرة.

خلال الفترة الحالية، بلغت الخسائر المعترف بها في الإيرادات الشاملة الأخرى ٢,٤٩٣ ألف 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١١ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
١٤,٦٩٢	٣١,٩٢٥	في بداية الفترة/السنة
٨,٤٧٨	٨,٧٥٠	الإضافات خلال الفترة/السنة
٨,٧٥٥	-	أرباح من إعادة التقييم
-----	-----	
٣١,٩٢٥	٤٠,٦٧٥	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

أبرمت إحدى الشركات التابعة اتفاقية اكتتاب مع منشأة غير مدرجة. وقد دفعت الإدارة ٨.٧ 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 الأداء لانخفاض القيمة كما في تاريخ التقرير. راجع الإيضاح ١٦.

١٢ العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
-	٥٤,٩١٤	عقارات قيد التطوير
=====	=====	
		فيما يلي الحركة في العقار قيد التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
-	-	في بداية الفترة/السنة
-	٥٤,٩١٤	إعادة التصنيف من ممتلكات وآلات ومعدات (راجع إيضاح ٦)
-----	-----	
-----	٥٤,٩١٤	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

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

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

السنوات
٣٥ - ٢٠

نوع الموجودات
المباني والبنية التحتية

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.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٢ العقارات الاستثمارية (تابع)

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

تكدت المجموعة مصروفات رأسمالية لمشروع يتألف من مبنين - أحدهما مخصص للاستخدام الخاص كمقر تجاري لشركة تابعة والآخر مبنى سكني كعقار مستأجر. وتبلغ قيمة المباني السكنية التي تم إعادة تصنيفها من أعمال رأسمالية قيد الإنجاز بقيمة ٥٥ مليون درهم كتكلفة استثمار حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢، ويتم تقديرها وفقاً لنموذج التكلفة.

تقوم المجموعة بعقاراتها الاستثمارية بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر وانخفاض القيمة بموجب نموذج التكلفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، "العقارات الاستثمارية". ويتطلب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ أيضاً إفصاحاً منفصلاً عن القيم العادلة للعقارات الاستثمارية عند استخدام نموذج التكلفة. ووفقاً للإدارة، تم تقدير القيمة العادلة للعقار الاستثماري على أنها مماثلة لتكلفته كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

١٣ موجودات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
١,٣٤٦,١٩١	١,٢٨٧,٢٢٦	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
١١٢,٣٠٦	١١٢,٣٧٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
-----	-----	
١,٤٥٨,٤٩٧	١,٣٩٩,٥٩٦	
(٤٥٦,٧٧٣)	(٥٣٩,٦٧٦)	ناقصاً: استحقاق غير متداول
-----	-----	
١,٠٠١,٧٢٤	٨٥٩,٩٢٠	استحقاق متداول
=====	=====	

١٤ الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٣,٢٧١,٠٦٣	٣,٨٤٦,٤٦٧	الذمم المدينة التجارية
١,٠٤٠,١٠٨	١,٢٠٠,٥٦٥	الإيرادات المستحقة
(٤٢٢,٥٤٤)	(٤١٩,٤٨٧)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة
-----	-----	
٣,٨٨٨,٦٢٧	٤,٦٢٧,٥٤٥	الذمم التجارية المدينة والإيرادات المستحقة - صافي
=====	=====	

فيما يلي الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٤٤,٦٧٤	٤٢٢,٥٤٤	في بداية الفترة / السنة
٧٧,٨٧٠	(٣,٠٥٧)	(عكس)/المحمل للفترة / للسنة (راجع إيضاح ٢٩)
-----	-----	
٤٢٢,٥٤٤	٤١٩,٤٨٧	في نهاية الفترة / السنة
=====	=====	

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

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٥ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٦٤٢,٩٤٧ (٢٠٥,٦٥٣)	٦٣٣,٠٦٥ (٢١٠,٢٥٣)	مواد استهلاكية وقطع غيار ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم
٤٣٧,٢٩٤ ١,٠١٣,٨٥٥	٤٢٢,٨١٢ ١,٠١٢,٣١٣	الوقود
١,٤٥١,١٤٩ =====	١,٤٣٥,١٢٥ =====	

١٥- فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
١٧٧,٠٣٢ ٢٨,٦٢١	٢٠٥,٦٥٣ ٤,٦٠٠	في بداية الفترة/السنة المحمل للفترة/السنة
٢٠٥,٦٥٣ =====	٢١٠,٢٥٣ =====	في نهاية الفترة/السنة

١٦ الموجودات المالية الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٩٧,٠٩٩ ٣,٠٢٣,٩١١ (٤٧,٩١٣)	٣٩٧,٧٠٠ ٢,٨٠٦,٣٧٦ (٤٧,٩١٣)	الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة الذمم المدينة الأخرى ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى
٣,٣٧٣,٠٩٧ (١,٢٢٣,٥٦٩)	٣,١٥٦,١٦٣ (١,٣١٢,٣٦٩)	ناقصاً: الاستحقاق غير المتداول
٢,١٤٩,٥٢٨ =====	١,٨٤٣,٧٩٤ =====	الاستحقاق المتداول

تشتمل الموجودات المالية الأخرى على استثمارات في الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٣٩٨ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢، لم تتعرض الذمم المدينة الأخرى البالغة ٣,٠٦٨ 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 ٣١.٩ مليون درهم والذي تم تصنيفه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. راجع الإيضاح ١١.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٧ النقد وما يعادله

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٣,٤٨٥,٥٢٩	٤,٤٠٣,٩٤٥
١,٠٨٩	٢,٢١٩
-----	-----
٣,٤٨٦,٦١٨	٤,٤٠٦,١٦٤
=====	=====

حسابات جارية وتحت الطلب لدى بنوك ومؤسسات أخرى
النقد في الصندوق

يشتمل النقد وما يعادله على مبلغ ٩٣٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٩٠٦ مليون درهم) بعملة أجنبية. إن معظم هذه الأرصدة مقومة بالدولار الأمريكي. يتم الاحتفاظ بهذه الأرصدة لتسوية الالتزامات الحالية والمتوقعة بالعملة الأجنبية.

يشتمل النقد وما يعادله أيضاً على مبلغ ٦٤٣ 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 التدفقات النقدية

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

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٣,٤٨٦,٦١٨	٤,٤٠٦,١٦٤
١,٥٧٢,٠٠٠	١,٠٠٨,٢٢٣
(٤٤٣,٧٥٥)	(٤٤٢,٣٣٩)
-----	-----
٤,٦١٤,٨٦٣	٤,٩٧٢,٠٤٨
=====	=====

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

النقد وما يعادله لغرض التدفقات النقدية

١٨ حقوق الملكية

(أ) رأس المال

في السنة السابقة، تم تحويل مبلغ ٥٠٠ مليون درهم إلى حساب رأس المال من حساب حكومة دبي. وكان مجلس إدارة الهيئة قد صرح بتقسيم رأس المال إلى ٥٠ مليار سهم بقيمة ٠.٠١ درهم لكل سهم. تتساوى جميع أسهم الهيئة فيما بينها من كافة الجوانب. وبالتالي، يتكون رأس مال الهيئة من رأس مال مصرح به ومدفوع بقيمة ٥٠٠ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

(ب) الاحتياطي القانوني

بمقتضى القانون المطبق والنظام الأساسي لبعض الشركات التابعة، يتم تحويل ١٠٪ من صافي أرباح كل فترة إلى الاحتياطي القانوني. يجوز إيقاف هذه التحويلات إلى الاحتياطيات عندما يبلغ الاحتياطي القانوني نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع باستثناء ما نص عليه القانون.

(ج) المساهمة في رأس المال

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

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٨ حقوق الملكية (تابع)

(د) الاحتياطي العام

يمثل الاحتياطي العام فائض الأرباح القابلة للتوزيع التي حققتها المجموعة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، تم تحويل الرصيد في الاحتياطي العام 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 معاملة التحوط 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.

١٩ القروض

٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)
٢٣,٩٥٦,٤٥٩	٢٣,٣٢٥,٧٩٨
٩,٩٦٧,٩٦٠	-
٣٣,٩٢٤,٤١٩	٢٣,٣٢٥,٧٩٨
=====	=====
٤٤٣,٧٥٥	٤٤٢,٣٣٩
٣,٧٥١,٤٩٦	٢,٩٨٧,٧٣٣
٤,١٩٥,٢٥١	٣,٤٣٠,٠٧٢
٣٨,١١٩,٦٧٠	٢٦,٧٥٥,٨٧٠
=====	=====

غير متداولة

قروض أخرى (١)
قروض طويل الأجل (٢)

متداولة

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

مبالغ القروض مقومة بالعملات التالية:

٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)
٢٦,٠٣٦,٨٨٩	٢٤,٦٢٦,٠٤٤
١٢,٠٨٢,٧٨١	٢,١٢٩,٨٢٦
٣٨,١١٩,٦٧٠	٢٦,٧٥٥,٨٧٠
=====	=====

دولار أمريكي
درهم إماراتي

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٩ القروض (تابع)

(١) قروض أخرى

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

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، أبرمت إحدى الشركات التابعة للمجموعة البنود الرئيسية في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ مع مؤسسة مطارات دبي للاستحواذ المحتمل على موجودات تبريد المناطق. ومن المتوقع أن تكتمل عملية الاستحواذ خلال الفترة من مايو إلى يونيو ٢٠٢٢. وستبلغ حصة الشركة التابعة ٨٥٪ في حين أن نسبة الـ ١٥٪ المتبقية ستحتفظ بها شركة مؤسسة مطارات دبي. تقدر القيمة الإجمالية للثمن ١,٠٥٠ مليون درهم. يشمل الاستحواذ مشروعاً واحداً وخمسة محطات. في ٢٩ مارس ٢٠٢٢، أبرمت الشركة التابعة اتفاقية قرض مرحلي جديدة بقيمة ٩١٨ مليون درهم لتمويل عملية الاستحواذ على مشروع مطار دبي.

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

(٢) قرض طويل الأجل

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، حصلت الهيئة على قرض طويل الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ١٠,٠٠٠ مليون درهم من بنك تجاري. يحمل القرض فائدة بمعدل إيبور لمدة شهر + ٠.٧٪. تبلغ مدة القرض خمس سنوات ويستحق السداد بالكامل عند استحقاقه.

٢٠ التزامات تعويضات التقاعد

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٩٣٧,٥٦١	٩٤٨,٤١٨	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين (راجع الإيضاح ٢٠-١)
٨٣,٠١٧	٨٢,١٤١	مخصص المعاشات (راجع الإيضاح ٢٠-٢)
-----	-----	
١,٠٢٠,٥٧٨	١,٠٣٠,٥٥٩	
(١,٠٠٨,٩٠٤)	(١,٠١٨,٥٢٩)	ناقصاً: استحقاق غير متداول
-----	-----	
١١,٦٧٤	١٢,٠٣٠	استحقاق متداول (راجع الإيضاح ٢٤)
=====	=====	

١-٢٠ مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي تحليل الحركة في مخصص تعويضات نهاية الخدمة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٩٦٢,٠٩١	٩٣٧,٥٦١	في بداية الفترة/السنة
١٢٤,٢٠٤	٢١,٩١٤	المحمل للفترة/السنة (راجع إيضاح ٣٠)
(٩٦,٨٥١)	-	إعادة القياس
(٥١,٨٨٣)	(١١,٠٥٧)	دفعات مسددة خلال الفترة/السنة
-----	-----	
٩٣٧,٥٦١	٩٤٨,٤١٨	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢٠ التزامات تعويضات التقاعد (تابع)

٢-٢٠ مخصص المعاشات

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

فيما يلي تحليل الحركة في مخصص المعاشات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٧٤,٣٠٧	٧١,٣٤٣	في بداية الفترة/السنة
(٢,٩٦٤)	(١,٢٣٢)	مبالغ مدفوعة خلال الفترة/السنة
-----	-----	
٧١,٣٤٣	٧٠,١١١	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
١٢,٣٩٩	١١,٦٧٤	في بداية الفترة/السنة
١١٢,٨١٠	٢٨,٦٣٨	المحمل للفترة/السنة (راجع إيضاح ٣٠)
(١١٣,٥٣٥)	(٢٨,٢٨٢)	مبالغ مدفوعة خلال الفترة/السنة
-----	-----	
١١,٦٧٤	١٢,٠٣٠	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

تم عرض إجمالي المخصص للمعاشات على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٨٦,٧٠٦	٨٣,٠١٧	في بداية الفترة/السنة
١١٢,٨١٠	٢٨,٦٣٨	المحمل للفترة/السنة (راجع إيضاح ٣٠)
(١١٦,٤٩٩)	(٢٩,٥١٤)	مبالغ مدفوعة خلال الفترة/السنة
-----	-----	
٨٣,٠١٧	٨٢,١٤١	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢١ الأدوات المالية المشتقة

تتعرض المجموعة لتحركات أسعار الفائدة على القروض المختلفة المستحقة بين ٢٠١٧ و ٢٠٤٢. أبرمت بعض الشركات التابعة للمجموعة عدة عقود مقايضة أسعار الفائدة لمدة القروض للحد من مخاطر التغير في أسعار الفائدة المستقبلية. تم تصنيف عقود مقايضة أسعار الفائدة هذه كتحوطات للتدفقات النقدية وتم تقييمها على أنها فعالة للغاية. تم إدراج صافي أرباح غير محققة بمبلغ ١,٩٣٨ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ١,٦٨٥ مليون درهم) والمتعلقة بأدوات التحوط هذه في الإيرادات الشاملة الأخرى.

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

وصف البند الخاضع للتحوط	أداة التحوط	القيمة الاسمية ألف درهم	القيمة العادلة الموجبة ألف درهم	القيمة العادلة السالبة ألف درهم
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة):				
دفعات الفائدة على قروض ذات معدل متغير	مقايضة أسعار الفائدة	٣٩,٦٣٩,٦٨٧	٢٥٦,٦٠٤	٨١٧,٤١١
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:

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الموجودات المقيسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	٧٠٧	-	٧٠٧
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	٢٥٥,٨٩٧	-	٢٥٥,٨٩٧
المطلوبات المقيسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	٧٨٩,٨٨٢	-	٧٨٩,٨٨٢
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	٢٧,٥٢٩	-	٢٧,٥٢٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)				
الموجودات المقيسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	١٠,٦٤٥	-	١٠,٦٤٥
المطلوبات المقيسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	٢,٢٥٩,٨٣٠	-	٢,٢٥٩,٨٣٠
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	١٥٦,٢٩٧	-	١٥٦,٢٩٧

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢٢ التزامات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٢١,٣٢٥	١٤,٩٥٢	في بداية الفترة/السنة
١,٠٧٠	١,٨٢٠	إضافات خلال الفترة/السنة
(٧,٤٤٣)	(١,٢١٨)	دفعات مسددة خلال الفترة/السنة
-----	-----	
١٤,٩٥٢	١٥,٥٥٤	في نهاية الفترة/السنة
(٣,٠١٣)	(٤,٠٩٥)	ناقصاً: استحقاق متداول
-----	-----	
١١,٩٣٩	١١,٤٥٩	استحقاق غير متداول
=====	=====	

٢٣ التزامات أخرى طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٣,٥٨٥,٣١٧	٢٣,٨٠٣,٢٢٥	إيرادات مؤجلة
٧,٠٣٧,٦١٩	٦,٨٥٧,٩٩١	مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل توصيلات جديدة
٨٧٦,٢٣٤	٨٧٩,٨١٥	ذمم المحتجزات الدائنة
-----	-----	
٣١,٤٩٩,١٧٠	٣١,٥٤١,٠٣١	
=====	=====	

٢٤ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٣,٧٩٧,٨٧٧	٣,٨٩٢,٢٥٠	مبالغ تأمين للعملاء
٢,١٢٠,١٠٤	٢,١٨٧,٩٠٣	ذمم دائنة لمشروعات رأسمالية
١,٥٩٩,٣٤٠	١,٠٨٣,٥٢٠	ذمم دائنة تجارية
١,٥٦٩,٩٧١	١,٤٨٣,٤١٥	ذمم محتجزات دائنة
١,٠٤٠,٨٥٦	١,٤١٠,٠٧١	إيرادات مؤجلة
٧٨١,٩٥٨	٧٦١,٩٩٩	مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل توصيلات جديدة
٢٦٩,٩٦٩	٢٦٨,٢٣٨	استحقاقات تعويضات الموظفين
١١,٦٧٤	١٢,٠٣٠	التزامات تعويضات التقاعد (إيضاح ٢٠)
٢,٥٨٩,٩٣٠	٣,٠١٧,٣٣٢	ذمم دائنة أخرى
-----	-----	
١٣,٧٨١,٦٧٩	١٤,١١٦,٧٥٨	
=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢٥ معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة

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

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

على غرار العديد من المؤسسات الأخرى، تتعامل المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية 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 المزودة على أساس الأسعار المعتمدة ويتم تسوية هذه المبالغ من قبل حكومة دبي.

قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بتحصيل مبلغ ٢١ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ١٧ 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 ١,٣٥٣ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ١,٢٥١ مليون درهم) من منشآت مختلفة.

قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بشراء مياه بمبلغ ١ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ١١ مليون درهم) من منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة.

ساهمت المجموعة خلال الفترة الحالية بمبلغ لا شيء مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ودیعة لدى هذه البنوك كما هو مفصّل عنه في الإيضاح ١٧.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٣٣,٤٤٦	٣٠,١٨٩
١,٠١٥	٨٧٢
-----	-----
٣٤,٤٦١	٣١,٠٦١
=====	=====

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢٥ معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة (تابع)

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.

٢٦ الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢,٥٢٢,٧٨٧	٢,٩٦٥,٤٨٩	بيع الكهرباء
٩٨٨,٤٧٥	١,١٨٨,١٦٩	بيع المياه
٣٩٦,٠٥٦	٤٦٥,٨٨٧	تبريد المناطق
٤٩٦,٦١٥	٤٤٨,٢٥٦	إيرادات أخرى
-----	-----	
٤,٤٠٣,٩٣٣	٥,٠٦٧,٨٠١	
=====	=====	

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 المُتَبَيَّنَة ضمن "أخرى".

تم إعادة تصنيف الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل البالغ ١٣٢.٣ مليون درهم من الإيرادات إلى صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل في الأرباح أو الخسائر ليتوافق مع عرض الفترة الحالية. ولا تؤثر إعادة التصنيف على صافي الموجودات وإجمالي حقوق الملكية والأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المُعلنة سابقاً.

أخرى تتضمن:

- رسوم المناولة البالغة ٢١ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ١٧ مليون درهم) تمثل المبالغ المدفوعة من قبل الجهات المتعلقة بالحكومة إلى المجموعة مقابل تقديم خدمات التحصيل (راجع إيضاح ٢٥).
- بلغ إطفاء الإيرادات المؤجلة ٢٢٤ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ٢٢٢ مليون درهم).

١-٢٦ فصل الإيرادات

الكهرباء	المياه	رسوم توريد المناطق	إيرادات أخرى	الإجمالي
٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢,٩٦٥,٤٨٩	١,١٨٨,١٦٩	٤٦٥,٨٨٧	٢٠٤,٤٦٠	٤,١٨٢,٣٦٨
-	-	-	-	٢٢١,٥٦٥
٢,٩٦٥,٤٨٩	١,١٨٨,١٦٩	٤٦٥,٨٨٧	٤٤٨,٢٥٦	٤,٤٠٣,٩٩٣

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢٧ تكلفة المبيعات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢,٤٨٦,٢٣٦	٢,٢٠٦,٨٤٥
١,١١٥,٧٣١	١,٠٥٦,٧٩٨
٢١,٠٥٤	٢٢,٠٧٩
-----	-----
٣,٦٢٣,٠٢١	٣,٢٨٥,٧٢٢
=====	=====

مصرفات التوليد والتحلية (راجع إيضاح ٢٧-١)
مصرفات النقل والتوزيع (راجع إيضاح ٢٧-٢)
شراء المياه والطاقة

١-٢٧ مصرفات التوليد والتحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٤٠٥,٤٠٨	١,٢٥١,٣١٩
٥٥٢,٨٥١	٥٣٦,٨٨٥
١٣٨,١٩٩	١٣٦,٣٤٠
١١٨,٩٣٩	١١٣,٦٧٨
٣,٠٣٩	-
٢٦٧,٨٠٠	١٦٨,٦٢٣
-----	-----
٢,٤٨٦,٢٣٦	٢,٢٠٦,٨٤٥
=====	=====

تكاليف الوقود
الاستهلاك (راجع إيضاح ٦)
مصرفات تعويضات الموظفين (راجع إيضاح ٣٠)
إصلاحات وصيانة
إطفاء (راجع إيضاح ٨)
أخرى

٢-٢٧ مصرفات النقل والتوزيع

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٦٧٥,١٢١	٦٢٨,٣٠٩
٣٥٤,٦٦١	٣٥٧,٥٨٢
٦٧,٧٨٢	٦٤,١٢٥
١٨,١٦٧	٦,٧٨٢
-----	-----
١,١١٥,٧٣١	١,٠٥٦,٧٩٨
=====	=====

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢٨ المصروفات الإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٧٨,٨٤٨	٣٨٤,٣١٣	مصروفات تعويضات الموظفين (راجع إيضاح ٣٠)
١٠٥,٦٧٣	٨٨,٤٢٨	الإصلاح والصيانة
٦٠,٩١٦	٧٣,٩٨٩	الاستهلاك (راجع إيضاح ٦)
١٧,٣٦٩	١٦,٩٠٤	الإطفاء (راجع إيضاح ٨)
١٨,١٩٠	١٩,٨٢٦	التأمين
٦١	٨٦	مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة (راجع إيضاح ١٥)
١٥٩,١٩٣	١١٩,٢٧٧	أخرى
-----	-----	
٧٤٠,٢٥٠	٧٠٢,٨٢٣	
=====	=====	

تم إعادة تصنيف مصروفات الاستهلاك للفترة السابقة والبالغة ٤٤ مليون درهم من المصروفات الإدارية إلى تكلفة المبيعات في مصروفات التوليد والتحلية لتتوافق مع العرض المتبع للفترة الحالية. لا تؤثر إعادة التصنيف على صافي الموجودات وإجمالي حقوق الملكية والأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المعلنة سابقاً.

٢٩ خسائر الانخفاض الائتماني

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٣,٧٢٨	(٣,٠٥٧)	(عكس)/انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية (راجع إيضاح ١٤)
٥,٩٥٢	-	انخفاض قيمة شركة تابعة
-----	-----	
١٩,٦٨٠	(٣,٠٥٧)	
=====	=====	

٣٠ مصروفات تعويضات الموظفين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٦٠٧,٠٥٩	٦١٩,١١٣	رواتب
٦٠,٦٩٩	٥٦,٢٧٢	مكافآت
٥٠,٢٣١	٥٠,٥٥٢	التزام تعويضات التقاعد (راجع إيضاح ٢٠)
١٥٤,٧٨١	١٥١,٢٣٦	امتيازات أخرى
-----	-----	
٨٧٢,٧٧٠	٨٧٧,١٧٣	
=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣١ (تكاليف) / إيرادات التمويل - صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(٤٥٢,٧١٨)	(٢٢٧,٩٥٣)	تكاليف التمويل
(١٩٤,١٤٠)	-	فائدة على قروض مصرفية وأخرى
(١٤٧)	(٢٠٢)	تحوطات التدفق النقدي - الجزء غير الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة
(٦٤٧,٠٠٥)	(٢٢٨,١٥٥)	فائدة على التزامات الإيجار
٢٦٥,٤٥٥	١٤٦,٢١٧	المبالغ المرسمة (راجع إيضاح ٦)
(٣٨١,٥٥٠)	(٨١,٩٣٨)	
٣٦,١٧٨	٣٢,٧٥٦	إيرادات التمويل
٤,٥٧٥	-	إيرادات فائدة على قروض مصرفية وأخرى
-	٦,٦٦٠	إيرادات فائدة على موجودات مالية
-	٧,٧٧٩	تحوطات التدفق النقدي - الجزء غير الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة
٤٠,٧٥٣	٤٧,١٩٥	عكس تعديل القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية
(٣٤٠,٧٩٧)	(٣٤,٧٤٣)	تكاليف التمويل - صافي

تحوطات التدفق النقدي - تم إعادة تصنيف الجزء غير الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة من الإيرادات الأخرى إلى (تكاليف) / إيرادات التمويل لتتوافق مع العرض المتبع للفترة الحالية. لا تؤثر إعادة التصنيف على صافي الموجودات وإجمالي حقوق الملكية والأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المعلنة سابقاً.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣٢ النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢١		
ألف درهم	ألف درهم		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٦٩٠,٦٥٥	٥٧٨,٥٤١		
الأنشطة التشغيلية			
أرباح الفترة			
تعديلات بغرض مطابقة الأرباح مع صافي النقد المقدم من الأنشطة التشغيلية:			
٦	١,٣٠١,٩٦١	١,٢٢٦,١١٠	الاستهلاك
٨	١٩,٩٤٣	١٧,٣٦٩	الإطفاء
١٥	٤,٦٠٠	٢,٤٧١	مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقدم
	١,٢٦٢	١,٤٨٤	تعديلات القيمة العادلة
٢٩	(٣,٠٥٧)	١٩,٦٨٠	(عكس) / خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
	(٢٤٣,٧٩٦)	(٢٢١,٥٦٥)	إيرادات مؤجلة
١-٢٠	٢١,٩١٤	٢٢,٧٦٦	التزامات تعويضات التقاعد - مكافأة
٢-٢٠	٢٨,٦٣٨	٢٧,٤٦٥	التزامات تعويضات التقاعد - معاشات
	-	(٣,٤١١)	الحصة من أرباح استثمار في اتصالات مشتركة
٣١	١٩٤,١٤٠	(٦,٦٦٠)	الجزء غير الفعال من خسائر/ (أرباح) أدوات مالية مشتقة
	(٤٥)	٨٧	(أرباح) / خسائر من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٣١	(٤٠,٧٥٣)	(٤٠,٥٣٥)	إيرادات التمويل
٣١	١٨٧,٤١٠	٨١,٩٣٨	تكاليف التمويل
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
	١١,٤٢٤	٢٢,٧٤٩	المخزون
	(٧٣٥,٨٦١)	١٦٣,٥٨٦	الذمم المدينة التجارية
١١	(٨,٧٥٠)	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٦	٢٣٧,٨٦٢	٢٧,٣٦٣	موجودات مالية أخرى
١٣	٥٨,٩٠١	٨٧,١٢٧	موجودات أخرى
	٤٨٣,٢٥١	(٢١٥,١١١)	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٣٥	(١٥٣,٥٢٣)	(١٣٢,٢٦٤)	الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل
صافي التدفقات النقدية التشغيلية			
	٢,٠٥٦,١٧٦	١,٦٥٩,١٩٠	
١-٢٠	(١١,٠٥٧)	(١١,٧٨٧)	سداد التزامات تعويضات التقاعد - مكافأة
٢-٢٠	(٢٩,٥١٤)	(٢٨,٧٩٠)	سداد التزامات تعويضات التقاعد - معاشات
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية			
	٢,٠١٥,٦٠٥	١,٦١٨,٦١٣	

٣٣ الالتزامات

٣١ مارس	٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١		
ألف درهم	ألف درهم		
(غير مدققة)	(مدققة)		
١٥,٧٤٢,٠٥٢	١٦,٨٠٢,٥٨٠		
الالتزامات المستقبلية متضمنة المصروفات الرأسمالية			

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣٤ توزيعات الأرباح

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

أعلنت إмбаور خلال الفترة عن توزيعات أرباح بقيمة ٥٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٠٠ مليون درهم) والتي وافق عليها مجلس إدارة إмбаور. يُستحق سداد مبلغ ١٥٠ مليون درهم (٢٠٢١: ٩٠ مليون درهم) إلى الحصة غير المسيطرة كتوزيعات أرباح.

٣٥ الرصيد الائتماني للحساب 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 بقياس وإيقاف الاعتراف برصيد الحساب التنظيمي المؤجل هذا.

تم تفصيل الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل أدناه:

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٣٧٩,٠٢٤	٩٤٨,٢٤٨
(١٥٣,٥٢٣)	(٥٦٩,٢٢٤)
-----	-----
٢٢٥,٥٠١	٣٧٩,٠٢٤
=====	=====
في بداية الفترة/السنة	
العجز في التحصيل خلال الفترة/السنة	
في نهاية الفترة/السنة	

٣٦ تأثير كوفيد-١٩

أعلنت منظمة الصحة العالمية في ١١ مارس ٢٠٢٠ عن تفشي فيروس كورونا أو كوفيد-١٩ كوباء عالمي، وأوصت باتخاذ تدابير لاحتواء الوباء والحد من انتشاره على مستوى العالم. تأثرت النظرة المستقبلية للأعمال بشكل جوهري بالمخاطر وحالات عدم اليقين التي ينطوي عليها تأثير تفشي الوباء. كان هناك انخفاض ملحوظ في الحركة والإنفاق، مما أثر على الأعمال التجارية والاقتصاد.

خلال السنوات الماضية، تطور تأثير الوباء بسرعة ولاحقاً الفيروس، فرضت الحكومات والسلطات الأخرى تدابير صارمة، وشمل ذلك قيود على التنقل والتجمعات وحظر السفر وإغلاق الحدود وإغلاق الأعمال والحجر الصحي والبقاء في المنزل وأوامر الاحتواء والحد من الزحام وإجراءات التباعد الاجتماعي. وقد تأثرت مراكز التسوق والضيافة ودور السينما والترفيه والتسليّة بالإغلاق الإلزامي للتأثير على التباعد الاجتماعي. غالبية أعمال المجموعة تركز على المستهلكين وقد أثر الوضع على ثقة المستهلك والقوة الشرائية.

كما في تاريخ التقرير، تم تخفيف القيود وبدأت الشركات العمل بشكل طبيعي.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣٧ ربحية السهم الأساسية / المخفضة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس			
٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف درهم	ألف درهم		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٥٤٧,٢٨١	٧٣٤,٥١٠		
=====	=====		

الربحية

أرباح الفترة المنسوبة إلى مساهمي الشركة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس			
٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف درهم	ألف درهم		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		
=====	=====		

عدد الأسهم بالآلاف

عدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية في ٣١ مارس

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس			
٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف درهم	ألف درهم		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٠.٠١١	٠.٠١٥		
=====	=====		

ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)

٣٨ أرقام المقارنة

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

٣٩ أحداث لاحقة

بناء على الخطة المعلنه من حكومة دبي. أدرجت الهيئة أسهمها في سوق دبي المالي وبدأ تداول أسهمها اعتباراً من ١٢ أبريل ٢٠٢٢. ونتيجة للإدراج، تم تغيير هيكل ملكية الهيئة على النحو التالي:

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

حكومة دبي

مستثمرين محليين ودوليين (بما في ذلك مستثمري التجزئة)