

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

المعلومات المالية المرحلية
الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

المحتويات	الصفحة
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١ - ٢
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد	٣
بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد	٥ - ٦
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد	٧ - ٨
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٩ - ٤١

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لـ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ المرفقة لهيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع.) ("ديوا" أو "الهيئة" أو "الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة")، والتي تتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

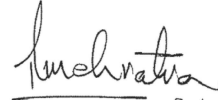
نطاق أعمال المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، 'التقارير المالية المرحلية'.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



نَيْتِن مِيهروترا

رقم التسجيل: ٥٧٦٥

دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: ١٢ نوفمبر ٢٠٢٥

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
١٥٨,٢٥١,٧٠٦	١٦١,٠٦٤,٧٣٥	٦	الموجودات غير المتداولة
٤٤٠,٦٩٩	٧٢٣,٠٢٠	٧	الممتلكات والألات والمعدات
٦٤٠	-	٨	الموجودات غير الملموسة
١,٧١٩,٥٢٧	١,٠٦٧,٦٠٤	٩	الاستثمارات المحسوبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٥٥,٧٠٩	٥٦,٦٥٧	١٠	الأدوات المالية المشتقة
١١٨,٠١٥	١٧٢,٥٣٨	١١	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٢٠٧,٤٠١	١٩٦,٦١٧	١٢	عقارات استثمارية
١,٢٨٣,٥٠٥	١,١٤٨,٦٣٥	١٣	موجودات الضريبة المؤجلة
٢٠٦,٠١٧	٣٣٨,٤٦٤	١٣-١	موجودات أخرى
٣,١٧٩,٠٣٩	٣,٣١٤,٩٠٠	١٣-٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٥٥٠	٧٦,٢١٤	١٤	موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
-	١,٤٦١,٨٥٦	١٥	ذمم مدينة تجارية
١٦٥,٤٦٥,٨٠٨	١٦٩,٦٢١,٢٤٠	١٦	ودائع لأجل
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٧٧,٧٨٥	٢٧٦,٧٠٧	٩	الموجودات المتداولة
٤٠٤,٠٢٧	٦٦٤,٥٤٤	١٢	الأدوات المالية المشتقة
٢٥,٤٦٦	٥٠,٧٣٢	١٣-١	موجودات أخرى
٤,١٢٧,٢١٠	٣,٣١٨,٠٥١	١٣-٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٥٥٩,٦٩٠	١,٤٢٨,٣١٥	١٥	موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
٣,١٠٣,٨٢٢	٤,٨٩٣,٤٦٠	١٦	المخزون
٣,٥٨٦,٢٧٧	٤,٢٠١,٦٨٦	١٧	الذمم المدينة التجارية
٦,١٠٥,٢٢٣	٩,٣٤٦,٧٦٩	١٨	ودائع لأجل
١٩,٢٨٩,٥٠٠	٢٤,١٨٠,٢٦٤		الذمم وما يعادله
١٨٤,٧٥٥,٣٠٨	١٩٣,٨٠١,٥٠٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٩	حقوق الملكية والمطلوبات
٣٩,١١٧,٥١١	٣٩,١٣٩,٠٣٩	١٩	حقوق الملكية
٥٩١,٣٤٦	٥٩١,٣٤٦	١٩	رأس المال
١,٠٥٦,٢٦٢	٦٣٧,٢٩٤	١٩	المساهمة في رأس المال
٤٨,٠٨٤,١١٤	٤٨,٢٥٠,٢٢٩		احتياطي قانوني
٨٩,٣٤٩,٢٣٣	٨٩,١١٧,٩٠٨		احتياطي التحوط
٥,٢٣٨,٦١٧	٦,٩١٤,٣٦٥		أرباح محتجزة
٩٤,٩٨٧,٨٥٠	٩٦,٠٣٢,٢٧٣		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
			الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٦,٢١٧	٢٦,٩٩٠	٩	المطلوبات
١١٣,١٣١	٦٩,١٤٧		المطلوبات غير المتداولة
٢٨,٨٢٨,٨٦٣	٢٩,٩٥٤,٩١٥	٢٠	الأدوات المالية المشتقة
١,١٠٩,٦٢٢	١,١٣٧,٣٠٠	٢١	مطلوبات الضريبة المؤجلة
٢٥,٣٣٢	٣٤,٢٢٥	٢٢	القروض
٣٣,٧٤٨,٣٧٢	٣٥,٨٥٩,٩٤٣	٢٣	التزامات تعويضات التقاعد
٦٣,٨٣١,٥٣٧	٦٧,٠٨٢,٥٢٠		التزامات الإيجار
			التزامات طويلة الأجل أخرى
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٧,٣٤٣,٩١٣	٦,٧٨٦,٢٥٣	٢٠	المطلوبات المتداولة
١٧٦	٣٥,٠٨٢	٩	القروض
١٨,٥٩٧	١٦,٨١٨	٢٢	أدوات مالية مشتقة
١٨,٢٥٠,٨٩١	٢٣,٣٢١,٩١٤	٢٤	التزامات الإيجار
٢٥,٥٦٨,٥٧٧	٣٠,١٦٠,٠٦٧		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٨٩,٤٠٠,١١٤	٩٧,٢٤٢,٥٨٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٨٤,٣٨٧,٩٦٤	١٩٣,٢٧٤,٨٦٠		إجمالي المطلوبات
٣٦٧,٣٤٤	٥٢٦,٦٤٤	٢٥	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
١٨٤,٧٥٥,٣٠٨	١٩٣,٨٠١,٥٠٤		الحساب التنظيمي المؤجل - رصيد دائن
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات والحساب المؤجل التنظيمي - رصيد دائن

على حد علمنا، تعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بشكل عادل، من جميع النواحي المادية، المركز المالي المرحلي الموجز الموحد ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة كما في الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤. تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٥ وتم توقيعها بالنيابة عنه من قبل:

.....
رئيس مجلس الإدارة

.....
نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب والرئيس التنفيذي

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مدرج على الصفحتين ١ و ٢. تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

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

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٢٣,٥٣٤,٣٠٦	٢٤,٩١٧,٥٨٣	٩,٨٧٠,٢٣٥	١٠,٣١٥,٩٥٢	٢٧	الإيرادات
(١٤,٥١٢,٦٧٢)	(١٥,٠٠٣,٠٤٤)	(٥,٥٢١,٧٦١)	(٥,٤٧٢,٦٨١)	٢٨	تكلفة المبيعات
٩,٠٢١,٦٣٤	٩,٩١٤,٥٣٩	٤,٣٤٨,٤٧٤	٤,٨٤٣,٢٧١		إجمالي الأرباح
(٢,٦٩٩,٣١٢)	(٢,٤١٢,٢٨٩)	(٩٥٢,٧٦٤)	(٩٠٥,٧٠٦)	٢٩	المصروفات الإدارية
٤٦,٤٠٣	٣٧,٤٧١	١٧,٥٧٨	٤٤,٥٠٨	٣٠	عكس انخفاض القيمة الائتماني
٤٨٨,٢٠٧	٧٨٩,٩٧٣	١٣١,٥٩٢	٦١٧,٧١٥	٣١	إيرادات أخرى
٦,٨٥٦,٩٣٢	٨,٣٢٩,٦٩٤	٣,٥٤٤,٨٨٠	٤,٥٩٩,٧٨٨		الأرباح التشغيلية
٧٤٤,٣٠٤	٦١٤,٠٢٣	٢٦٣,٩٢٢	٢٢٦,٧٣١	٣٢	إيرادات التمويل
(١,٥٢١,٨٤١)	(١,٢٣٩,٣٣٤)	(٤٨٧,١١٧)	(٣٨٣,٣٣١)	٣٢	تكاليف التمويل
(٧٧٧,٥٣٧)	(٦٢٥,٣١١)	(٢٢٣,١٩٥)	(١٥٦,٦٠٠)	٣٢	تكاليف التمويل - صافي
٧,٧٠٤,٣٨٣	٧,٥٤٥,٠٨٣	٤,٤٤٣,١٨٨	٤,٣١٥,٨٠٦	٢٥	أرباح الفترة قبل صافي الحركة في الحساب الموزن التنظيمي
(١٥٩,٣٠٠)	(١٧٣,٨٤٢)	(٨٥,٥٢٦)	(١٢٧,٣٨٢)		صافي الحركة في الحساب الموزن التنظيمي
٦,٠٤٦,٣٠٩	(٥٧٢,٠٣٥)	٣,٢٣٦,١٥٩	(٣٧٨,٢٨٣)	١٤	أرباح الفترة بعد صافي الحركة في الحساب الموزن التنظيمي
٥,٤٧٤,٢٧٤	٦,٨٣١,٢٤١	٢,٩١٦,٨٧٠	٣,٩٣٧,٥٢٣		مصفوفات ضريبة الدخل
					أرباح الفترة بعد صافي الحركة في الرصيد الموزن التنظيمي والضريبة
الخسائر الشاملة الأخرى					
البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر					
إعادة قياس التزامات تعويضات التقاعد					
البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر					
(٣٤٥,٣١١)	(٥٢٢,٦١٦)	(١٨٧,٥٩٣)	(١١٨,٩٤٣)	٩	تحويلات التدفق النقدي - المبدأ تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
(٤٧٥,٤٨٩)	(١٩٩,٢٥١)	(١,٠٠٥,٠١٤)	(٩٤,١٥٥)	٩	تحويلات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة
١٢١	١,٠٩٨	٣١٢	١٣٥	١٠	أداة دين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - التغير في القيمة العادلة
٤٦,٨٥٦	(٣,٥٩١)	٦٨,٠٩٥	١٧,٦١٧		الضريبة المؤجلة ذات الصلة
(٧٧٤,٣٨٨)	(٧٢٢,٦٣٤)	(١,١٢٤,٢٠٠)	(١٩٥,٣٤٦)		الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
٦,٠٥٦,٨٥٣	٤,٧٥١,٦٤٠	١,٧٩٢,٦٧٠	٣,٧٤٢,١٧٧		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
أرباح الفترة المنسوبة إلى					
- مالكي الشركة					
- الحصص غير المسيطرة					
٦,٣٦٦,٣٦٩	٥,٣٦٦,٤٤٧	٢,٨٥٨,٦٥٠	٣,٦١٠,٩٨٤		
٤٦٤,٨٧٢	١٠٧,٨٢٧	٥٨,٢٢٠	٣٢٦,٥٣٩		
٦,٨٣١,٢٤١	٥,٤٧٤,٢٧٤	٢,٩١٦,٨٧٠	٣,٩٣٧,٥٢٣		
إجمالي الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة المنسوبة إلى					
- مالكي الشركة					
- الحصص غير المسيطرة					
٥,٩٤٧,١٤٧	٤,٩٦٣,٢٥١	٢,٢٤٥,٩٦٢	٣,٥٠٤,٣٠٤		
١٠٩,٧٠٦	(٢١١,٦١١)	(٤٥٣,٢٩٢)	٢٣٧,٨٧٣		
٦,٠٥٦,٨٥٣	٤,٧٥١,٦٤٠	١,٧٩٢,٦٧٠	٣,٧٤٢,١٧٧		
ربحية السهم					
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)					
٠.١٢٧	٠.١٠٧	٠.٠٥٧	٠.٠٧٢	٣٦	

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

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	منسوبة إلى مالكي الشركة					
		الإجمالي ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	المساهمة في رأس المال ألف درهم	رأس المال ألف درهم
٩٢,٧٠١,٣٥٤	٣,٤٨٩,١١١	٨٩,٢١٢,٢٤٣	٤٧,٢٥٣,١٧٨	٨٢٤,٧٢٢	٥٩١,٣٤٦	٤٠,٠٤٢,٩٩٧	٥٠٠,٠٠٠
في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)							
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة							
٥,٤٧٤,٢٧٤	١٠٧,٨٢٧	٥,٣٦٦,٤٤٧	٥,٣٦٦,٤٤٧	-	-	-	-
(٧٢٢,٦٣٤)	(٣١٩,٤٣٨)	(٤٠٣,١٩٦)	١,٥٢٦	(٤٠٤,٧٢٢)	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة							
٤,٧٥١,٦٤٠	(٢١١,٦١١)	٤,٩٦٣,٢٥١	٥,٣٦٧,٩٧٣	(٤٠٤,٧٢٢)	-	-	-
المعاملات مع المالكين							
(٥)	-	(٥)	-	-	-	(٥)	-
(١٠١)	(٥٠)	(٥١)	(٥١)	-	-	-	-
٧٥٠,٨٩٢	٧٥٠,٨٩٢	-	-	-	-	-	-
(١٥٩)	(١,٤٨١)	١,٣٢٢	١,٣٢٢	-	-	-	-
(٦,٥٧٥,٩٧٩)	(٣٧٥,٩٧٩)	(٦,٢٠٠,٠٠٠)	(٦,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
إجمالي المعاملات مع المالكين							
(٥,٨٢٥,٣٥٢)	٣٧٣,٣٨٢	(٦,١٩٨,٧٣٤)	(٦,١٩٨,٧٢٩)	-	-	(٥)	-
٩١,٦٢٧,٦٤٢	٣,٦٥٠,٨٨٢	٨٧,٩٧٦,٧٦٠	٤٦,٤٢٢,٤٢٢	٤٢٠,٠٠٠	٥٩١,٣٤٦	٤٠,٠٤٢,٩٩٢	٥٠٠,٠٠٠
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)							

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (تابع)

إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	منسوبة إلى مالكي الشركة					
		الإجمالي ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	المساهمة في رأس المال ألف درهم	رأس المال ألف درهم
٩٤,٩٨٧,٨٥٠	٥,٦٣٨,٦١٧	٨٩,٣٤٩,٢٣٣	٤٨,٠٨٤,١١٤	١,٠٥٦,٢٦٢	٥٩١,٣٤٦	٣٩,١١٧,٥١١	٥٠٠,٠٠٠
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
٦,٨٣١,٢٤١	٤٦٤,٨٧٢	٦,٣٦٦,٣٦٩	٦,٣٦٦,٣٦٩	-	-	-	-
(٧٧٤,٣٨٨)	(٣٥٥,١٦٦)	(٤١٩,٢٢٢)	(٢٥٤)	(٤١٨,٩٦٨)	-	-	-
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
٦,٠٥٦,٨٥٣	١٠٩,٧٠٦	٥,٩٤٧,١٤٧	٦,٣٦٦,١١٥	(٤١٨,٩٦٨)	-	-	-
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
المعاملات مع المالكين							
٢١,٥٢٨	-	٢١,٥٢٨	-	-	-	٢١,٥٢٨	-
(٣٢,٣٩٦)	(٣٢,٣٩٦)	-	-	-	-	-	-
١,٤٢٦,٥٣٤	١,٤٢٦,٥٣٤	-	-	-	-	-	-
(٦,٤٢٨,٠٩٦)	(٢٢٨,٠٩٦)	(٦,٢٠٠,٠٠٠)	(٦,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
(٥,٠١٢,٤٣٠)	١,١٦٦,٠٤٢	(٦,١٧٨,٤٧٢)	(٦,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	٢١,٥٢٨	-
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
٩٦,٠٣٢,٢٧٣	٦,٩١٤,٣٦٥	٨٩,١١٧,٩٠٨	٤٨,٢٥٠,٢٢٩	٦٣٧,٢٩٤	٥٩١,٣٤٦	٣٩,١٣٩,٠٣٩	٥٠٠,٠٠٠
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٥,٤٧٤,٢٧٤	٦,٨٣١,٢٤١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			أرباح الفترة بعد الضريبة
			تعديلات لـ:
٤,٨٦٧,١٨٠	٤,٩٠٠,٩٨٩	١١ و ٦	الاستهلاك
٦٠,٢٢٢	٧٧,٠٩٩	٧	الإطفاء
١,٢٠٩	١٦,٢٠٧	١٥	مخصص المخزون
٨,٥٢٦	١١,٣٢٤		تعديلات القيمة العادلة
(٤٦,٤٠٣)	(٣٧,٤٧١)	٣٠	عكس انخفاض القيمة الائتماني
(٨٥٧,٩١٢)	(٨٩١,١٢٦)	٢٧	إطفاء إيرادات مؤجلة
٩١,٤٠٥	٧٣,٧٢٠	١-٢١	التزامات تعويضات التقاعد - مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩٧,١٧٩	٩٨,٩٤٤	٢-٢١	التزامات تعويضات التقاعد - معاشات
٦٤٩	(١٢,١٢٢)	٣٢	الجزء غير الفعال من أدوات مالية مشتقة - صافي
(١,٠٨٤)	(١,٤٧١)	٣١	أرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٦١,١١٣	-	٢٩	موجودات مشطوبة
(٢٣,٠٧٢)	-		إعادة قيد التزامات
(٢٦٢,٨٥٩)	(٨,٠٦٦)	٣١	مطالبة التأمين
(٧٤٢,١٠٦)	(٥٩٥,٩٧٢)	٣٢	إيرادات التمويل
١,٥١٨,٩٩٤	١,٢٣٣,٤٠٥	٣٢	تكاليف التمويل
(٨٨)	-		الربح من تعديل عقد الإيجار
٥٧٢,٠٣٥	٧١٣,٨٤٢	١٤	مصرفات ضريبة الدخل
١١,٠١٩,٢٦٢	١٢,٤١٠,٥٤٣		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧٣,٩١٩)	١١٥,١٦٨		المخزون
(١,٢٨٨,٢٩٥)	(١,٨١٨,٩٥٤)		الذمم المدينة التجارية
(٨٠,٨٧٤)	٦٨٨,٩١٧		موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
(٣٩,٩٦٦)	(١٢٥,٦٤٧)		موجودات أخرى
٢,١٦٨,٣٩٠	٤,٧٤٦,٨٩٥		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٣٣,٠٨٦	١٥٩,٣٠٠	٢٥	الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل - رصيد دائن
١١,٧٣٧,٦٨٤	١٦,١٧٦,٢٢٢		صافي التدفقات النقدية التشغيلية
-	(٨١٨,٠٨٩)		ضريبة الدخل المدفوعة
(٣١,٤٥٤)	(٤٣,٠٨٢)	١-٢١	سداد التزامات تعويضات التقاعد - مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١٠١,٨٨٠)	(٩٤,٠٠٥)	٢-٢١	سداد التزامات تعويضات التقاعد - معاشات
١١,٦٠٤,٣٥٠	١٥,٢٢١,٠٤٦		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
=====	=====		

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١١,٦٠٤,٣٥٠	١٥,٢٢١,٠٤٦	
-----	-----	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٧,٠٣٥,٦٧٥)	(٧,١٤٧,٢٢٦)	١١
-	(٢٥,٦٨٦)	
(٧,٩٥٢,٠٠٥)	(٧,٥٦٠,١١٦)	
٩,٧٠٨,٦٠٣	٥,٤٧٨,٢٠٦	
(١٥٩)	-	
(٤,٤٥٧)	(١٢,٥٩٠)	
(٩٨٥,٧١٧)	(١,٠٠٠,١٨٤)	
٥٤٧,٢٣٣	٦٢٥,١٧٠	
٧٨٦,٢٥٤	٥٨٠,٣٣٤	
٤,١٧٧	٣,٧٣٧	
-----	-----	
(٤,٩٣١,٧٤٦)	(٩,٠٥٨,٣٥٥)	
-----	-----	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(٦,٤٩٤,٨٥٠)	(٦,٤٦٤,٢٩٩)	
٥,٧٤٠,٧١٩	٨,٣٤٧,٠٤٣	
(٢,٠١١,١٨٥)	(١,٥٠١,٣٥٥)	
(١٩٥)	(١٨١)	
(١٣,٢٧٤)	(١٥,٩١٨)	
-	(٣٢,٣٩٦)	
٧٥٠,٨٩٢	-	
(٥٠)	-	
(٣,١٠٠,٠٠٠)	(٣,١٠٠,٠٠٠)	
(١٨٨,٩٧٩)	(٢٢٨,٠٩٦)	
-----	-----	
(٥,٣١٦,٩٢٢)	(٢,٩٩٥,٢٠٢)	
-----	-----	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		
١,٣٥٥,٦٨٢	٣,١٦٧,٤٨٩	
٤,٦٥٨,٣١٧	٥,٣٧٣,٦٢٩	١-١٨
-----	-----	
٦,٠١٣,٩٩٩	٨,٥٤١,١١٨	١-١٨
=====	=====	
صافي الزيادة في النقد وما يعادله		
النقد وما يعادله في بداية الفترة		
النقد وما يعادله في نهاية الفترة		

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

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١ التأسيس والعمليات (تابع)

اسم المنشأة	نسبة الملكية النفعية %	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
دي اكس بي كول المنطقة الحرة	٤٨	٤٨
مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي (إمباور) ش.م.ع	٥٦	٥٦
امباور اف ام ش.م.ع	٥٦	٥٦
امباور انجنيرنج اند كونسولتنتسي ش.م.ع	٥٦	٥٦
النخلة للخدمات ش.م.ع	٥٦	٥٦
النخلة للتبريد المركزي ش.م.ع	٥٦	٥٦
امباور لأنظمة الأنابيب المعزولة ش.م.ع	٥٦	٥٦
شعاع للطاقة ٢ ش.م.ع	٦٠	٦٠
شعاع للطاقة ١ ش.م.ع	٥١	٥١
حصيان للطاقة المرحلة الأولى ش.م.ع	٥١	٥١
نور للطاقة ١ ش.م.ع	٥١	٥١
حصيان للمياه ١ ش.م.ع	٦٠	٦٠
ديجيتال اكس ش.م.ع	١٠٠	١٠٠
سمارت انرجي اكس ش.م.ع	١٠٠	١٠٠
شعاع للطاقة ٣ ش.م.ع	٦٠	٦٠
فورورد انفيستمنس ليميتد	١٠٠	١٠٠
مركز دبي المتميز لضبط الكربون	١٠٠	١٠٠
سكوير إكس	١٠٠	١٠٠
سبيس دي	١٠٠	١٠٠
إمباور سنو ش.م.ع	٥٦	٥٦
شركة حصيان للمياه ١ القابضة ش.م.ع	١٠٠	١٠٠
شركة حصيان للمياه أ القابضة ش.م.ع	١٠٠	١٠٠
شعاع للطاقة ٤ القابضة ش.م.ع	١٠٠	١٠٠
شركة حصيان للمياه أ ش.م.ع	٦٠	٦٠
صندوق دبي الأخضر القابضة ش.م.ع	١٠٠	١٠٠
صندوق دبي الأخضر للاستثمارات ش.م.ع	١٠٠	١٠٠
فورورد فنتشرز إس بي في القابضة المحدودة	١٠٠	١٠٠
فورورد فنتشرز ١ القابضة المحدودة	١٠٠	١٠٠
فورورد فنتشرز ٢ القابضة المحدودة	١٠٠	١٠٠
صندوق دبي الأخضر للاستثمارات المحدود (١)	١٠٠	-

(١) في ٢٤ يناير ٢٠٢٥، تم تأسيس صندوق دبي الأخضر للاستثمارات المحدود حيث تمتلك المجموعة ١٠٠٪ من أسهمه.

هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢ السياسات المحاسبية المادية

إن السياسات المحاسبية الأساسية التي تم تطبيقها من قبل المجموعة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مبنية أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل 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 ٢٠٢٥ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

يتم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة (الدولار 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 بالدولار إلى أقرب ألف.

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة مع السياسات المحاسبية الواردة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، كما هو موضح في تلك البيانات المالية، باستثناء بعض المعايير الجديدة والتعديلات التي أصبحت سارية في الفترة الحالية (حيثما كان ملائماً). لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة جميع الإيضاحات من النوعية التي يتم إدراجها عادةً في البيانات المالية الموحدة السنوية. وعليه، يتعين قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بما يتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من الإدارة ممارسة أحكامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. إن المجالات التي تنطوي على درجة عالية من الأحكام أو التعقيد، أو المجالات التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات جوهرية بالنسبة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة متوافقة مع البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء التزامات تعويضات التقاعد والأدوات المالية المشتقة والموجودات المالية والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة، حيثما ينطبق ذلك.

٣-٢ استخدام التقديرات والأحكام

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

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات ذات الصلة بشكل مستمر. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي نفسها المطبقة على البيانات المالية الموحدة السنوية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢ السياسات المحاسبية المادية (تابع)

٤-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة ولم يتم تفعيلها بعد

يسري عدد من المعايير الجديدة للفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٦ ويجوز التطبيق قبل ذلك التاريخ، إلا أن المجموعة لم تقم بتطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة بشكل مبكر عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

سجل المعيار رقم ١٨ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "العرض والإفصاح في البيانات المالية" محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ لفرات إعداد التقارير التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧ أو بعد ذلك التاريخ. يقدم المعيار الجديد تصنيفاً منظماً للإيرادات والمصروفات في خمس فئات محددة، مجموعة فرعية إلزامي للأرباح التشغيلية، ومتطلبات إفصاح جديدة لمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. تُجري المجموعة حالياً تقييم لتأثير لهذه التغييرات على عرض بيانات الأرباح والخسائر، وبيانات التدفقات النقدية، والإفصاحات ذات الصلة.

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

تاريخ التفعيل

١ يناير ٢٠٢٦	تصنيف وقياس الأدوات المالية – تعديلات على المعيارين رقم ٩ ورقم ٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.
١ يناير ٢٠٢٦	العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة – تعديلات على المعيارين رقم ٩ ورقم ٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.
١ يناير ٢٠٢٦	التحسينات السنوية للمعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية – المجلد ١١
١ يناير ٢٠٢٧	المعيار رقم ١٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - الشركات التابعة التي لا تخضع لمساءلة عامة - الإفصاحات
تاريخ التطبيق مؤجل إلى أجل غير مسمى	بيع أو المساهمة بموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو انتلافه المشترك - تعديلات على المعيار رقم ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة السارية خلال الفترة

فيما يلي المعايير الجديدة أو المعدلة التي يتعين تطبيقها للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥، وليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة:

تاريخ التفعيل

١ يناير ٢٠٢٥	عدم إمكانية صرف إحدى العملات – تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١
--------------	---

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 الموحدة السنوية. وفقاً لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. لم تكن هناك تغييرات في قسم إدارة المخاطر أو في أي سياسات لإدارة مخاطر منذ نهاية السنة السابقة.

هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

٢-٣ تقدير القيمة العادلة

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

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

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

- الأسعار المدرجة (غير المُعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة (المستوى ١)؛
- 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
- 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 ٢٠٢٤، تراكمت ٤٤٪ من الإيرادات في النصف الأول من السنة بينما تراكم ٥٦٪ في النصف الثاني.

٥ التقارير حول القطاعات

بالنسبة لمجلس الإدارة، يتم تنظيم المجموعة حاليًا في أربعة قطاعات تشغيلية رئيسية.

القطاعات التي تعد

العمليات

التقارير بشأنها

تعمل المجموعة في مجال توليد ونقل وتوزيع الكهرباء وتحلية المياه ونقلها وتوزيعها على العملاء السكنيين والتجاربيين والصناعيين والحكوميين في إمارة دبي.

هيئة كهرباء ومياه دبي

تعمل إمباور وشركاتها التابعة على توريد خدمات التبريد المركزي وصيانة محطات التبريد المركزي وتصنيع وبيع أنابيب العزل.

إمباور

تعمل جميرا الدولية للطاقة القابضة وشركاتها التابعة على تقديم مجموعة متكاملة من الخدمات لتطوير وتشغيل وصيانة محطات الطاقة والمياه في إطار نموذج منتج الطاقة والمياه المستقل.

منتج المياه والطاقة المستقل

تشمل العمليات الأخرى للمجموعة تنقية المياه الصالحة للشرب وبيعها، وتقديم الخدمات بما في ذلك تكنولوجيا المعلومات، والبنية التحتية، والشبكات وخدمات إسكان أنظمة الكمبيوتر، والاستثمار وإدارة المشروعات التجارية والصناعية وتجارة التجزئة والطاقة وتنفيذ تدابير كفاءة الطاقة في المباني.

أخرى

هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

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

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد حسب القطاع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	ديوا	إمباور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
موجودات القطاع						
الموجودات غير المتداولة	١٣٩,١٠٢,٦٤٨	٨,٩٧٦,٠٢٤	٣٧,١٩١,١٢٠	٥,٨٢٥,٤٩٩	(٢١,٤٧٤,٠٥١)	١٦٩,٦٢١,٢٤٠
الموجودات المتداولة	١٦,٧٨٦,٧٤٦	٣,٠٠٢,٨٥٣	٣,٣٢٦,٧٤٨	٤,٤٣٤,٩٥٤	(٣,٣٧١,٠٣٧)	٢٤,١٨٠,٢٦٤
إجمالي الموجودات	١٥٥,٨٨٩,٣٩٤	١١,٩٧٨,٨٧٧	٤٠,٥١٧,٨٦٨	١٠,٢٦٠,٤٥٣	(٢٤,٨٤٥,٠٨٨)	١٩٣,٨٠١,٥٠٤
مطلوبات القطاع						
المطلوبات غير المتداولة	٤٧,١٥٥,٠٦٤	٥,٨٧٦,٣٤٦	٢٥,٦٧٠,٣٠٤	٢٦٣,٥٢٨	(١١,٨٨٢,٧٢٢)	٦٧,٠٨٢,٥٢٠
المطلوبات المتداولة	٢٠,٤٠٧,١٥٢	٢,٤٧٧,٩٨٧	٤,٠٧٠,٩٩٣	٦,٦٤٩,٠٩٦	(٣,٤٤٥,١٦١)	٣٠,١٦٠,٠٦٧
الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل	٥٢٦,٦٤٤	-	-	-	-	٥٢٦,٦٤٤
إجمالي المطلوبات والرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل	٦٨,٠٨٨,٨٦٠	٨,٣٥٤,٣٣٣	٢٩,٧٤١,٢٩٧	٦,٩١٢,٦٢٤	(١٥,٣٢٧,٨٨٣)	٩٧,٧٦٩,٢٣١
صافي موجودات القطاع	٨٧,٨٠٠,٥٣٤	٣,٦٢٤,٥٤٤	١٠,٧٧٦,٥٧١	٣,٣٤٧,٨٢٩	(٩,٥١٧,٢٠٥)	٩٦,٠٣٢,٢٧٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)						
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
موجودات القطاع						
الموجودات غير المتداولة	١٣٨,٧٥٣,٣٨٤	٨,٨٢٣,٥٩٥	٣٦,٣٥٨,١٤٣	٣,٦٢٠,٩٣٨	(٢٢,٠٩٠,٢٥٢)	١٦٥,٤٦٥,٨٠٨
الموجودات المتداولة	١١,٢١٤,٣٩٤	٢,٣٥٩,٤٥١	٣,٧٣٥,٨٦٣	٥,٠٣٠,٢٦٨	(٣,٠٥٠,٤٧٦)	١٩,٢٨٩,٥٠٠
إجمالي الموجودات	١٤٩,٩٦٧,٧٧٨	١١,١٨٣,٠٤٦	٤٠,٠٩٤,٠٠٦	٨,٦٥١,٢٠٦	(٢٥,١٤٠,٧٢٨)	١٨٤,٧٥٥,٣٠٨
مطلوبات القطاع						
المطلوبات غير المتداولة	٤٥,٢٨٢,٣٢٦	٥,٨٧٢,٩٩١	٢٤,٥٤٠,٧٨١	٧١,٧٩٣	(١١,٩٣٦,٣٥٤)	٦٣,٨٣١,٥٣٧
المطلوبات المتداولة	١٦,٠٨٨,١٩١	١,٩٣٦,٧٢٠	٥,٦٥٨,٦٠٩	٥,٦١٧,٦٩٧	(٣,٧٣٢,٦٤٠)	٢٥,٥٦٨,٥٧٧
الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل	٣٦٧,٣٤٤	-	-	-	-	٣٦٧,٣٤٤
إجمالي المطلوبات والرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل	٦١,٧٣٧,٨٦١	٧,٨٠٩,٧١١	٣٠,١٩٩,٣٩٠	٥,٦٨٩,٤٩٠	(١٥,٦٦٨,٩٩٤)	٨٩,٧٦٧,٤٥٨
صافي موجودات القطاع	٨٨,٢٢٩,٩١٧	٣,٣٧٣,٣٣٥	٩,٨٩٤,٦١٦	٢,٩٦١,٧١٦	(٩,٤٧١,٧٣٤)	٩٤,٩٨٧,٨٥٠

هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد حسب القطاع

هيئة كهرباء ومياه دبي	إمباور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الاجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
١٦,٨٧٠,٠٦٥	-	١,٩٧٥,٤٨٧	-	(٢,٩٣٤,١٢١)	١٥,٩١١,٤٣١	بيع الكهرباء
٤,٧٣٣,٤٨٩	-	-	-	(٢٠٣,٧٦٥)	٤,٥٢٩,٧٢٤	بيع المياه
-	٢,٥٧٣,٣٩٧	-	-	-	٢,٥٧٣,٣٩٧	تبريد المناطق
١,١٩٢,٠٠١	٥٦,٤٧٨	-	١,٤٧٧,٥٢١	(٨٢٢,٩٦٩)	١,٩٠٣,٠٣١	أخرى
٢٢,٧٩٥,٥٥٥	٢,٦٢٩,٨٧٥	١,٩٧٥,٤٨٧	١,٤٧٧,٥٢١	(٣,٩٦٠,٨٥٥)	٢٤,٩١٧,٥٨٣	إيرادات القطاع
(١٤,٤٠٣,١٩٥)	(١,٥٦٦,٤٩٠)	(١,١٥٠,٦١٣)	(٨٣٥,٤٧٩)	٢,٩٥٢,٧٣٣	(١٥,٠٠٣,٠٤٤)	تكلفة المبيعات
٨,٣٩٢,٣٦٠	١,٠٦٣,٣٨٥	٨٢٤,٨٧٤	٦٤٢,٠٤٢	(١,٠٠٨,١٢٢)	٩,٩١٤,٥٣٩	إجمالي الأرباح
(٢,٢١١,٤٩٢)	(١٨٧,٥٨٣)	(١٤٥,٥٩٩)	(٤١١,٧٠٩)	٥٤٤,٠٩٤	(٢,٤١٢,٢٨٩)	مصاريف إدارية
٤٢٧,٣٢٨	١٢,١٣٧	٥٩٧,٦٥٨	٥١,٥٣٢	(٢٩٨,٦٨٢)	٧٨٩,٩٧٣	إيرادات أخرى
٤٤,٨٣٥	-	-	(٣١,٤٣٨)	٢٤,٠٧٤	٣٧,٤٧١	عكس/خسائر انخفاض القيمة الائتماني
٦,٦٥٣,٠٣١	٨٨٧,٩٣٩	١,٢٧٦,٩٣٣	٢٥٠,٤٢٧	(٧٣٨,٦٣٦)	٨,٣٢٩,٦٩٤	الأرباح التشغيلية
١٠١,٤٩٧	٤٠,٤٠٠	٣١٦,٨٥٠	١٩٠,٣٣٨	(٣٥,٠٦٢)	٦١٤,٠٢٣	إيرادات التمويل
(٢٦١,١٤٤)	(١٧١,١٤٠)	(١,٢١٦,٦٢٣)	(٤٠,٨٧٦)	٤٥٠,٤٤٩	(١,٢٣٩,٣٣٤)	تكاليف التمويل
(١٥٩,٦٤٧)	(١٣٠,٧٤٠)	(٨٩٩,٧٧٣)	١٤٩,٤٦٢	٤١٥,٣٨٧	(٦٢٥,٣١١)	صافي (تكلفة) إيرادات التمويل
(١٥٩,٣٠٠)	-	-	-	-	(١٥٩,٣٠٠)	صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل
٦,٣٣٤,٠٨٤	٧٥٧,١٩٩	٣٧٧,١٦٠	٣٩٩,٨٨٩	(٣٢٣,٢٤٩)	٧,٥٤٥,٠٨٣	الأرباح للفترة قبل الضريبة
(٥٦١,٤٠٥)	(٦٨,٠٣٥)	(٤٩,٢٧٤)	(٣٣,٩٠٤)	(١,٢٢٤)	(٧١٣,٨٤٢)	مصرفات ضريبة الدخل
٥,٧٧٢,٦٧٩	٦٨٩,١٦٤	٣٢٧,٨٨٦	٣٦٥,٩٨٥	(٣٢٤,٤٧٣)	٦,٨٣١,٢٤١	الأرباح للفترة بعد الضريبة
-	(٥٦٥)	-	-	-	(٥٦٥)	الخسائر الشاملة الأخرى
-	-	-	-	-	-	البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
-	-	-	-	-	-	إعادة قياس التزامات تعويضات التقاعد
-	-	-	-	-	-	البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
-	-	(٣٤٥,٣١١)	-	-	(٣٤٥,٣١١)	تحولات التدفق النقدي -
-	-	-	-	-	-	معد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
-	-	-	-	-	-	تحولات التدفق النقدي -
-	-	-	-	-	-	الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
(٢,٠٦١)	-	(٤٧٣,٤٢٨)	-	-	(٤٧٥,٤٨٩)	أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - التغير في القيمة العادلة
-	(١١)	٤٦,٨٦٧	-	-	٤٦,٨٥٦	الضريبة المؤجلة ذات الصلة
(٢,٠٦١)	(٤٥٥)	(٧٧١,٨٧٢)	-	-	(٧٧٤,٣٨٨)	الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
٥,٧٧٠,٦١٨	٦٨٨,٧٠٩	(٤٤٣,٩٨٦)	٣٦٥,٩٨٥	(٣٢٤,٤٧٣)	٦,٠٥٦,٨٥٣	إجمالي الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة

هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

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

الاجمالي	المحذوفات	أخرى	منتج الطاقة المستقل	إمباور	هيئة كهرباء ومياه دبي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٥,٠٤٢,٤٧٨	(٢,٤٩٠,٧٩٩)	-	١,٥٦٧,٦٠١	-	١٥,٩٦٥,٦٧٦	بيع الكهرباء
٤,٢٦٣,٨٠٥	(٢٠٧,٥١٧)	-	-	-	٤,٤٧١,٣٢٢	بيع المياه
٢,٤٣٩,٦١٥	-	-	-	٢,٤٣٩,٦١٥	-	تبريد المناطق
١,٧٨٨,٤٠٨	(١,٠٢٦,٦١٢)	١,٢٠٥,٧٦٣	-	٥٦,١٢٨	١,٥٥٣,١٢٩	أخرى
٢٣,٥٣٤,٣٠٦	(٣,٧٢٤,٩٢٨)	١,٢٠٥,٧٦٣	١,٥٦٧,٦٠١	٢,٤٩٥,٧٤٣	٢١,٩٩٠,١٢٧	إيرادات القطاع
(١٤,٥١٢,٦٧٢)	٢,٢٧٢,٠٧٧	(٧٠٦,٨٦١)	(١,٠٤٣,١٤٢)	(١,٤٥٤,٤٣٦)	(١٣,٥٨٠,٣١٠)	تكلفة المبيعات
٩,٠٢١,٦٣٤	(١,٤٥٢,٨٥١)	٤٩٨,٩٠٢	٥٢٤,٤٥٩	١,٠٤١,٣٠٧	٨,٥٠٩,٨١٧	إجمالي الأرباح
(٢,٦٩٩,٣١٢)	٥٩١,١٩٣	(٣٩٦,٥٢٧)	(٣٢٢,٠٨٩)	(١٧٧,٧٥٣)	(٢,٣٩٤,١٣٦)	مصاريف إدارية
٤٨٨,٢٠٧	(٥٠٤,٧٠٠)	٥٧,٤٨٤	٣١١,٨٦٨	٤,٢٣٧	٦١٩,٣١٨	إيرادات أخرى
٤٦,٤٠٣	١٩,٠١٣	(١٩,٢٤٥)	-	٤٦٢	٤٦,١٧٣	عكس/(خسائر) انخفاض القيمة
٦,٨٥٦,٩٣٢	(١,٣٤٧,٣٤٥)	١٤٠,٦١٤	٥١٤,٢٣٨	٨٦٨,٢٥٣	٦,٦٨١,١٧٢	الائتماني
٧٤٤,٣٠٤	(٩٦,٨٩٠)	١٦٦,٢٤٥	٤٦٤,٩٩٩	٤٣,٨٢٣	١٦٦,١٢٧	الأرباح التشغيلية
(١,٥٢١,٨٤١)	٥٤٤,٠١٤	(٢٩,٤٥٠)	(١,٤٢٨,٣٥٠)	(١٩٢,٧٩٨)	(٤١٥,٢٥٧)	إيرادات التمويل
(٧٧٧,٥٣٧)	٤٤٧,١٢٤	١٣٦,٧٩٥	(٩٦٣,٣٥١)	(١٤٨,٩٧٥)	(٢٤٩,١٣٠)	تكلفة التمويل
(٣٣,٠٨٦)	-	-	-	-	(٣٣,٠٨٦)	صافي (تكلفة)/إيرادات التمويل
٦,٠٤٦,٣٠٩	(٩٠٠,٢٢١)	٢٧٧,٤٠٩	(٤٤٩,١١٣)	٧١٩,٢٧٨	٦,٣٩٨,٩٥٦	صافي الحركة في الرصيد الائتماني
(٥٧٢,٠٣٥)	١٤,٣٣٣	(٢٩,٦٢٧)	٣٦,٠٨١	(٦٤,٨٢٢)	(٥٢٨,٠٠٠)	للحساب التنظيمي المؤجل
٥,٤٧٤,٢٧٤	(٨٨٥,٨٨٨)	٢٤٧,٧٨٢	(٤١٣,٠٣٢)	٦٥٤,٤٥٦	٥,٨٧٠,٩٥٦	أرباح/(خسائر) الفترة قبل الضريبة
						(مصرفات)/مناقص ضريبة الدخل
						أرباح/(خسائر) الفترة بعد الضريبة
						الإيرادات الشاملة الأخرى
						البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
١,٧٢٦	-	-	-	١,٧٢٦	-	إعادة قياس التزامات تعويضات التقاعد
						البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
(٥٢٢,٦١٦)	-	-	(٥٢٢,٦١٦)	-	-	تحولات التدفق النقدي - مُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
(١٩٩,٢٥١)	-	-	(١٩٩,٢٥١)	-	-	تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
١,٠٩٨	-	-	-	١,٠٩٨	-	أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - التغير في القيمة العادلة
(٣,٥٩١)	-	-	(٣,٤٩٢)	(٩٩)	-	مصرفات ضريبة الدخل
(٧٢٢,٦٣٤)	-	-	(٧٢٥,٣٥٩)	٢,٧٢٥	-	الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
٤,٧٥١,٦٤٠	(٨٨٥,٨٨٨)	٢٤٧,٧٨٢	(١,١٣٨,٣٩١)	٦٥٧,١٨١	٥,٨٧٠,٩٥٦	إجمالي الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة

هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

معلومات أخرى حول القطاع

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	هيئة كهرباء ومياه دبي	إمباور	منتج المياه والطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الاجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
مصرفات رأسمالية	٥,١٤٤,٣٧٤	٤٤٩,٤٠٨	٢,٢٥٩,٧١٥	٤١٠,٦٤٦	(١٣٣,٩١٦)	٨,١٣٠,٢٢٧
مصرفات الاستهلاك والإطفاء	٤,١٢٥,٩١٠	٢٨١,١٢٦	٤٩٥,٠١٢	١٠٨,٨٠٣	(٣٢,٧٦٣)	٤,٩٧٨,٠٨٨

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	هيئة كهرباء ومياه دبي	إمباور	منتج المياه والطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الاجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
مصرفات رأسمالية	٥,٥٦٤,٠٤٦	٤٣٥,٩٩٩	٥,٣٨١,٣٣٦	٤١٦,٣١٧	(٦٢٧,٦٤٨)	١١,١٧٠,٠٥٠
مصرفات الاستهلاك والإطفاء	٥,٠٨٨,٧٩٧	٣٥٤,٤٨٩	٥٩٨,٩٥٥	٥٦٢,٦٦٠	(٣٦,٩٦٩)	٦,٥٦٧,٩٣٢

المعلومات الجغرافية

تتعلق معظم إيرادات وأرباح وموجودات المجموعة بعملياتها في دبي، الإمارات العربية المتحدة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

الأرض والمباني ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	محطات توليد الطاقة وتحلية المياه وتبريد المناطق ألف درهم	شبكات النقل والتوزيع ألف درهم	المعدات والموجودات الأخرى ألف درهم	الأعمال الرأسمالية قيد الإيجاز ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
٣٩,٢٤٣,٦٩٦	٣٠,٧١٧	٥١,١٩٧,٢٤٩	٥١,٣٦٨,٥٨٤	٧٧٥,٥٠١	١٣,٣٠١,٤٠٢	١٥٥,٩١٧,١٤٩
١,٣٤١	٣٠,٥٣٦	١٩٦,٣٨٥	٢٩٠,٠٧٤	٤٤,٤٧٢	١٠,٦٠٠,٠٢٩	١١,١٦٢,٨٣٧
٢٢٠,٧٤٦	-	٤,٩٧٤,٠٢٧	٣,١٦٩,٦٨٩	١١٤,٤٩٦	(٨,٤٧٨,٩٥٨)	-
-	-	-	-	-	(٥٥,٩٠٢)	(٥٥,٩٠٢)
-	-	-	-	-	(٩١٩)	(٩١٩)
-	-	-	-	-	(٣٢,٣٧٠)	(٣٢,٣٧٠)
-	(٥٧٥)	-	-	-	-	(٥٧٥)
-	-	(١,٤٨٨,٧٩٨)	-	-	-	(١,٤٨٨,٧٩٨)
(٧٥٨,٦٥٣)	-	(٦,٩٨٩)	(٣)	(٩٢٢)	-	(٧٦٦,٥٦٧)
(٣٨٤,٠٧١)	(١٨,١٥٧)	(٢,٩٧٥,٩٠٩)	(٢,٨١٦,٦٠١)	(٢٨٨,٤١١)	-	(٦,٤٨٣,١٤٩)
٣٨,٣٢٣,٠٥٩	٤٢,٥٢١	٥١,٨٩٥,٩٦٥	٥٢,٠١١,٧٤٣	٦٤٥,١٣٦	١٥,٣٣٣,٢٨٢	١٥٨,٢٥١,٧٠٦
٤٣,٤٤٠,٢٧٩	١١٦,٤١٢	٧٨,٢٥٤,٨٢٧	٨٥,٠٣٩,٧٠٩	٣,٧١٠,٩٠١	١٥,٣٣٣,٢٨٢	٢٢٥,٨٩٥,٤١٠
(٥,١١٧,٢٢٠)	(٧٣,٨٩١)	(٢٦,٣٥٨,٨٦٢)	(٣٣,٠٢٧,٩٦٦)	(٣,٠٦٥,٧٦٥)	-	(٦٧,٦٤٣,٧٠٤)
٣٨,٣٢٣,٠٥٩	٤٢,٥٢١	٥١,٨٩٥,٩٦٥	٥٢,٠١١,٧٤٣	٦٤٥,١٣٦	١٥,٣٣٣,٢٨٢	١٥٨,٢٥١,٧٠٦
٣٨,٣٢٣,٠٥٩	٤٢,٥٢١	٥١,٨٩٥,٩٦٥	٥٢,٠١١,٧٤٣	٦٤٥,١٣٦	١٥,٣٣٣,٢٨٢	١٥٨,٢٥١,٧٠٦
٤٤,٢٨٧	٢٣,٠٣٢	٥,٤٦٠	١٩٣,٥٢٦	٩٠,٠٤٢	٧,٥٠٥,٥٠٥	٧,٨٦١,٨٥٢
٢٨١,١٤٢	-	٤,٣٧١,٩٠٥	١,٨٥٤,٤٦٨	٢٠٦,٠٩٦	(٦,٧١٣,٦١١)	-
-	-	-	-	(٧٣,٢٤٧)	(٤٣,٤٨٤)	(١١٦,٧٣١)
-	-	-	-	-	(٣٣,٤٠٨)	(٣٣,٤٠٨)
-	-	-	-	(٢,٢٦٦)	-	(٢,٢٦٦)
(٢٩١,٥٠٤)	(١٦,٠٥٦)	(٢,٢٣٣,٠٨٤)	(٢,١٧٥,٢٤٨)	(١٨٠,٥٢٦)	-	(٤,٨٩٦,٤١٨)
٣٨,٣٥٦,٩٨٤	٤٩,٤٩٧	٥٤,٠٤٠,٢٤٦	٥١,٨٨٤,٤٨٩	٦٨٥,٢٣٥	١٦,٠٤٨,٢٨٤	١٦١,٠٦٤,٧٣٥
٤٣,٧٦٥,٦٢٦	١٣٩,٠٦٤	٨٢,٤٢٤,١٨٨	٨٧,٠٨٧,٧٠٣	٣,٩٠٣,٤٥٢	١٦,٠٤٨,٢٨٤	٢٣٣,٣٦٨,٣١٧
(٥,٤٠٨,٦٤٢)	(٨٩,٥٦٧)	(٢٨,٣٨٣,٩٤٢)	(٣٥,٢٠٣,٢١٤)	(٣,٢١٨,٢١٧)	-	(٧٢,٣٠٣,٥٨٢)
٣٨,٣٥٦,٩٨٤	٤٩,٤٩٧	٥٤,٠٤٠,٢٤٦	٥١,٨٨٤,٤٨٩	٦٨٥,٢٣٥	١٦,٠٤٨,٢٨٤	١٦١,٠٦٤,٧٣٥

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)

الإضافات

التحويلات

المحول إلى الموجودات غير ملموسة (راجع الايضاح ٧)

خسائر انخفاض القيمة

تحويل إلى عقارات استثمارية (راجع الايضاح ١١)

تعديل موجودات حق الاستخدام

شطب (راجع ايضاح (و) أناه)

الاستبعادات، صافي

مصرفات الاستهلاك

صافي القيمة الدفترية الختامية (مدققة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

التكلفة

الاستهلاك المتراكم

صافي القيمة الدفترية (مدققة)

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)

الإضافات

التحويلات

التحويلات إلى موجودات غير ملموسة (راجع الايضاح ٧)

تحويل إلى عقارات استثمارية (راجع الايضاح ١١)

الاستبعادات - صافي

مصرفات الاستهلاك

صافي القيمة الدفترية الختامية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

التكلفة

الاستهلاك المتراكم

صافي القيمة الدفترية (غير مدققة)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٦ الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

(أ) دخلت المجموعة في عملية مشتركة مرتبطة بمؤسسة شبكة الإمارات الوطنية للكهرباء. بلغت حصة المجموعة من القيمة الدفترية لموجودات مؤسسة شبكة الإمارات الوطنية للكهرباء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ما قيمته ٨٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٣ مليون درهم)، وهي مدرجة ضمن شبكات النقل والتوزيع.

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

وفقاً للتعميم الصادر عن دائرة المالية بحكومة دبي، اعتباراً من ١٠ مارس ٢٠٢٢، سيتم النظر في سياسة الأراضي الجديدة فيما يتعلق بمنح الحكومة للأراضي في إمارة دبي وتخصيصها من قبل حكومة دبي إلى الهيئة بقيمة إيجارية قدرها ١ درهم لكل قطعة أرض سنوياً لمدة ٣٠ عاماً. تطبق هذه السياسة على جميع الأراضي المستقبلية التي سيتم منحها من قبل الحكومة وتخصيصها 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.

يتم مبدئياً قياس الأرض المستلمة من طرف آخر دون مقابل بالقيمة العادلة. يركز التقييم على التقييم المستلم من دائرة الأراضي والأملاك بحكومة دبي والذي يعتبر التكلفة المفترضة ولا يتم احتساب استهلاك لها.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، يتعلق الاستبعاد بصافي تأثير بعض قطع الأراضي التي قامت حكومة دبي باستعادتها أو استبدالها.

(ج) تبلغ القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات المرهونة كضمان للقروض ٣٦,٢٠٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٤,٦٠٤ مليون درهم) (راجع إيضاح ٢٠).

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

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

(و) خلال السنوات السابقة، تسببت عاصفة ممطرة وعاصفة هوائية في إلحاق أضرار ببعض شركات منتجي المياه والطاقة المستقلين، وخاصة محطات الطاقة الشمسية. قامت الإدارة بتقييم الأضرار وأثرها المالي على المجموعة وبالتالي شطب الموجودات المتضررة. يتم تسجيل استعادة الموجودات ضمن الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز. يتم تغطية الأضرار المتكبدة بشكل رئيسي من قبل شركات التأمين التابعة لشركات منتجي المياه والطاقة المستقلين. علاوة على ذلك، كان يحق لشركات منتجي المياه والطاقة المستقلين أيضاً المطالبة عن تعويضات مقابل توقف الأعمال والتي تم عرضها في الأرباح أو الخسائر.

(ز) يتم تخصيص الاستهلاك على النحو الموضح أدناه:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢,٣٧٧,٨٧٢	٢,٣٤٠,٨٤٤
٢,٢٩١,٤٣٥	٢,٣٨١,٣٤٣
١٩٧,٨٧٣	١٧٤,٢٣١
-----	-----
٤,٨٦٧,١٨٠	٤,٨٩٦,٤١٨
=====	=====

تكلفة المبيعات

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٧ الموجودات غير الملموسة

الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	برامج حاسب آلي ألف درهم	
٤٦٢,٣٦٧	٣٣٩,٩٨٢	١٢٢,٣٨٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٧,٢١٣	-	٧,٢١٣	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)
٥٥,٩٠٢	-	٥٥,٩٠٢	الإضافات
(٨٤,٧٨٣)	(١٢,١٥٧)	(٧٢,٦٢٦)	التحويل من الممتلكات والألات والمعدات (راجع إيضاح ٦)
-----	-----	-----	الإطفاء
٤٤٠,٦٩٩	٣٢٧,٨٢٥	١١٢,٨٧٤	صافي القيمة الدفترية الختامية (مدققة)
=====	=====	=====	
١,٠٥٤,٢٩٢	٣٦٤,٦٩٦	٦٨٩,٥٩٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(٦١٣,٥٩٣)	(٣٦,٨٧١)	(٥٧٦,٧٢٢)	التكلفة
-----	-----	-----	الإطفاء المتراكم
٤٤٠,٦٩٩	٣٢٧,٨٢٥	١١٢,٨٧٤	صافي القيمة الدفترية (مدققة)
=====	=====	=====	
الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	برامج حاسب آلي ألف درهم	
٤٤٠,٦٩٩	٣٢٧,٨٢٥	١١٢,٨٧٤	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٢٤٢,٦٨٩	٢٣٠,٠٩٩	١٢,٥٩٠	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)
١١٦,٧٣١	-	١١٦,٧٣١	الإضافات
(٧٧,٠٩٩)	(٩,١١٧)	(٦٧,٩٨٢)	التحويل من الممتلكات والألات والمعدات (راجع إيضاح ٦)
-----	-----	-----	الإطفاء (راجع الإيضاحين ٢٨-١ و ٢٩)
٧٢٣,٠٢٠	٥٤٨,٨٠٧	١٧٤,٢١٣	صافي القيمة الدفترية الختامية (غير مدققة)
=====	=====	=====	
١,٤١٣,٧١٢	٥٩٤,٧٩٥	٨١٨,٩١٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(٦٩٠,٦٩٢)	(٤٥,٩٨٨)	(٦٤٤,٧٠٤)	التكلفة
-----	-----	-----	الإطفاء المتراكم
٧٢٣,٠٢٠	٥٤٨,٨٠٧	١٧٤,٢١٣	صافي القيمة الدفترية (غير مدققة)
=====	=====	=====	

خلال الفترة الحالية، تم إدراج مصروفات الإطفاء البالغة ٧٧ مليون درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤):
٦٠ مليون درهم) ضمن تكلفة المبيعات والمصروفات الإدارية (راجع الإيضاحين رقم ٢٨-١ و ٢٩).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٨ الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

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

اسم المنشأة	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية		القيمة الدفترية	
		٣٠	٣١	٣٠	٣١
		سبتمبر	ديسمبر	سبتمبر	ديسمبر
		٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
		%	%	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
يوتليتز مانجمنت كومباني ش.ذ.م.م	الإمارات	-	٥٠	-	٤٩٠
شركة الاتحاد لحلول الطاقة الذكية ذ.م.م	الإمارات	-	٥٠	-	١٥٠
				-----	-----
				-	٦٤٠
				=====	=====

تم خلال الفترة الحالية تصفية المنشآت الواردة أعلاه.

يتم احتساب كافة الائتلافات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية، وهي غير مادية في حالتها الفردية بالنسبة للمجموعة.

٩ الأدوات المالية المشتقة

تتعرض المجموعة لتحركات أسعار الفائدة على القروض المختلفة المستحقة بين ٢٠٢٥ و ٢٠٥٧. أبرمت بعض الشركات التابعة للمجموعة مجموعة من 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 خسائر غير محققة بمبلغ ٤٧٥ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: خسائر غير محققة بمبلغ ١٩٩ مليون درهم) المتعلقة بأدوات التحوط هذه في الإيرادات الشاملة الأخرى. بلغت تحوطات التدفقات النقدية المُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر خلال الفترة ٣٤٥ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٥٢٣ مليون درهم).

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

وصف البند الخاضع للتحوط	أداة التحوط	القيمة الاسمية	القيمة العادلة الموجبة	القيمة العادلة السالبة
		ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة):				
دفعات الفائدة على قروض ذات معدل متغير	مقايضة أسعار الفائدة	٣٢,٧٦٣,٣٦٨	١,٣٤٤,٣١١	٦٢,٠٧٢
		-----	-----	-----
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة):				
دفعات الفائدة على قروض ذات معدل متغير	مقايضة أسعار الفائدة	٢٤,٩٠٥,٧٥٨	٢,٠٩٧,٣١٢	٦,٣٩٣
		-----	-----	-----

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٩ الأدوات المالية المشتقة (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الموجودات المُقاسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	١,٠٦٧,٦٠٤	-	١,٠٦٧,٦٠٤
	-----	-----	-----	-----
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	٢٧٦,٧٠٧	-	٢٧٦,٧٠٧
	-----	-----	-----	-----
المطلوبات المُقاسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	٢٦,٩٩٠	-	٢٦,٩٩٠
	-----	-----	-----	-----
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	٣٥,٠٨٢	-	٣٥,٠٨٢
	-----	-----	-----	-----
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)				
الموجودات المُقاسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	١,٧١٩,٥٢٧	-	١,٧١٩,٥٢٧
	-----	-----	-----	-----
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	٣٧٧,٧٨٥	-	٣٧٧,٧٨٥
	-----	-----	-----	-----
المطلوبات المُقاسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	٦,٢١٧	-	٦,٢١٧
	-----	-----	-----	-----
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	١٧٦	-	١٧٦
	-----	-----	-----	-----

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

١٠ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٥٥,٧٠٩	٥٤,١٥٣	في بداية الفترة/السنة
٣,١٢٢	٦٤٣	الفائدة المتكبدة
(٢,٢٩٥)	-	الفائدة المُستلمة
١٢١	٩١٣	تعديل القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
-----	-----	
٥٦,٦٥٧	٥٥,٧٠٩	في نهاية الفترة/ السنة
=====	=====	

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

خلال الفترة الحالية، بلغت الأرباح المعترف بها في الإيرادات الشاملة الأخرى ٠.١ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١.١ مليون درهم).

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١١ العقارات الاستثمارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
١٧٢,٥٣٨ =====	١١٨,٠١٥ =====
عقار استثماري	

فيما يلي الحركة في العقار الاستثماري

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
١١٨,٠١٥	٨٥,٦٤٥
٢٥,٦٨٦	-
٣٣,٤٠٨	٣٢,٣٧٠
(٤,٥٧١)	-
١٧٢,٥٣٨ =====	١١٨,٠١٥ =====
في بداية الفترة/ السنة إضافات	
تحويلات من الممتلكات والآلات والمعدات (راجع إيضاح ٦) الاستهلاك (راجع إيضاح ٢٩)	
في نهاية الفترة/ السنة	

بدأت الشركة التابعة للمجموعة في إنشاء مشروع مقرها الرئيسي في ٢٠٢١. يتكون المشروع من برجين (برج سكني وبرج مكاتب) مع مناطق مشتركة ومتاجر للبيع بالتجزئة. تمثل الإضافات والتحويلات خلال الفترة بصورة رئيسية تكاليف بناء الطوابق المؤجرة من برج المكاتب. التحويل من الممتلكات والمعدات هو عملية غير نقدية.

١٢ موجودات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
١,٦٣٥,٦٥٢	١,٥٦٠,٠٦٣
١٧٧,٥٢٧	١٢٧,٤٦٩
١,٨١٣,١٧٩	١,٦٨٧,٥٣٢
(١,١٤٨,٦٣٥)	(١,٢٨٣,٥٠٥)
٦٦٤,٥٤٤ =====	٤٠٤,٠٢٧ =====
مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين مصروفات مدفوعة مقدماً	
ناقصاً: الجزء غير المتداول	
الجزء المتداول	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٣ الموجودات المالية

١-١٣ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
٣٣٨,٤٦٤	٢٠٦,٠١٧	الاستثمار في أدوات حقوق الملكية
٥٠,٧٣٢	٢٥,٤٦٦	الاستثمار في أدوات الدين
٣٨٩,١٩٦	٢٣١,٤٨٣	
(٣٣٨,٤٦٤)	(٢٠٦,٠١٧)	ناقصاً: استحقاق غير متداول
٥٠,٧٣٢	٢٥,٤٦٦	استحقاق متداول
=====	=====	

٢-١٣ الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
١,٨٦٤,٩٧٨	١,٥٨٣,٠١٢	الصكوك الوطنية وسندات صكوك في دولة الإمارات العربية المتحدة
١,٢٥١,٣٢٢	١,٢٩٦,٨٣٤	الاستثمار في أدوات الدين
٣,٦٦١,٤٢٩	٤,٥٦٩,٩٤٩	نعم مدينة أخرى
(١٤٤,٧٧٨)	(١٤٣,٥٤٦)	ناقصاً: مخصص انخفاض القيمة
٦,٦٣٢,٩٥١	٧,٣٠٦,٢٤٩	
(٣,٣١٤,٩٠٠)	(٣,١٧٩,٠٣٩)	ناقصاً: الاستحقاق غير المتداول
٣,٣١٨,٠٥١	٤,١٢٧,٢١٠	الاستحقاق المتداول
=====	=====	

تشتمل الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة على استثمارات في الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة وسندات الصكوك بقيمة ١,٨٦٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٥٨٣ مليون درهم)، والتي تستحق حتى ١٢ شهراً من تاريخ الشراء. تحمل الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة فائدة بمعدل يتراوح من ٣.٥٪ إلى ٥.٨٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢.٧٪ إلى ٦٪ سنوياً).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لم تتعرض قيمة الاستثمار في أدوات الدين والذمم المدينة الأخرى البالغة ٤,٩١٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥,٨٦٧ مليون درهم) لانخفاض باستثناء مبلغ ١٤٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٤٤ مليون درهم). إن القيمة الدفترية للذمم المدينة الأخرى للمجموعة مقومة بشكل أساسي بالدرهم وتقارب قيمتها العادلة.

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

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٤ ضريبة الدخل

مكونات ضريبة الدخل

فيما يلي مكونات ضريبة الدخل للفترة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٦٦,٠٦٣	٧٠٠,١٨٦	مصرفات الضريبة الحالية
(٩٤,٠٢٨)	١٣,٦٥٦	مصرفات/ (تخفيض) الضريبة المؤجلة
-----	-----	
٥٧٢,٠٣٥	٧١٣,٨٤٢	
=====	=====	

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

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

إن معدل ضريبة الدخل المطبق على دخل المجموعة هو ٩٪ (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٩٪) بدولة الإمارات العربية المتحدة. إن المطابقة بين الرسوم الضريبية المتوقعة والفعالية مبينة أدناه:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦,٠٤٦,٣٠٩	٧,٥٤٥,٠٨٣	الربح قبل الضريبة
-----	-----	
٥٤٤,١٦٨	٦٧٩,٠٥٧	الضريبة على الربح قبل الضريبة بمعدل الضريبة على الشركات البالغ ٩٪
-	١٧,٣٢٤	عكس أصل الضريبة المؤجلة المعترف به في سنة سابقة
٣٣,٠٥٧	٧,٧١٠	الفرق الدائم الناتج عن مصرفات غير مسموح بها
٣,١٠٢	١,٠٩١	الضريبة المؤجلة غير المعترف بها على خسائر شركة تابعة
(٧,٧١٩)	-	الاعتراف بالفروق المؤقتة القابلة للخصم غير المتعرف بها سابقاً
(٥٧٣)	٨,٦٦٠	أخرى
-----	-----	
٥٧٢,٠٣٥	٧١٣,٨٤٢	مصرف ضريبة الدخل
=====	=====	

إن معدل الضريبة الفعلي الموحد للمجموعة فيما يتعلق بفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ كان ٩.٤٦٪ (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٩.٤٦٪).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٤ ضريبة الدخل (تابع)

الضرائب المؤجلة التي يتم تحليلها حسب نوع الفرق المؤقت

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

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

- تم عكس أصل ضريبي مؤجل بقيمة ١ مليون درهم يتعلق بالتأثير الضريبي للتعديلات التي يتم إجراؤها في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الناتجة عن الفروقات المؤقتة في القيم الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات مقارنة بالوعاء الضريبي للشركات التابعة؛ لا تمثل جزءاً من نفس المجموعة الضريبية. تم الاعتراف بذلك في الأرباح أو الخسائر في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
- تم عكس أصل ضريبي مؤجل بقيمة ١٧ مليون درهم في بعض الشركات التابعة. تم الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة في السجلات المستقلة لتلك الشركات التابعة مع التوقع بالتحقيق والتأكيد بما لا يدع مجالاً للشك أن الإيرادات الخاضعة للضريبة المستقبلية سوف تكون كافية بما يسمح بتحقيق منافع الخسارة. تم الاعتراف بذلك في الأرباح أو الخسائر في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
- تم تكوين أصل ضريبي مؤجل بقيمة ٥ مليون درهم في إحدى الشركات التابعة. يتم الاعتراف بهذا الأصل في السجلات المحاسبية المنفصلة للشركة التابعة، مع توقع تحقيقه وضمانه، بما لا يدع مجالاً للشك، بأن الدخل الخاضع للضريبة مستقبلاً سيكون كافياً لتعويض الخسارة. تم الاعتراف بهذا الأصل في بيان الأرباح أو الخسائر في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
- تخفيض ضريبي مؤجل بقيمة ٤٧ مليون درهم يتعلق بالتغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي تم الاعتراف بها في الإيرادات الشاملة الأخرى في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

١٥ المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٧٤٢,٨١٥	٨٣٤,٧٠٨
(٢٥٥,٣٤٠)	(٢٣٩,١٣٣)
-----	-----
٤٨٧,٤٧٥	٥٩٥,٥٧٥
٩٤٠,٨٤٠	٩٦٤,١١٥
-----	-----
١,٤٢٨,٣١٥	١,٥٥٩,٦٩٠
=====	=====

مواد استهلاكية وأخرى
ناقصاً: مخصص المخزون

الوقود

١-١٥ الحركة في مخصص المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٢٣٩,١٣٣	٢٢٨,٤٢٤
١٦,٢٠٧	١٠,٧٠٩
-----	-----
٢٥٥,٣٤٠	٢٣٩,١٣٣
=====	=====

في بداية الفترة/ السنة
المحمل للفترة/ السنة

في نهاية الفترة/ السنة

خلال الفترة الحالية، يتم إدراج مخصص للمخزون بمبلغ ١٦ مليون درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١ مليون درهم) ضمن تكلفة المبيعات والمصروفات الإدارية.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٦ الذمم المدينة التجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
٣,٥٥٦,٤٥٢	٢,٣٤١,٨٢٦	الذمم المدينة التجارية
١,٨٨٥,٨١٠	١,٢٨١,٤٨٢	الإيرادات المستحقة
(٤٧٢,٥٨٨)	(٥١٥,٩٣٦)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة
-----	-----	
٤,٩٦٩,٦٧٤	٣,١٠٧,٣٧٢	الذمم المدينة التجارية والإيرادات المستحقة – صافي
(٧٦,٢١٤)	(٣,٥٥٠)	ناقصاً: الاستحقاق غير المتداول
-----	-----	الاستحقاق المتداول
٤,٨٩٣,٤٦٠	٣,١٠٣,٨٢٢	
=====	=====	

١-١٦ فيما يلي الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
٥١٥,٩٣٦	٦١٤,٣١٢	في بداية الفترة/ السنة
-	(٤٤٠)	الشطب خلال الفترة/ السنة
(٤٣,٣٤٨)	(٩٧,٩٣٦)	العكس للفترة/للسنة (راجع إيضاح ٣٠)
-----	-----	
٤٧٢,٥٨٨	٥١٥,٩٣٦	في نهاية الفترة/ السنة
=====	=====	

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

١٧ ودائع لأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
٥,٦٧٧,٤٣٤	٣,٥٩٥,٥٢٤	ودائع لأجل لدى البنوك
(١٣,٨٩٢)	(٩,٢٤٧)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة ودائع لأجل
-----	-----	
٥,٦٦٣,٥٤٢	٣,٥٨٦,٢٧٧	ناقصاً: الاستحقاق غير المتداول
(١,٤٦١,٨٥٦)	-	
-----	-----	
٤,٢٠١,٦٨٦	٣,٥٨٦,٢٧٧	الاستحقاق المتداول
=====	=====	

تحمل الودائع لأجل البالغة ٥,٦٧٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣,٥٩٦ مليون درهم) فائدة تتراوح من ١.٧٥٪ إلى ٤.٩٢٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: فائدة تتراوح من: ١.٧٥٪ إلى ٥.٨٥٪ سنوياً).

تم الاحتفاظ بودائع لأجل بقيمة ٣,١٣٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,٩٦٠ مليون درهم) كرهن مقابل قروض إحدى الشركات التابعة (راجع الإيضاح ٢٠).

خلال الفترة الحالية، تم الاعتراف بمخصص لانخفاض قيمة ودائع لأجل بمبلغ ٤.٦ مليون درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: لا شيء) في بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد (راجع إيضاح ٣٠).

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٨ النقد وما يعادله

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
٥,٨٤٧,٦٣٩	٤,٥٦٢,٨٣١	حسابات جارية وتحت الطلب
٣,٤٩٧,٣٨١	١,٥٤١,٨٦٧	ودائع قصيرة الأجل
١,٧٤٩	٥٢٥	النقد في الصندوق
٩,٣٤٦,٧٦٩	٦,١٠٥,٢٢٣	
=====	=====	

يشتمل النقد وما يعادله على مبلغ ١,٥٤٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,١٩٣ مليون درهم) بعملات أجنبية. إن معظم هذه الأرصدة مقومة بالدولار الأمريكي. يتم الاحتفاظ بهذه الأرصدة لتسوية الالتزامات الحالية والمتوقعة المقومة بعملات أجنبية.

يشتمل النقد وما يعادله أيضاً على مبلغ ٢,٣٣٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٧١٧ مليون درهم) من النقد المحصل من قبل البنوك المحلية وجهات التحصيل الحكومية نيابة عن المجموعة.

١-١٨ النقد وما يعادله لغرض بيان التدفقات النقدية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
٩,٣٤٦,٧٦٩	٦,١٠٥,٢٢٣	النقد وما يعادله
(٨٠٥,٦٥١)	(٧٣١,٥٩٤)	سحوبات مصرفية على المكشوف (راجع إيضاح ٢٠)
٨,٥٤١,١١٨	٥,٣٧٣,٦٢٩	النقد وما يعادله لغرض بيان التدفقات النقدية
=====	=====	

١٩ حقوق الملكية

(أ) رأس المال

في سنوات سابقة، تم تحويل مبلغ ٥٠٠ مليون درهم من حساب مساهمة رأس المال إلى حساب رأس المال. كان مجلس إدارة الهيئة قد وافق على تقسيم 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 ٢٠٢٥.

(ب) المساهمة في رأس المال

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

(ج) الاحتياطي القانوني

بمقتضى القانون المُطبق والنظام الأساسي للهيئة وبعض الشركات التابعة، يتم تحويل ٥٪ من صافي أرباح كل فترة إلى الاحتياطي القانوني. يجوز إيقاف هذه التحويلات إلى الاحتياطيات عندما يبلغ الاحتياطي القانوني نصف رأس المال. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع باستثناء ما نص عليه القانون. بلغ الاحتياطي القانوني للهيئة بالفعل الحد المقرر وهو ٥٠٪، وبالتالي، لم يتم إجراء أي تحويلات أخرى إلى الاحتياطي القانوني.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٩ حقوق الملكية (تابع)

(د) احتياطي التحوط

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

٢٠ القروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
٢٩,٩٥٤,٩١٥	٢٨,٨٢٨,٨٦٣
غير متداولة	
أخرى (راجع (١) أدناه)	
متداولة	
سحوبات مصرفية على المكشوف (راجع إيضاح ١٨-١)	
أخرى (راجع (١) أدناه)	
٨٠٥,٦٥١	٧٣١,٥٩٤
٥,٩٨٠,٦٠٢	٦,٦١٢,٣١٩
٦,٧٨٦,٢٥٣	٧,٣٤٣,٩١٣
٣٦,٧٤١,١٦٨	٣٦,١٧٢,٧٧٦
=====	=====

مبالغ القروض مقومة بالعملات التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
٢٦,٤٨١,٠٢١	٢٦,٨١١,٢٣٨
١٠,٢٦٠,١٤٧	٩,٣٦١,٥٣٨
٣٦,٧٤١,١٦٨	٣٦,١٧٢,٧٧٦
=====	=====

دولار أمريكي
درهم إماراتي

إن رصيد القروض صافي من التكلفة المؤجلة للقروض البالغة ٧١١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٤٩ مليون درهم).

لدى المجموعة قروض مضمونة بقيمة ٢٩,٤٥٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٧,٥٣٠ مليون درهم) وقروض غير مضمونة بقيمة ٧,٢٨٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨,٦٤٣ مليون درهم).

إن القروض مضمونة برهن موجودات (راجع الإيضاح ٦ ج)) وودائع لأجل مرهونة (راجع إيضاح ١٧) وضمانات سيادية صادرة عن دائرة المالية، حكومة دبي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٠ القروض (تابع)

(١) قروض أخرى

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

في ٢٥ فبراير ٢٠٢٥، قامت شركة تابعة للمجموعة بمبادلة بعض تسهيلات القروض مع أحد المقرضين الحاليين مما ترتب عليه بعض التغييرات في شروط التسهيلات. وفقاً لمتطلبات المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، قامت الإدارة بتقييم ما إذا كانت القيمة الحالية للتدفقات النقدية الجديدة بموجب الشروط الجديدة تختلف بنسبة ١٠٪ على الأقل عن القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتبقية من الالتزام الأصلي، باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي. بناءً على هذا الاختبار الكمي، يكون الفرق أقل من ١٠٪. بالإضافة إلى ذلك، أخذت الإدارة بالاعتبار التغييرات النوعية (مثل التغيير في طبيعة التسهيلات من القرض لأجل إلى التسهيلات الائتمانية المتجددة، وتمديد الفترة، والتغيرات في هامش الفائدة) وخلصت إلى أن هذه التغييرات جوهرية، وبالتالي فإن مبادلة القرض مع المقرض الحالي يؤدي إلى قرض جديد بشروط مختلفة اختلافاً جوهرياً عن القرض الأصلي. وعليه، تم احتساب الترتيب على أنه إطفاء للالتزام المالي الأصلي والاعتراف بالالتزام مالي جديد بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي الذي تم إطفائه والمقابل المدفوع في الأرباح أو الخسائر، بالإضافة إلى التكاليف/ الرسوم ذات الصلة المتكبدة.

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

تتخذ المجموعة تدابير استباقية لضمان، قدر الإمكان، أنها سوف تمتلك دائماً سيولة تكفي للوفاء بالتزاماتها المالية. لدى المجموعة تدفقات نقدية تشغيلية إيجابية بمبلغ ١٥,٢٢١ مليون درهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٧,٤٣٥ مليون درهم) ونقد وما يعادله بمبلغ ٨,٥٤١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥,٣٧٤ مليون درهم) وودائع قصيرة الأجل بمبلغ ٤,٢٠٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣,٥٨٦ مليون درهم) وودائع طويلة الأجل بقيمة ١,٤٦٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء) وتسهيلات غير مسحوبة بقيمة ٣,٥٧٠ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥,٤٥٥ مليون درهم) لتمويل عمليات المجموعة والحد من آثار التقلبات في التدفقات النقدية. تراقب المجموعة مدى كفاية التمويل بوضع موازنة للتدفق النقدي حيث يتم الأخذ بعين الاعتبار التدفقات النقدية الخارجة (بما في ذلك تأثير الالتزامات الرأسمالية) والأموال التي قد تنتج من العمليات والمصادر المتاحة الأخرى للتمويل.

٢١ التزامات تعويضات التقاعد

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
١,٠٨٩,٦٠٦	١,٠٥٨,٤٠٣
٦٢,٤٣٧	٥٧,٤٩٧
١,١٥٢,٠٤٣	١,١١٥,٩٠٠
(١,١٣٧,٣٠٠)	(١,١٠٩,٦٢٢)
١٤,٧٤٣	٦,٢٧٨
=====	=====

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

ناقصاً: الاستحقاق غير المتداول

الاستحقاق المتداول (راجع الإيضاح ٢٤)

١-٢١ مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي تحليل الحركة في مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
١,٠٥٨,٤٠٣	٩٦٥,٣٤٠	في بداية الفترة/ السنة
٧٣,٧٢٠	١٤٩,٤٨٧	المحمل للفترة/ للسنة (راجع إيضاح ٣٣)
٥٦٥	(١٨,٠٤٧)	إعادة القياس للفترة/ السنة
(٤٣,٠٨٢)	(٣٨,٣٧٧)	دفعت مسددة خلال الفترة/ السنة
١,٠٨٩,٦٠٦	١,٠٥٨,٤٠٣	في نهاية الفترة/ السنة
=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢١ التزامات تعويضات التقاعد (تابع)

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 ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
٥١,٢٢٠	٥٤,٩٠٠	في بداية الفترة/ السنة
(٣,٥٢٦)	(٣,٦٨٠)	مبالغ مدفوعة خلال الفترة/ السنة
-----	-----	
٤٧,٦٩٤	٥١,٢٢٠	في نهاية الفترة/ السنة
=====	=====	

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
٦,٢٧٨	١٠,٢٩٩	في بداية الفترة/ السنة
٩٨,٩٤٤	١٣٠,٩٦١	المحمل للفترة/ السنة (راجع إيضاح ٣٣)
(٩٠,٤٧٩)	(١٣٤,٩٨٢)	مبالغ مدفوعة خلال الفترة/ السنة
-----	-----	
١٤,٧٤٣	٦,٢٧٨	في نهاية الفترة/ السنة
=====	=====	

٢٢ التزامات الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
٤٣,٩٢٩	٣٢,٢٤٧	في بداية الفترة/ السنة
٢٣,٠٣٢	٣٠,٥٣٦	إضافات خلال الفترة/ السنة
١٨١	٢٣٢	فائدة على التزامات الإيجار
-	(٦٦٤)	تعديل
(١٦,٠٩٩)	(١٨,٤٢٢)	سداد التزامات الإيجار
-----	-----	
٥١,٠٤٣	٤٣,٩٢٩	في نهاية الفترة/ السنة
(٣٤,٢٢٥)	(٢٥,٣٣٢)	ناقصاً: الاستحقاق غير المتداول
-----	-----	
١٦,٨١٨	١٨,٥٩٧	الاستحقاق المتداول
=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٣ التزامات أخرى طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
٢٦,٥٣٠,٣٧٠	٢٦,٣٨٤,٥١٩	إيرادات مؤجلة
٨,٣٨٣,٤٧٤	٦,٤٨٧,٠٦٥	مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل توصيلات جديدة
٦١٤,٣٩٨	٥٧٥,٣٠٦	ذمم المحتجزات الدائنة
٣٣١,٧٠١	٣٠١,٤٨٢	التزامات استبعاد أصل من الخدمة
٣٥,٨٥٩,٩٤٣	٣٣,٧٤٨,٣٧٢	
=====	=====	

٢٤ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
٥,٣٩٧,٤٢٤	٥,٠٧٤,٢٢٧	مبالغ تأمين للعملاء
٢,٢٤٧,٩٩٣	٢,١٢١,٣١٢	ذمم دائنة لمشروعات رأسمالية
٣,٥٦٤,٢٤٥	٢,٤٨٤,٦٩٤	ذمم دائنة تجارية
١,٤٦٤,٢٩٧	١,٤١٠,٠٣٤	ذمم محتجزات دائنة
١,٩٥٩,٣٥٦	١,٧٥١,٢٦٣	إيرادات مؤجلة
١,٢٨٦,٥٨٣	١,٢٠٦,٢٣٠	مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل توصيلات جديدة
٢٥٥,١٥٤	٢٥٥,٨٢٤	تعويضات مستحقة للموظفين
٧٣٥,٦٠٥	٨٥٣,٥٠٩	ضريبة الشركات مستحقة الدفع
١٤,٧٤٣	٦,٢٧٨	التزامات تعويضات التقاعد (راجع إيضاح ٢١)
٣,١٠٠,٠٠٠	-	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٣,٢٩٦,٥١٤	٣,٠٤٢,٥٢٠	ذمم دائنة أخرى
٢٣,٣٢١,٩١٤	١٨,٢٠٥,٨٩١	
=====	=====	

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 وبالتالي، تخضع المجموعة للوائح الأسعار. سمح المجلس الأعلى للطاقة من خلال الإشعار الصادر في ٢٠١٠ للمجموعة بأن تسترد من عملائها التكاليف الإضافية التي تتكبدها بسبب ارتفاع أسعار الوقود باعتبار ٢٠١٠ هي سنة الأساس. يخضع المجلس الأعلى للطاقة كذلك لسيطرة حكومة دبي وهو طرف ذو علاقة بالمجموعة.

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

تم بيان تفاصيل الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل أدناه:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
٣٦٧,٣٤٤	١٩٩,٩٣١	في بداية الفترة/ السنة
١٥٩,٣٠٠	١٦٧,٤١٣	الزيادة في التحصيل خلال الفترة/ السنة
٥٢٦,٦٤٤	٣٦٧,٣٤٤	في نهاية الفترة/ السنة
=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٦ 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 كان يتم تنفيذ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في سياق الأعمال الاعتيادية.

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

المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تم الإفصاح أدناه عن المعاملات والأرصدة المادية مع الأطراف ذات علاقة، باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات ٦ و ٩ و ١٣ و ١٦ و ١٧ و ١٨ و ١٩ و ٢٠ و ٢١ و ٢٢ و ٢٥ و ٢٧ و ٢٨ و ٢٩ و ٣٢ و ٣٣ و ٣٥ في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

(أ) بيع الكهرباء والمياه

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

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتحصيل مبلغ ١,٣٨٢ مليون درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١,٥٤٤ مليون درهم) من دائرة المالية في حكومة دبي، وذلك فيما يتعلق بدعم المواطنين الإماراتيين.

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة باكتساب مبلغ ٥٥ مليون درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٥٥ مليون درهم) فيما يتعلق برسوم المناولة نيابة عن طرف ذي علاقة (راجع إيضاح ٢٧).

خلال الفترتين الحالية والسابقة، شكلت الإيرادات من الجهات الحكومية الأخرى جزءاً صغيراً من إجمالي إيرادات المجموعة.

(ب) شراء السلع والخدمات

تقوم المجموعة بشراء الوقود من الجهات المملوكة لحكومة دبي. خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بشراء وقود بمبلغ ٥,٩٤٩ مليون درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٥,٨٧٤ مليون درهم) من منشآت مختلفة.

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بشراء مياه بمبلغ ٥ مليون درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٩ مليون درهم) من منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة (تابع)

(ج) المعاملات مع البنوك المملوكة لحكومة دبي

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦,٥٧٤,٥٥٣	٤,٠٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٤٩٨	٢,٧٥٠,٠٠٠	متحصلات من قروض
٥,٧٥٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,١٠٠,٠٠٠	سداد قروض
٢,٩٥٧,٢٠٧	٢,٠٠١,٨٥٦	-	٤٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل - مستحقة
٣,١٣٢,٢٠٧	٢,١٠١,٨٥٦	٧٥,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل - مودعة
٥٧١,٠٨٢	٥٤٧,٢٣٣	٤٢٧,٩٧٠	١٤٤,٥٨١	السندات الوطنية الإماراتية وسندات الصكوك - مستحقة
٨٥٣,٠٤٧	٩٨٥,٧١٧	٥٠٢,٦٨٨	٤٧٩,٣٦١	السندات الوطنية الإماراتية وسندات الصكوك - مودعة

(د) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٩٥,٩٨١	٩٦,٤٣٣	٣١,٢٢٣	٣٢,٧٨٣	رواتب وامتيازات قصيرة الأجل للموظفين
٢,٧٠٦	٢,٥٦٦	٨٦٨	١,٢١٨	امتيازات ما بعد التقاعد طويلة الأجل
٩٨,٦٨٧	٩٨,٩٩٩	٣٢,٠٩١	٣٤,٠٠١	
=====	=====	=====	=====	

(هـ) تعويضات مجلس الإدارة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٩,٦٢٥	٢٩,٦٢٥	٩,٨٧٥	٩,٨٧٥	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة
=====	=====	=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة (تابع)

(و) توزيعات الأرباح المعلنة

خلال الفترة الحالية، أعلنت الهيئة عن توزيع أرباح بقيمة ٦,٢٠٠ مليون درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٦,٢٠٠ مليون درهم) (راجع إيضاح ٣٥). من ضمن هذه التوزيعات، ترتبط نسبة ٨٢٪ بصندوق دبي للاستثمار، حكومة دبي

(ز) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
٩,٤٥٤,٤٩٧	٨,٦٢٩,٩٤٤
٨٠٥,٦٥١	٧٣١,٥٩٤
١٠,٢٦٠,١٤٨	٩,٣٦١,٥٣٨
=====	=====

المطلوبات

قروض - أخرى

قروض - سحب مصرفي على المكشوف

٢٧ الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٥,٩١١,٤٣١	١٥,٩١١,٤٣١	٦,٦٤٧,٥٠٦	٦,٦٤٧,٥٠٦
٤,٥٢٩,٧٢٤	٤,٥٢٩,٧٢٤	١,٥٢٧,٢٠٣	١,٥٢٧,٢٠٣
٢,٥٧٣,٣٩٧	٢,٥٧٣,٣٩٧	١,٠٩٠,٨٨٥	١,٠٩٠,٨٨٥
١,٩٠٣,٠٣١	١,٩٠٣,٠٣١	٦٠٤,٦٤١	٦٠٤,٦٤١
٢٣,٥٣٤,٣٠٦	٢٣,٥٣٤,٣٠٦	٩,٨٧٠,٢٣٥	٩,٨٧٠,٢٣٥
=====	=====	=====	=====

بيع الكهرباء

بيع المياه

رسوم تبريد المناطق

إيرادات أخرى

إن عمليات المجموعة ومصادر الإيرادات الرئيسية هي تلك الموضحة في البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. يتم تحقيق إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء، باستثناء رسوم المناولة وإطفاء الإيرادات المؤجلة المبنية ضمن 'أخرى'.

أخرى تتضمن:

- رسوم المناولة البالغة ٥٥ مليون درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٥٥ مليون درهم) تمثل المبالغ المكتسبة بشكل أساسي من طرف ذي علاقة مقابل تقديم خدمات التحصيل (راجع إيضاح ٢٦).
- بلغ إطفاء الإيرادات المؤجلة ٨٩١ مليون درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٨٥٨ مليون درهم).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٧ الإيرادات (تابع)

١-٢٧ تقسيم الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر									
الكهرباء		المياه		تبريد المناطق		أخرى		الإجمالي	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٥,٩١١,٤٣١	١٥,٠٤٢,٤٧٨	٤,٥٢٩,٧٢٤	٤,٢٦٣,٨٠٥	٢,٥٧٣,٣٩٧	٢,٤٣٩,٦١٥	١,٠١١,٩٠٥	٩٣٠,٤٩٦	٢٤,٠٢٦,٤٥٧	٢٢,٦٧٦,٣٩٤
-	-	-	-	-	-	-	-	٨٩١,١٢٦	٨٥٧,٩١٢
١٥,٩١١,٤٣١	١٥,٠٤٢,٤٧٨	٤,٥٢٩,٧٢٤	٤,٢٦٣,٨٠٥	٢,٥٧٣,٣٩٧	٢,٤٣٩,٦١٥	١,٠١١,٩٠٥	٩٣٠,٤٩٦	٢٤,٠٢٦,٤٥٧	٢٢,٦٧٦,٣٩٤

المنتجات والخدمات المحولة
- في نقطة زمنية محددة
- على مدى فترة زمنية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر									
الكهرباء		المياه		تبريد المناطق		أخرى		الإجمالي	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٦,٩٠٦,٥٣٧	٦,٦٤٧,٥٠٦	١,٦٠٣,٣٢٦	١,٥٢٧,٢٠٣	١,١٢٨,٠٣٦	١,٠٩٠,٨٨٥	٣٧٥,٩٥٥	٣١٢,٢٨٢	١٠,٠١٣,٨٥٤	٩,٥٧٧,٨٧٦
-	-	-	-	-	-	-	-	٣٠٢,٠٩٨	٢٩٢,٣٥٩
٦,٩٠٦,٥٣٧	٦,٦٤٧,٥٠٦	١,٦٠٣,٣٢٦	١,٥٢٧,٢٠٣	١,١٢٨,٠٣٦	١,٠٩٠,٨٨٥	٣٧٥,٩٥٥	٣١٢,٢٨٢	١٠,٠١٣,٨٥٤	٩,٥٧٧,٨٧٦

المنتجات والخدمات المحولة
- في نقطة زمنية محددة
- على مدى فترة زمنية

٢٨ تكلفة المبيعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٩,٩٣٧,٦٦٨	٩,٨٥٥,٥١٤	٣,٥٣٥,٩٧٧	٣,٦٨١,٠٦٨
٣,٨٨٦,٠٨٧	٣,٧٤٢,٢٨٥	١,٣١٦,٣٥٩	١,٢٧٠,٤٣١
١,١٧٩,٢٨٩	٩١٤,٨٧٣	٦٢٠,٣٤٥	٥٧٠,٢٦٢
١٥,٠٠٣,٠٤٤	١٤,٥١٢,٦٧٢	٥,٤٧٢,٦٨١	٥,٥٢١,٧٦١

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

١-٢٨ مصرفات التوليد والتحلية ومصرفات مباشرة أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥,٣٩٦,١١٢	٥,٣٤٢,٩٦٩	٢,٠٩٤,١٤٠	٢,٠٨٥,٥٧٤
٢,٣٤٠,٨٤٤	٢,٣٧٧,٨٧٢	٨١٩,٧٤٣	٨٢٢,٠٨٣
٤٦٩,٠٤١	٤٤٩,٠٦٨	١٥٨,٥٤٦	١٤٨,٩٢٣
٤١٢,٢٥١	٤٠٦,٩٩٩	١١٤,٠٤٩	١٣٢,٩١٣
٩,١١٧	٩,١١٧	٣,٠٣٩	٣,٠٣٩
١,٣١٠,٣٠٣	١,٢٦٩,٤٨٩	٣٤٦,٤٦٠	٤٨٨,٥٣٦
٩,٩٣٧,٦٦٨	٩,٨٥٥,٥١٤	٣,٥٣٥,٩٧٧	٣,٦٨١,٠٦٨

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٨ تكلفة المبيعات (تابع)

٢-٢٨ مصروفات النقل والتوزيع

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢,٣٨١,٣٤٣	٢,٢٩١,٤٣٥	٨٠٨,٨٣٤	٧٨٥,٣٢٢
١,٢٧٨,٠٢٠	١,٢٥٧,٦٣٦	٤٢٧,٥٥٣	٤٢٢,٤٩٦
١٦٨,٢٥٥	١٥١,٤٩٩	٥٩,٤٠٣	٤٣,٤٢٩
٥٨,٤٦٩	٤١,٧١٥	٢٠,٥٦٩	١٩,١٨٤
٣,٨٨٦,٠٨٧	٣,٧٤٢,٢٨٥	١,٣١٦,٣٥٩	١,٢٧٠,٤٣١
=====	=====	=====	=====

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

٢٩ المصروفات الإدارية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٣٤٨,٤٣٨	١,٣٠٣,١١٤	٤٤٤,٣٣٥	٤٤٤,٤٧٢
-	٢٦١,١١٣	-	-
٢٢١,٤١٨	٢٥٣,٩١٦	٨٠,٢٢٠	١١٥,١٥٢
١٧٤,٢٣١	١٩٧,٨٧٣	٦٧,١١٦	٦٣,٨٨٩
٤,٥٧١	-	١,٦٧٣	-
٦٧,٩٨٢	٥١,١٠٥	٢٤,٧٢٩	١٤,١٤٩
١٠٩,٧٧٢	٩٦,٨٦٤	٣٦,٥٦٥	٣٢,٤٤٣
٤٨٥,٨٧٧	٥٣٥,٣٢٧	٢٥١,٠٦٨	٢٨٢,٦٥٩
٢,٤١٢,٢٨٩	٢,٦٩٩,٣١٢	٩٠٥,٧٠٦	٩٥٢,٧٦٤
=====	=====	=====	=====

مصروفات تعويضات الموظفين (راجع إيضاح ٣٣)
موجودات تم شطبها
الإصلاح والصيانة
الاستهلاك (راجع إيضاح ٦)
استهلاك العقارات الاستثمارية (راجع إيضاح ١١)
الإطفاء (راجع إيضاح ٧)
التأمين
أخرى

٣٠ خسائر/ (عكس) الانخفاض الائتماني

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٤٣,٣٤٨	٤٧,٥٨١	٢٦,٩٦٣	١٨,٧٥٦
(١,٢٣٢)	(١,١٧٨)	٢٠,٩٧٢	(١,١٧٨)
(٤,٦٤٥)	-	(٣,٤٢٧)	-
٣٧,٤٧١	٤٦,٤٠٣	٤٤,٥٠٨	١٧,٥٧٨
=====	=====	=====	=====

عكس انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية (راجع إيضاح ١٦)
(خسائر)/عكس انخفاض قيمة موجودات
مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
خسائر انخفاض قيمة ودائع لأجل (راجع إيضاح ١٧)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣١ إيرادات أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥٧٤,٢٤٥	-	٥٧٤,٢٤٥	-
١١,٩٥٤	٣٩,١٢٢	٢,١٠٩	٢٧,٣٣٨
٨,٠٦٦	٢٦٢,٨٥٩	٤٢	١,٨٧٤
١,٤٧١	١,٠٨٤	٥٦٢	٣٦٦
١٩٤,٢٣٧	١٨٥,١٤٢	٤٠,٧٥٧	١٠٢,٠١٤
٧٨٩,٩٧٣	٤٨٨,٢٠٧	٦١٧,٧١٥	١٣١,٥٩٢
=====	=====	=====	=====

تعويضات مالية (راجع إيضاح ١)

بيع خردة

مطالبات التأمين

أرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات أخرى

(١) خلال الفترة الحالية، اعترفت ثلاث شركات تابعة من منتجي المياه والطاقة المستقلين لدى المجموعة بتعويضات مالية من مقاوليهما المعنيين بالهندسة والمشتريات والإنشاء مقابل تأخيرات في المشاريع.

٣٢ إيرادات/ (تكاليف) التمويل – صافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢٨٠,٩٣٨	٢٦٣,٤٢٢	١١٩,٤٠٠	٨٨,٤٢٦
٢٩٩,١٤٤	٤٦٢,٨٠١	١٠٥,٠١٣	١٧٥,٤٦٣
٣,٥٠٨	٣,٠٨٢	١,٣٠٢	١,٠٣٤
١٨,٠٥١	٢,١٩٨	-	-
١٢,٣٨٢	١٢,٨٠١	١,٠١٦	(١,٠٠١)
٦١٤,٠٢٣	٧٤٤,٣٠٤	٢٢٦,٧٣١	٢٦٣,٩٢٢
=====	=====	=====	=====
إيرادات التمويل			
إيرادات من استثمارات في ودائع لأجل وسندات			
التحوطات للتدفق النقدي – إعادة التصنيف إلى الأرباح أو الخسائر			
الفائدة المكتسبة من موجودات مالية			
التحوطات للتدفق النقدي – الجزء غير الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة			
إطفاء مطلوبات مالية			
تكاليف التمويل			
الفائدة على قروض مصرفية وقروض أخرى			
إطفاء تكاليف الاقتراض			
التحوطات للتدفق النقدي – الجزء غير الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة			
الفائدة على التزامات الإيجار			
المبالغ المرسلة			
١,٤٩٧,٥٧٤	(١,٩١٧,٢٣٩)	(٥٠٧,٦٨٣)	(٥٨٠,٧٤١)
(٤١,٩٠٦)	(١٠,٧٢٩)	(٦,٧٥٥)	(٢,٧٠٥)
(٥,٩٢٩)	(٢,٨٤٧)	-	(٢,٨٤٧)
(١٨١)	(١٩٥)	(٤٢)	(٥٤)
١,٥٤٥,٥٩٠	(١,٩٣١,٠١٠)	(٥١٤,٤٨٠)	(٥٨٦,٣٤٧)
٣٠٦,٢٥٦	٤٠٩,١٦٩	١٣١,١٤٩	٩٩,٢٣٠
١,٢٣٩,٣٣٤	(١,٥٢١,٨٤١)	(٣٨٣,٣٣١)	(٤٨٧,١١٧)
(٦٢٥,٣١١)	(٧٧٧,٥٣٧)	(١٥٦,٦٠٠)	(٢٢٣,١٩٥)
=====	=====	=====	=====

تكاليف التمويل – صافي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣٣ مصروفات تعويضات الموظفين

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
رواتب	٢,٠٦٣,٥٠٥	٢,٠١٥,٢٢٣	٦٧٠,٥٦٣
مكافآت	٢٩٢,٥١٥	٢٧١,٢١٠	٩٠,١٨٠
التزام تعويضات التقاعد (راجع الإيضاحين ٢١-٢١)	١٧٢,٦٦٤	١٨٨,٥٨٤	٧٦,٠٩١
امتيازات أخرى	٥٦٦,٨١٥	٥٣٤,٨٠١	١٧٩,٠٥٧
	٣,٠٩٥,٤٩٩	٣,٠٠٩,٨١٨	١,٠١٥,٨٩١

٣٤ الالتزامات

٣٠ سبتمبر		٣١ ديسمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (مدققة)
الالتزامات المستقبلية متضمنة المصروفات الرأسمالية	١٣,٠٥٦,٢٦١	١٤,٥٩٧,٣٢٤	
الضمانات البنكية وخطابات الاعتماد	٢٧٦,٢٩٤	٢٣٤,٧٧٤	

٣٥ توزيعات الأرباح

أعلنت الهيئة عن توزيع أرباح بقيمة ٦,٢٠٠ مليون درهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٦,٢٠٠ مليون درهم). وتم دفع توزيعات أرباح بقيمة ٣,١٠٠ مليون درهم كانت قائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ لاحقاً في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٥.

علاوة على ذلك، قامت إمبرور بالإعلان عن ودفع توزيعات أرباح بقيمة ٤٣٨ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١٥٠ مليون درهم)، من ضمنها مبلغ ١٩٢,٥ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٣٧٤ مليون درهم) تم سداده إلى الحصص غير المسيطرة.

بالإضافة إلى ما سبق، قامت شركة شعاع للطاقة ١ ش.م.ع بالإعلان عن ودفع توزيعات أرباح بمبلغ ٦ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٤ مليون درهم)، منه مبلغ ٢,٧ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٢ مليون درهم) تم دفعه للحصص غير المسيطرة. أعلنت شركة حصيان للطاقة ١ ش.م.ع عن توزيع أرباح بمبلغ ٦٦ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: لا شيء)، منه مبلغ ٣٢,٤ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: لا شيء) منسوب إلى الحصص غير المسيطرة. قامت شركة شعاع للطاقة ٣ ش.م.ع بالإعلان عن ودفع توزيعات أرباح بمبلغ ١ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: لا شيء)، منه مبلغ ٠,٥ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: لا شيء) تم دفعه للحصص غير المسيطرة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣٦ ربحية السهم/ السهم المُخفض

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٦,٣٦٦,٣٦٩	٥,٣٦٦,٤٤٧	٣,٦١٠,٩٨٤	٢,٨٥٨,٦٥٠
١٥٩,٣٠٠	٣٣,٠٨٦	١٢٧,٣٨٢	٨٥,٥٢٦
-----	-----	-----	-----
٦,٥٢٥,٦٦٩	٥,٣٩٩,٥٣٣	٣,٧٣٨,٣٦٦	٢,٩٤٤,١٧٦
=====	=====	=====	=====
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
=====	=====	=====	=====

الربحية
أرباح الفترة المنسوبة إلى المالكين –
بعد صافي الحركة في الحساب
التنظيمي المؤجل والضريبة
صافي الحركة في الحساب التنظيمي
المؤجل

أرباح الفترة المنسوبة إلى المالكين –
قبل صافي الحركة في الحساب
التنظيمي المؤجل وبعد الضريبة

عدد الأسهم بالآلاف
عدد الأسهم العادية لربحية السهم
الأساسية والمخفضة للسهم في ٣٠
سبتمبر

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٠.١٣١	٠.١٠٨	٠.٠٧٥	٠.٠٥٩
=====	=====	=====	=====
٠.١٢٧	٠.١٠٧	٠.٠٧٢	٠.٠٥٧
=====	=====	=====	=====

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

ربحية السهم الأساسية والمخفضة
(درهم) – بعد صافي الحركة في
الحساب التنظيمي المؤجل والضريبة

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣٧ الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	
٢,٩١٦,٨٧٠	٣,٩٣٧,٥٢٣	٥,٤٧٤,٢٧٤	٦,٨٣١,٢٤١	أرباح الفترة بعد صافي الحركة في
٣١٩,٢٨٩	٣٧٨,٢٨٣	٥٧٢,٠٣٥	٧١٣,٨٤٢	الحساب التنظيمي المؤجل والضريبة
-----	-----	-----	-----	مصروفات الضريبة
٣,٢٣٦,١٥٩	٤,٣١٥,٨٠٦	٦,٠٤٦,٣٠٩	٧,٥٤٥,٠٨٣	أرباح الفترة بعد صافي الحركة في
				الحساب التنظيمي المؤجل وقبل الضريبة
				تعديلات لـ:
٢٢٣,١٩٥	١٥٦,٦٠٠	٧٧٧,٥٣٧	٦٢٥,٣١١	تكاليف التمويل - صافي (راجع إيضاح
١,٦٧١,٢٩٤	١,٦٩٧,٣٦٦	٤,٨٦٧,١٨٠	٤,٩٠٠,٩٨٩	(٣٢)
١٧,١٨٨	٢٧,٧٦٨	٦٠,٢٢٢	٧٧,٠٩٩	الاستهلاك (راجع الإيضاحين ٦ و ١١)
-----	-----	-----	-----	الإطفاء (راجع إيضاح ٧)
٥,١٤٧,٨٣٩	٦,١٩٧,٥٤٠	١١,٧٥١,٢٤٨	١٣,١٤٨,٤٨٢	الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك
=====	=====	=====	=====	والإطفاء

٣٦ أحداث لاحقة

بعد نهاية الفترة، أعلنت إمبور عن توزيع أرباح مرحلية بقيمة ٤٣٨ مليون درهم، تم دفعها لاحقاً في ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٥. تم الموافقة على توزيع الأرباح بعد نهاية الفترة، وبالتالي لم يتم الاعتراف بها كالتزام في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.