

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

المعلومات المالية المرحلية
الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	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
٦ - ٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز
٣٥ - ٨	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

كي بي إم جي لوار جلف لمتد
المكاتب ٥ في وان سنترال
الطابق ٤ ، المكتب رقم: ١٠٤
شارع الشيخ زايد، ص.ب.
٣٨٠٠
دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: +٩٧١ ٤٠٣ ٠٢٠٠ (٤) www.kpmg.com/ae

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لـ ٣١ مارس ٢٠٢٣ المرفقة لهيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) ("ديوا" أو "الهيئة" أو "الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة")، والتي تتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣؛ و
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". تتحضر 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". تتطوّر 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 تتمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبني رأينا تدقيقياً.



هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع)
تقرير منقى الحسابات المستقلين حول المعلومات
المالية المرحلية الموحدة الموجزة
٢٠٢٣ مارس ٣١

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترخ انتباها ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

إيميليو بيرا
رقم التسجيل: ١١٤٦
دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 08 May 2023

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ الف درهم (مليون) ٣١ مارس ٢٠٢٣ الف درهم (غير مدقق) إيضاح			
١٥٤,٠٢٩,٤١١	١٥٤,٧٣٨,٩٠٧	٦	الموجودات غير المتداولة
٤٧١,١٢٣	٤٥٦,١١٠	٧	المستكبات والآلات والمعدات
٦٤٠	٦٤٠	٨	الموجودات غير الملموسة
١,٢٩٤,٨٤٢	٧٧٠,٦١١	٩	الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٥٢,٩١١	٥٣,٥٦٩	١٠	الأدوات المالية المشتقة
٧٧,٨٦٩	٧٨,١٧٤	١١	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١,١٣٤,٨٩٧	١,١٨٥,٦٨١	١٢	عقارات استثمارية
١,٤٥٧,٩٥٦	١,٧٤٢,٢٤٠	١٣	موجودات أخرى
١٥٨,٥١٤,٥٩٩	١٥٨,٩٤٥,٩٣٢	١٣	موجودات مالية أخرى
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٩٢,١٠٦	٤٧٤,١٣٩	٩	الموجودات المتداولة
١٣١,٨٥٥	١٢٢,٣٨٥	١٢	الأدوات المالية المشتقة
٣,١٣٣,٧٥٨	٣,٠٠٧,١٩٣	١٣	موجودات أخرى
١,٤٤٥,٢٢٦	١,٦٦٧,٧١١	١٤	موجودات مالية أخرى
٤,٢١١,٣٣٥	٤,٢٠,٩٨٧	١٥	المخزون
٧,٥٣٢,٥٣	٨,٣٠٨,٣٨١	١٦	الذمم المالية التجارية
٥,٢٨٧,٤١٥	٣,٨٥٤,٧٨٦	١٧	ودائع قصيرة الأجل
٢٢,٢٣٤,١٧٨	٢١,٢٥٥,٥٨٢		النقد وما يعادله
١٨٠,٧٤٨,٧٧٧	١٨٠,١٨١,٥١٤		إجمالي الموجودات المتداولة
=====	=====		إجمالي الموجودات
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٨	حقوق الملكية والمطلوبات
٤٠,٠٤٢,٨٨٥	٤٠,٠٤٢,٨٨٥	١٨	حقوق الملكية
٤٧,٣٣٨,٨٦٢	٤٨,٠٨٣,٥٥٣	١٨	رأس المال
٥٩١,٣٤٦	٥٩١,٣٤٦	١٨	المساهمة في رأس المال
٩٥٤,٢٤٧	٦٢٢,١٦٧	١٨	أرباح متحجزة
٨٩,٤٢٧,٣٤٠	٨٩,٨٣٩,٤٥١		احتياطي قانوني
٢,٩٥٣,١٣٠	٢,٦٧٢,٧٣٥		احتياطي التحوط
٩٢,٣٨١,٤٧١	٩٢,٥١٢,١٨٩		إجمالي حقوق الملكية
=====	=====		إجمالي حقوق الملكية
٤,٥٧٨	٤٧,٥٠٩	٩	المطلوبات
٣٧,٣١٧,٩٥٥	٣٦,١٤٣,٠٨٨	١٩	المطلوبات غير المتداولة
١,٠١٠,٤٩٣	١,٢٤٠,٢٣٦	٢٠	الأدوات المالية المشتقة
٢٢,٥٧٨	٢١,١٧١	٢١	القرض
٣٢,٨,٥٢٨	٣٢,٧١٧,٠٦٨	٢٢	الالتزامات تعويضات التقاعد
٧١,١٥٩,١٠٢	٦٩,٩٤٩,٠٧٢		الالتزامات الإيجار
			الالتزامات أخرى طويلة الأجل
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤٧,٤٨٧		٩	المطلوبات المتداولة
٣,٣٧١,٨٥٤	٣,٤٢٩,١٣١	١٩	الأدوات المالية المشتقة
١٢,٨٨٤	١٣,٢٨٦	٢١	القرض
١٣,٧٢٩,١٢٤	١٤,٢٢٠,٤٣٥	٢٣	الالتزامات الإيجار
١٧,١١٣,٨٦٢	١٧,٧١٠,٣٣٩		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٨٨,٢٧٢,٩٦٤	٨٧,٦٣٩,٤١١		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٨٠,٦٥٣,٤٣٤	١٨٠,١٥١,٥٩٧		إجمالي المطلوبات
٩٥,٣٤٣	٩٩,٩١٧	٢٤	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
١٨٠,٧٤٨,٧٧٧	١٨٠,١٨١,٥١٤		الحساب التنظيمي المؤجل - رصيد دائن
=====	=====		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات والحساب التنظيمي المؤجل - رصيد دائن

على حد علمنا، تعرض المعلومات المالية المرحلية الموحدة بشكل عادل، من جميع النواحي المالية، المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة كما في ولترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٣ وتم توقيعها بالنيابة عنه من قبل:

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

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

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



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

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية الموحدة الموجز

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
٥,٦٧,٨٠١ (٣,٦٢,٠٢١)	٥,٤٣٥,٨١٤ (٣,٩٠,١٠٥)	٢٦	الإيرادات تكلفة البيعات
١,٤٤٤,٧٨٠	١,٥٣٥,٧٠٩	٢٧	إجمالي الأرباح
(٧٠٢,٨٢٣) ٣,٠٥٧ ١٣٢,٩١٥	(٦٨٧,٠٥١) (١,٤٧٧) ٤٤,٥٣٧	٢٨ ٢٩	المصروفات الإدارية (خسائر) / عكس انخفاض القيمة الائتماني إيرادات أخرى
٨٧٧,٩٢٩	٨٩١,٧١٨		الأرباح التشغيلية
٤٠,٧٥٣ (٣٨١,٥٥٠)	٢٠٢,٣٠٣ (٣٩٦,٢٦٨)	٣٠	إيرادات التمويل تكليف التمويل
(٣٤٠,٧٩٧)	(١٩٣,٩٦٥)	٣٠	تكليف التمويل - صافي
٥٣٧,١٢٢ ١٥٣,٥٢٣	٦٩٧,٧٥٣ ٦٥,٤٢٦	٢٧	أرباح الفترة قبل صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي الموجز صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي الموجز
٦٩٠,٦٥٥	٧٦٣,١٧٩		أرباح الفترة وصافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي الموجز
-	-	-	إيرادات الشاملة الأخرى:
(٢,٤٩٣)	١١٢ ٦٥٨	١-٢٠	البندور التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر إعادة قياس التزامات تعويضات التقاعد
١٠١,١١٥ ١,٩٣٧,٦٩٩	(١١٩,٩٨٠) (٥١٢,٤٢٥)	١٠	أداء دين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - التغير في القيمة العادلة البندور الذي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر تحوطات التدفقات النقدي - المعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
٢,٠٣٦,٣٢١	(٦٣١,٦٨٥)		تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة
٢,٧٢٦,٩٧٦	١٣١,٤٩٤		(الخسائر)/إيرادات الشاملة الأخرى للفترة
=====	=====	=====	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٧٣٤,٥١٠ (٤٣,٨٥٥)	٧٤٣,٧٦٠ ١٩,٤١٩	-	أرباح الفترة المنسوبة إلى مالي الشركة الشخص غير السيطرة
٦٩٠,٦٥٥	٧٦٣,١٧٩	=====	=====
١,٨١٦,٩١٤ ٩١٠,٠٦٢	٤١٢,١١١ (٢٨٠,٦١٧)	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة المنسوبة إلى مالي الشركة الشخص غير السيطرة
٢,٧٢٦,٩٧٦	١٣١,٤٩٤	=====	=====
=====	=====	=====	=====
٠,٠١٥	٠,٠١٥	٣٥	ربحية السهم ربحية السهم الأساسية والمخصصة (درهم)
=====	=====	=====	=====

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

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

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز

منسوبة إلى المالكين										
الحقوق الملكية ألف درهم	إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	غير المسطرة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	احتياطي التمويل ألف درهم	احتياطي القرونو ألف درهم	احتياطي العام ألف درهم	المشاركة في رأس المال ألف درهم	رأس المال ألف درهم	في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدقة)
٩٣,٥٩١,٧٠٨	٥٩١,٩١١	٩٢,٩٩٩,٧٩٧	-	(١,٢٣٦,١٤٥)	٣٥٥,٤٦٧	٥٣,٣٤٣,٤٣٥	٤٠,٠٣٧,٠٤٠	٥٠٠,٠٠٠		اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٦٩٠,٦٥٥	(٤٣,٨٥٥)	٧٣٤,٥١٠	٧٣٤,٥١٠	-	-	-	-	-	-	أرباح لفترة
٢,٠٣٦,٣٢١	٩٥٣,٩١٧	١,٠٨٢,٤٠٤	-	١,٠٨٢,٤٠٤	-	-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
٢,٧٢٦,٩٧٦	٩١٠,٠٦٢	١,٨١٦,٩١٤	٧٣٤,٥١٠	١,٠٨٢,٤٠٤	-	-	-	-	-	اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
-	-	-	(٦٤٣,٤٢٣)	-	٦٤٣,٤٢٣	-	-	-	-	التحول إلى الاحتياطي العام
-	-	-	(٩١,٠٨٧)	٩١,٠٨٧	-	-	-	-	-	التحول إلى الاحتياطي القرونو
										المعاملات مع المالكين
										مساهمة في رأس المال من قبل حكومة دبي - قيمة الأراضي (صافي)
٦١,٦٧٩	-	٦١,٦٧٩	-	-	-	-	-	٦١,٦٧٩	-	توزيعات الأرباح (راجع)
(١٠,١٥٠,٩٣١)	(١٥٠,٩٣١)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	إيضاح (٣٤) إضافة إلى الأرباح المحتجزة
٨٦,٢٢٩,٤٣٢	١,٣٥١,٤٤٢	٨٤,٨٧٨,٣٩١	٤٣,٩٨٦,٨٥٨	(١٥٣,٧٤١)	٤٤٦,٥٥٤	-	٤١,٠٩٨,٧١٩	٥٠٠,٠٠٠		في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	تشكل الإيضاحات على الصفحتين من ٨ إلى ٣٥ جزءاً لا يتجاوزها من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز (تابع)

نسبة إلى المالكين										
إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الخصص غير المسيطرة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	الأرباح المتحجز ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي القانوني ألف درهم	احتياطي العام ألف درهم	المساهمة في رأس المال ألف درهم	رأس المال ألف درهم	في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)	
٩٢,٣٨٠,٤٧٠	٤,٩٥٣,١٣٠	٨٩,٤٢٧,٣٤٠	٤٧,٣٤٨,٨٦٢	٩٥٤,٢٤٧	٥٩١,٣٤٦	-	٤٠,٠٤٢,٨٨٥	٥٠٠,٠٠٠		
(٦٣١,٦٨٥)	(٣٠٠,٣٦)								اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	
٧٦٣,١٧٩	١٩,٤١٩	٧٤٣,٧٦٠	٧٤٣,٧٦٠	-	-	-	-	-	أرباح الفترة	
		(٣٣١,٦٤٩)	(٣٣١,٦٤٩)	٤٣١	(٣٣٢,٠٨٠)	-	-	-	خسائر الشاملة الأخرى للفترة	
١٣١,٤٩٤	(٢٨٠,٦١٧)	٤١٢,١١١	٧٤٤,٤٩١	(٣٣٢,٠٨٠)	-	-	-	-	اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	
١٨٨,٠٣٢	١٨٨,٠٣٢	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع المالكين	
(١٨٧,٨١٠)	(١٨٧,٨١٠)	-	-	-	-	-	-	-	مساهمة في رأس المال من قبل الخصص غير	
٩٢,٥١٢,١٨٦	٢,٦٧٢,٧٣٥	٨٩,٨٣٩,٤٥١	٤٨,٠٨٣,٣٥٣	٦٢٢,١٦٧	٥٩١,٣٤٦	-	٤٠,٠٦٤,٥٢٣	٥٠٠,٠٠٠	المسيطرة	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	توزيع الأرباح (راجع	
										إيضاح (٣)
										في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٢,٠١٥,٦٠٥	٢,٥٧٥,٥٧٠	٣٢	
			الأنشطة الاستثمارية
(٢,٦٢١,٤٥٧)	(١,٧٩٤,١٧٥)		شراء ممتلكات وألات ومعدات صافي من الحركة في ذمم الدائنة التجارية
(٧٨٥,٨٠٧)	(٨١٩,٧٢٨)		وданع ذات فترات استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر - تم إيداعها خلال الفترة
٩٩,٦٨٧	٤٣,٨٤٩		وданع ذات فترات استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر - استحقت خلال الفترة
-	(٥,٣١٥)		إضافات إلى عقارات استثمارية
(٢,٢٦٧)	(١,٩٧٠)	٧	شراء موجودات غير ملموسة
(٦٠١)	(١٦,٦٦٨)	١٣	الحركة في موجودات مالية أخرى
٢٩,١٧٦	١١٩,٩٢٥		فوائد مستلمة
٦٩	١٢٧		متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٣,٢٨١,٢٠٠)	(٢,٤٧٣,٩٥٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٥٨,٣٥٠)	(١,٤٩٩,٦٧٤)		سداد قروض
١١,٣١٢,٢٢٧	٣١٨,٣٩٨		متحصلات من قروض
(٣٤٣,٣١٨)	(٥٦١,٠٠٨)		فائدة مدفوعة
(١,٢١٨)	(٣,٣٩١)		سداد التزامات الإيجار
-	١٨٨,٠٣٢		مساهمة رأسمالية من قبل حصص غير مسيطرة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-		توزيعات أرباح مدفوعة إلى مالكي الشركة
(٩٣١)	(٨١٠)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى حصص غير مسيطرة في شركة تابعة
٩٠٨,٤١٠	(١,٥٥٨,٤٥٣)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(٣٥٧,١٨٥)	(١,٤٥٦,٨٣٨)		صافي النقص في النقد وما يعادله
٤,٩٧٢,٠٤٨	٤,٧٢٢,٢٩٦	١٧	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٤,٦١٤,٨٦٣	٣,٢٦٥,٤٥٨	١٧	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

معاملات جوهرية غير نقدية:

- صافي تحويل أراضي للمجموعة من مسجلة من خال حقوق الملكية بمبلغ لا شيء (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ : ٦٢ مليون درهم) (راجع إيضاح ٦).

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

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)

التأسيس والعمليات

١

تأسست هيئة كهرباء ومياه دبي ("دبياً" 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، تتولى كافة حقوق ومتطلبات موجودات شركة كهرباء دبي ودائرة مياه دبي ("الدائرة") التابعة للحكومة إلى الهيئة، كما تصبح الهيئة مسؤولة عن كافة التزامات وديون الشركة والدائرة مهما كان نوعها. قامت الشركة والدائرة معاً بتشكيل هيئة كهرباء ومياه دبي اعتباراً من تاريخ نفاذ المرسوم الأصلي.

تشمل الأنشطة الرئيسية للهيئة، وفقاً للمرسوم الأصلي والمرسوم رقم ١٣ لسنة ١٩٩٩ الذي تم بموجبه تعديل بعض أحكام المرسوم الأصلي، تحليلاً للمياه 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، والتي كانت مملوكة بالكامل من حكومة دبي، عن خطتها لإدراج أسهمها في سوق دبي المالي. في ٢٠٢٢، باعت دائرة المالية بحكومة دبي ١٨٪ من حصتها في الهيئة من خلال الاكتتاب العام الأولي. تم إدراج الهيئة في سوق دبي المالي وبدأ تداول أسهمها اعتباراً من ١٢ أبريل ٢٠٢٢.

فيما يلي هيكل ملكية الهيئة:

الملكية قبل الإدراج	الملكية بعد الإدراج	данة المالية، حكومة دبي	المستثمرين المحليين والدوليين (بما في ذلك المستثمرين من المؤسسات والأفراد)
%٨٢	%١٠٠		
%١٨	-		
%١٠٠	١٠٠		

يشار إلى دبياً وشركاتها التابعة مجتمعين بـ"المجموعة". تسيطر المجموعة بشكل مباشر أو غير مباشر على الشركات التابعة الهامة التالية في دولة الإمارات العربية المتحدة:

أنشطة الأعمال الرئيسية	نسبة الملكية النفعية %			اسم المنشأة
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٢٠٢٣	١ مارس ٢٠٢٣	
تطبيق الإجراءات المتعلقة بكفاءة الطاقة في المباني خدمات كفاءة الطاقة في المباني وتأثير أنظمة الطاقة الشمسية وتركيب أنظمة الطاقة الشمسية	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الاتحاد لخدمات الطاقة ش.ذ.م.م
شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة الاتحاد لنطوير الطاقة النظيفة ذ.م.م
شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠	جميرا الدولية للطاقة القابضة ذ.م.م
تنمية وبيع مياه الشرب	١٠٠	١٠٠	١٠٠	جميرا العالمية للطاقة ذ.م.م
شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠	مای دبی ش.ذ.م.م
شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠	حصيان للطاقة ١ القابضة ذ.م.م
شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠	شعاع للطاقة ٢ القابضة ذ.م.م
شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠	شعاع للطاقة ٣ القابضة ذ.م.م
شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠	شركة جميرا للطاقة الدولية كابيتال القابضة ش.ذ.م.م
شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠	جميرا للطاقة الدولية وادي السيلكون ذ.م.م
شركة قابضة	١٠٠	١٠٠	١٠٠	نور للطاقة ١ القابضة ذ.م.م
تأسست لتقديم خدمات بما في ذلك خدمات تكنولوجيا المعلومات والبنية التحتية وخدمات إيواء نظم الحاسوب الآلي	١٠٠	١٠٠	١٠٠	مركز البيانات للحلول المتكاملة ذ.م.م (مورو)
الاستثمار في المشاريع التجارية والصناعية وتجارة التجزئة والطاقة وإدارتها	١٠٠	١٠٠	١٠٠	دبياً الرقمية ذ.م.م

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

١ التأسيس والعمليات (تابع)

المنشأة	نسبة الملكية النفعية %			
	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة) (مدققة)			
انفرا اكس	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
صناديق دبي الأخضر للاستثمار ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
يوتيليز مانجمنت كومباني ش.ذ.م.م	٧٨	٧٨	٥٦	٥٦
مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي (امباور) ش.م.ع	٥٦	٥٦	٥٦	٥٦
امباور اف ام ش.ذ.م.م	٥٦	٥٦	٥٦	٥٦
امباور انجينيرنج انڈ كونسلتنسي ش.ذ.م.م	٥٦	٥٦	٥٦	٥٦
النخلة للخدمات ش.ذ.م.م	٥٦	٥٦	٥٦	٥٦
النخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م.م	٥٦	٥٦	٥٦	٥٦
امباور لوجيستور ش.ذ.م.م	٥٤.٣	٥٤.٣	٥٤.٣	٥٤.٣
شعاع للطاقة ٢ ش.م.خ	٦٠	٦٠	٥١	٥١
انوجي إنترناشونال ميدل ايست ذ.م.م	٥١	٥١	٥١	٥١
شعاع للطاقة ١ ش.م.خ	٥١	٥١	٥١	٥١
حصيان للطاقة المرحلية الأولى ش.م.خ	٥١	٥١	٥١	٥١
نور للطاقة ١ ش.م.خ	٥١	٥١	١٠٠	١٠٠
ديجيتال اكس ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
سمارت انرجي اكس ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شعاع للطاقة ٣ ش.م.خ	٦٠	٦٠	١٠٠	٦٠
فورورد انفستمنتز ليمند	١٠٠	١٠٠	١٠٠	٦٠
مركز دبي المتميز لضبط الكربون	١٠٠	١٠٠	٦٠	٦٠
شركة حصيان للمياه ١ القابضة ش.ذ.م.م	٦٠	٦٠	٦٠	٦٠
شركة حصيان للمياه ١ مساهمة خاصة	٦٠	٦٠	٦٠	٦٠
سكبور اكس	٦٠	٦٠	٦٠	٦٠
سبيس دبى	٥٦	٥٦	٥٦	٥٦
امباور سنو ش.ذ.م.م	٥٦	٥٦	٥٦	٥٦

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ان السياسات المحاسبية الأساسية التي تم تطبيقها من قبل المجموعة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مبينة أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل متسق على كافة الفترات التي تم عرضها، ما لم يذكر خلاف ذلك.

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

يتم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (الدرهم الإماراتي)، وهو أيضاً العملة الرسمية للمجموعة. تحدد الشركات التابعة والاختلافات المشتركة عملتها الرسمية الخاصة ويتم قياس البنود المدرجة في المعلومات المالية لهذه الشركات باستخدام تلك العملة الرسمية. تم تقريب كافة المعلومات المالية بالدرهم إلى أقرب ألف.

تنقق السياسات المحاسبية المطبقة مع السياسات المحاسبية الواردة في البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، كما هو موضح في تلك البيانات المالية، باستثناء بعض المعايير الجديدة والتعديلات التي أصبحت سارية في الفترة الحالية (حيثما كان ملائماً). لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة جميع الإيضاحات من النوعية التي يتم إدراجها عادةً في البيانات المالية السنوية الموحدة. وعليه، يتبع قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بما يتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من الإدارة ممارسة أحکامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للهيئة. إن المجالات التي تتطوّر على درجة عالية من الأحكام أو التقييد، أو المجالات التي تكون فيها الافتراضات والتقدّرات جوهريّة بالنسبة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة متوافقة مع البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة على أساس التكاليف التاريخية باستثناء الأدوات المالية المشتقة وبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة.

٣-٢ استخدام التقديرات والأحكام

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

تم مراجعة التقديرات والافتراضات ذات الصلة بشكل مستمر. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بذلك. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي نفسها المطبقة على البيانات المالية الموحدة السنوية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)

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 والتغيرات النقدية ومخاطر معدل الفائدة لقيمة العادلة)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة كافة المعلومات والإفصاحات الخاصة بإدارة المخاطر المالية المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة. وفقاً لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. لم تكن هناك تغييرات في قسم إدارة المخاطر أو في أي سياسات لإدارة مخاطر منذ نهاية السنة.

٤-٣ تقدير القيمة العادلة

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

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

لتوفير مؤشر حول موثوقية المدخلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة المفصح 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 لللاحظة (أي، مدخلات غير قابلة لللاحظة) (المستوى ٣).

٤ موسمية العمليات

نظراً للطبيعة الموسمية لعمليات المجموعة، فمن المتوقع عادةً ارتفاع الإيرادات والأرباح التشغيلية في النصف الثاني من السنة مقارنة بالأشهر السنة الأولى. في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، تراكمت ٤٤٪ من الإيرادات في النصف الأول من السنة بينما تراكم ٥٦٪ في النصف الثاني.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات

معلومات حول القطاعات التي يتم إعداد تقارير بشأنها ومطابقة المعلومات الخاصة بالقطاعات التي يتم إعداد تقارير بشأنها مع المبالغ المدرجة في البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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 تأثير القطاعات المعنية بالنسبة للمنشآت الأخرى التي تعمل في نفس القطاعات.

الإجمالي	المدحوفات	أخرى	منتج الطاقة المستقل			إمباور	ديبوا	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)
			ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم			
١٥٨,٩٢٥,٩٣٢	(١٧,٢٠٧,٤٤٣)	٢,٥١٠,٠٨٣	٣١,١٠٧,٤٤١	٧,٧٨٤,٩٤٧	١٣٤,٧٣٠,٩٠٤			موجودات القطاع
٢١,٤٥٥,٥٨٢	(١,٩٧٥,٥٤٧)	٤,١٢٠,٦٥٦	٢,٧١٨,٦٣٥	١,٩٦٧,٥٢٢	١٤,٤٢٤,٣١٦			الموجودات غير المتدالة
١٨٠,١٨١,٥١٤	(١٩,١٨٢,٩٩٠)	٦,٦٣٠,٧٣٩	٣٣,٨٢٦,٠٧٦	٩,٧٥٢,٤٦٩	١٤٩,١٥٥,٢٢٠			الموجودات المتداولة
								إجمالي الموجودات
٦٩,٩٢٩,٠٧٢	(١١,٨٧٦,١٧١)	١٣٥,٣٥٨	٢٨,٢٢٢,١٦٤	٤,٨٧٢,٩٣٣	٤٨,٥٧٤,٧٨٨			مطلوبات القطاع
١٧,٧١٠,٣٣٩	(٣,٠٧٣,٧٥٥)	٣,٤٨٧,١٧٦	٢,٨٥٠,١٤٥	٢,١٠١,٦٦٥	١٢,٣٤٥,١٠٨			المطلوبات غير المتدالة
٢٩,٩١٧	-	-	-	-	٢٩,٩١٧			المطلوبات المتداولة
								إجمالي المطلوبات والرصيد
٨٧,٦٦٩,٣٢٨	(١٤,٩٤٩,٩٢٦)	٣,٦٢٢,٥٣٤	٣١,٠٧٢,٣٠٩	٦,٩٧٤,٥٩٨	٦٠,٩٤٩,٨١٣			الافتتاحي للحساب التنظيمي
٩٢,٥١٢,١٨٦	(٤,٢٣٣,٦٤)	٣,٠٠٨,٢٠٥	٢,٧٥٣,٧٦٧	٢,٧٧٧,٨٧١	٨٨,٢٠٥,٤٠٧			المؤجل
								صافي موجودات القطاع
الإجمالي	المدحوفات	أخرى	منتج الطاقة المستقل			إمباور	ديبوا	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقة)
			ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم			
١٥٨,٥١٤,٥٩٩	(١٤,٥٨٣,٥٨٣)	٢,١٩٤,٥٥١	٣١,٠١٦,٠٦٠	٧,٧٧٦,١٠١	١٣٢,١١١,٤٧٠			موجودات القطاع
٢٢,٢٣٤,١٧٨	(١,٤٢٩,١٣٥)	٤,١٣٣,٣٨١	٢,٨٢٥,٢٠٠	١,٨٧٨,٨٧٤	١٤,٨٢٥,٨٥٨			الموجودات غير المتدالة
١٨٠,٧٤٨,٧٧٧	(١٦,٠١٢,٧١٨)	٦,٣٢٧,٩٣٢	٣,٨٤١,٢٦٠	٩,٦٥٤,٩٧٥	١٤٦,٩٣٧,٣٢٨			الموجودات المتداولة
								إجمالي الموجودات
٧١,١٥٩,١٠٢	(٩,٢٥٤,٣٢٥)	١٣٥,٦٩٠	٢٧,٩٣٣,٩٨٥	٤,٨٥٩,٩٤٥	٤٧,٤٨٣,٨٠٧			مطلوبات القطاع
١٧,١١٣,٨٦٢	(٢,٥٤٠,١٦٦)	٣,٢٣٧,٢٦٦	٢,٥٩٧,٠٦٨	١,٧٦٠,٢٨٨	١٢,٠٥٩,٤٠٦			المطلوبات غير المتدالة
٩٥,٣٤٣	-	-	-	-	٩٥,٣٤٣			المطلوبات المتداولة
								إجمالي المطلوبات والرصيد
٨٨,٣٦٨,٣٠٧	(١١,٧٩٤,٤٩١)	٣,٣٧٢,٩٥٦	٣٠,٥٣١,٠٥٣	٦,٦٢٠,٢٢٣	٩٥,٦٣٨,٥٥٦			الافتتاحي للحساب التنظيمي
٩٢,٣٨٠,٤٧٠	(٤,٢١٨,٢٢٧)	٢,٩٥٤,٩٧٦	٣,٣١٠,٢٠٧	٣,٠٣٤,٧٤٢	٨٧,٢٩٨,٧٧٢			المؤجل
								صافي موجودات القطاع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

معلومات أخرى حول القطاع (تابع)

الإجمالي	المدحوفات	أخرى	منتج الطاقة المستقل	إمبرور	ديوا	٤١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٥,٤٣٥,٨١٤	(٦٧٤,٨٣٧)	٣٠٨,٥٣٣	٣٧٣,٨٣٥	٤٩٤,٢٧٤	٤,٩٣٤,٠٠٩	الإيرادات
(٣,٩٠٠,١٠٥)	٤٤٢,٣٠٣	(١٩٨,٥٠٣)	(٣٠٣,٥٥١)	(٢٣٩,٨٨٣)	(٣,٥٨٠,٤٧١)	تكلفة المبيعات
١,٥٣٥,٧٠٩	(٢٥٢,٥٣٤)	١١٠,٠٣٠	٧٠,٢٨٤	٢٥٤,٣٩١	١,٣٥٣,٥٣٨	اجمالي الأرباح
٤٤,٥٣٧	(٢٤٢,٩٤٨)	٤,٣٧٦	١٧,٤٦٨	١,١٩٨	٢٦٤,٤٤٣	إيرادات أخرى خسائر الانخفاض الائتماني في القيمة
(١,٤٧٧)	-	(٤٢٨)	-	-	(١,٠٤٩)	مصاروفات إدارية
(٦٨٧,٥١)	١٦٣,١٩٣	(٩٣,٥٧٣)	(٢٠,٦٨٣)	(٥٤,٧٣٧)	(٦٨٤,٤٥١)	
٨٩١,٧١٨	(٣٢٩,٢٨٩)	٢٠,٤٠٥	٦٧,٠٦٩	٢٠٠,٨٥٢	٩٣٢,٦٨١	الأرباح التشغيلية
٢٠٢,٣٠٣	(٣١,٢٩٩)	٣٨,٢٤٤	٥٩,١٦٧	١٧,٥٣٠	١١٨,٦٦٣	إيرادات التمويل
(٣٩٦,٢٦٨)	١١٠,١٦٦	(٧,٨٣١)	(٢٣٧,٤٤٦)	(٥١,٠٢٣)	(٢١٠,١٣٤)	تكاليف التمويل
(١٩٣,٩٦٥)	٧٨,٨٦٧	٣٠,٤١١	(١٧٨,٢٧٩)	(٣٣,٤٩٣)	(٩١,٤٧١)	(تكاليف)/إيرادات التمويل - صافي
٦٥,٤٢٦	-	-	-	-	٦٥,٤٢٦	صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل
٧٦٣,١٧٩	(٢٥٠,٤٢٢)	٥٠,٨١٦	(١١١,٢١٠)	١٦٧,٣٥٩	٩٠٦,٦٣٦	أرباح / (خسائر) الفترة
(٦٣١,٦٨٥)	-	-	(٦٣٢,٤٥٥)	٧٧٠	-	الإيرادات / (خسائر) الشاملة الأخرى
١٣١,٤٩٤	(٢٥٠,٤٢٢)	٥٠,٨١٦	(٧٤٣,٦٦٥)	١٦٨,١٢٩	٩٠٦,٦٣٦	اجمالي الإيرادات/(خسائر) الشاملة الأخرى للفترة
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

معلومات أخرى حول القطاع (تابع)

الإجمالي ألف درهم	المدحوفات ألف درهم	أخرى ألف درهم	منتج الطاقة المستقل ألف درهم	إمباور ألف درهم	ديوا ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير منقحة)
٥,٠٦٧,٨٠١ (٣,٦٢٣,٠٢١)	(٤٩٦,١٤٧) ٢٦٦,٢٢٠	٢٢٧,٩٢٤ (١٣٧,٥٦١)	٢٧٣,٨٣٣ (١٦٥,٧٢٤)	٤٦٦,٢٧١ (٢٣٠,٧١٨)	٤,٥٩٥,٩٢٠ (٣,٣٥٥,٢٣٨)	الإيرادات تكلفة المبيعات
١,٤٤٤,٧٨٠	(٢٢٩,٩٢٧)	٩٠,٣٦٣	١٠٨,١٠٩	٢٣٥,٥٥٣	١,٢٤٠,٦٨٢	إجمالي الأرباح
١٢٢,٩١٥ ٣,٠٥٧ (٧٠٢,٨٢٣)	(٣٥٠,٦٩٥) -	١٥,١٥٦ ٦٦٩	١٦,١٦٥ -	١,٤٩٦ -	٤٥٠,٧٩٣ ٢,٣٨٨	إيرادات أخرى عكس الانخفاض الائتماني في القيمة مصروفات إدارية
٨٧٧,٩٢٩	(٢٦٧,١٧٤)	٣,٣٩١	١١٨,٦١٠	١٨٥,١٠٧	٨٣٧,٩٩٥	الأرباح التشغيلية
٤٠,٧٥٣ (٣٨١,٥٥٠)	(٢٩,٤٩٦) ١٠٥,١٣٦	٢٩,١١١ (٧,٨٨٩)	- (٣٥٣,١٩١)	٢,٨٦٤ (٦,٦٨٦)	٣٨,٢٧٤ (١١٨,٩٢٠)	إيرادات التمويل تكليف التمويل
(٣٤٠,٧٩٧)	٧٥,٦٤٠	٢١,٢٢٢	(٣٥٣,١٩١)	(٣,٨٢٢)	(٨٠,٦٤٦)	(تكليف)/إيرادات التمويل - صافي
١٥٣,٥٢٣	-	-	-	-	١٥٣,٥٢٣	صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل
٦٩٠,٦٥٥	(١٩١,٥٣٤)	٢٤,٦١٣	(٢٣٤,٥٨١)	١٨١,٢٨٥	٩١٠,٨٧٢	أرباح / (خسائر) الفترة
٢,٠٣٦,٣٢١	-	-	٢,٠٣٨,٨١٤	(٢,٤٩٣)	-	إيرادات/(خسائر) الشاملة الأخرى
٢,٧٢٦,٩٧٦	(١٩١,٥٣٤)	٢٤,٦١٣	١,٨٠٤,٢٢٣	١٧٨,٧٩٢	٩١٠,٨٧٢	إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
الإجمالي ألف درهم	المدحوفات ألف درهم	أخرى ألف درهم	منتج الطاقة المستقل ألف درهم	إمباور ألف درهم	ديوا ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)
٢,٠٨٩,٤٩٠ ١,٣٧٩,٦٠٩	- (٢,٨٧٧)	٢٢,١٨٠ ٢٥,٧٩١	٧٨٢,٥٥٦ ٨,٧١١	٩٩,٧٦٢ ٨٥,٣٥٩	١,١٨٥,٤٩٢ ١,١٨٦,٦٢٥	مصروفات رأسمالية (ممتلكات وألات ومعدات) الاستهلاك (ممتلكات وألات ومعدات)
الإجمالي ألف درهم	المدحوفات ألف درهم	أخرى ألف درهم	منتج الطاقة المستقل ألف درهم	إمباور ألف درهم	ديوا ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (منقحة)
١٠,١١٩,٦٠٣ ٥,٣٧٤,٧٣٩	- (٦,٨٤٣)	١٦٩,٣١٤ ٩٨,٣٣٢	٤,٧٦٧,٤٩٧ ٢٣٧,٣٣٧	٣٣٢,٨٨٧ ٣١١,٨٠٧	٤,٨٤٩,٩٠٥ ٤,٧٣٤,١٠٦	مصروفات رأسمالية (ممتلكات وألات ومعدات) الاستهلاك (ممتلكات وألات ومعدات)

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

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)

الممتلكات والألات والمعدات

٦

الإجمالي ألف درهم	الأصول الرأسمالية ألف درهم	المعدات والموجودات الأخرى ألف درهم	شبكات التقليل والتوزيع ألف درهم	محطات توليد الطاقة وتحلية المياه ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	الارض والمباني ألف درهم
١٤٩,٤٧٢,٠٦١	٢٧,٥٤٤,٤٤٤	٨٠٤,٢٠٣	٤٨,٥٧٤,١٦٨	٣٣,٤٣٧,٢٧٣	٢٣,٨٥٦	٣٩,٠٨٨,١١٧
١٠,١١٩,٦٠٣	٩,٤٦١,٦٤٣	١١١,٨٧٢	٤١٣,٢٨٠	١٠٧,٩٩٩	١٧,٣٧	٧,٨٤٢
-	-	(١٠,٥٣٦)	-	(٧,٧٨٠)	١٨,٣١٦	-
١٢,٧٢٧	١٢,٧٢٧	-	-	-	-	-
(٧٢,٨٥٩)	(٧٠,٣٢٣)	-	-	-	-	(٢,٥٣٦)
-	(٧,١٩٩,٠٧)	١١٣,١٩٨	٤,٢٨٨,٦٠٧	٢,١٤٧,٠٨٤	-	٦٠,٤١١٨
(١٩,٦٥٥)	(١٩,٣٢٥)	(٢٤)	-	-	-	-
(١١,٥٥٨)	-	-	-	-	(١١,٥٥٨)	-
(٩٦,١٩٩)	-	(٢٩)	(٩٢,٢٤٧)	(٣,٨٥٣)	-	-
(٥,٧٣٤,٧٩)	-	(٣٢٦,٧٩)	(٧,٢٢,٦٧)	(٢,٠٤٨,٧٤٢)	(١٢,٨٧٧)	(٣٦٥,٧٧٣)
١٥٤,٠٩٩,٤١١	٢٩,٧٧٠,١٤٩	٦٩٧,٥٤٨	٥٠,٥٦٣,٢٠١	٣٣,٤٣١,٩٢١	٢٤,٨٢٤	٣٩,٣٣١,٧٦٨
٢١٠,٥٥٨,٢٢٩	-	٣,٤٧٨,٨١٣	٧٨,٠١٩,٧٦٨	٥٥,٥٧٤,٧٦٥	٦٤,٦٧٨	٤٣,٦٠٠,٥٦
(٥٦,٥٢٨,٨١٨)	-	(٢,٧٨١,٢٦٥)	(٢٧,٥٦,٥٦٧)	(٢١,٩٤٢,٨٤٤)	(٢٩,٨٥٤)	(٤,٢٦٨,٢٨٨)
١٥٤,٠٩٩,٤١١	٢٩,٧٧٠,١٤٩	٦٩٧,٥٤٨	٥٠,٥٦٣,٢٠١	٣٣,٤٣١,٩٢١	٢٤,٨٢٤	٣٩,٣٣١,٧٦٨
١٥٤,٠٩٩,٤١١	٢٩,٧٧٠,١٤٩	٦٩٧,٥٤٨	٥٠,٥٦٣,٢٠١	٣٣,٤٣١,٩٢١	٣٤,٨٢٤	٣٩,٣٣١,٧٦٨
٢,٠٨٩,٤٩٠	٢,٠٤٩,٠٠٣	٤١,٩٤٠	٣٠	٤٩٣	١,٤٣٦	٣٣
-	(٧,٠٣١,٨٧٨)	١٥,٣٥٨	٣٥٢,٩٨٦	٦,٦٢٦,٩٣٢	-	٣٦,٥٩٢
(٣٨٥)	(٣٨٥)	-	-	-	-	-
(١,٣٧٩,٦٩)	-	(٧٨,٣٢٠)	(٦٥٨,٤٦٢)	(٥٥٢,٣٢٥)	(٣,٢٣٦)	(٨٧,٦٦٦)
١٥٤,٧٣٨,٩٧	٢٤,٧٤٢,٨٤٩	٦٧٦,٥٢٦	٥٠,٥٦٣,٠٤٥	٣٣,٧٠٧,٠٠١	٢٣,٠٢٤	٣٩,٢٨١,٤٣٢
٢١٢,٥٤٤,٤١٤	٢٤,٧٤٢,٨٤٩	٣,٥١٩,١٩٣	٧٨,٤٢٣,٠٥٤	٦٢,١١٦,٨٩٥	٦٦,١١٤	٤٣,٦٣٦,٩٨٦
(٥٧,٨١٥,٢٣٤)	-	(٢,٨٤٢,٦٦٧)	(٢٨,١٦٥,٠٢٤)	(٢٢,٤٠٨,٨٩٤)	(٣٣,٠٩٠)	(٤,٣٥٥,٥٥٤)
١٥٤,٧٣٨,٩٧	٢٤,٧٤٢,٨٤٩	٦٧٦,٥٢٦	٥٠,٥٦٣,٠٤٥	٣٣,٧٠٧,٠٠١	٢٣,٠٢٤	٣٩,٢٨١,٤٣٢

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (منقحة)
الاستهلاك - صافي
التحول إلى موجودات حق الاستخدام
عken اتفاضل القيمة
 إعادة التصنيف إلى عقارات استثمارية (راجع ل披اصح ١١)
 تحويلات
 تحويلات إلى موجودات غير ملموسة (راجع ل披اصح ٧)
 تعديل موجودات حق الاستخدام
 الاستبعادات - صافي
 الاستهلاك - التحمل
 الصافي الدفترية الختامية (منقحة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الكلفة
الاستهلاك المتراكم
صافي القيمة الدفترية (منقحة)

القرة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (منقحة)
الاستهلاك - صافي
التحولات
 التحويلات إلى موجودات غير ملموسة (راجع ل披اصح ٧)
 الاستبعادات - صافي
 الاستهلاك - التحمل
 الصافي الدفترية الختامية (غير منقحة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٣
الكلفة
الاستهلاك المتراكم
صافي القيمة الدفترية (غير منقحة)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)

٦ الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

(ا) دخلت المجموعة في عملية مشتركة مرتبطة بمؤسسة شبكة الإمارات الوطنية للكهرباء، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، بلغت حصة المجموعة من القيمة الدفترية لموجودات مؤسسة شبكة الإمارات الوطنية للكهرباء ١٠٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٠٩ مليون درهم)، وهي مرددة ضمن شبكات النقل والتوزيع.

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

عند الاعتراف المبدئي:

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

وفقاً للتعيم الصادر عن دائرة المالية بحكومة دبي، اعتباراً من ١٠ مارس ٢٠٢٢، سيتم النظر في سياسة الأرضي الجديدة فيما يتعلق بتخصيص ومنح الأرضي في إمارة دبي من قبل دائرة الأرضي والأملاك بدبي إلى الهيئة بقيمة إيجارية قدرها ١ درهم لكل قطعة أرض سنوياً لمدة ٣٠ عاماً. تطبق هذه السياسة على جميع الأرضي المستقلة التي سيتم تخصيصها للهيئة، ولكن ليس على الأرضي الحالي الذي تخضع للوائح لحالية. تقوم دائرة المالية بحكومة دبي والهيئة بالتنسيق لاتخاذ كافة الإجراءات والتدابير اللازمة لإصدار مرسوم يضفي الطابع الرسمي على السياسة المقترحة لجميع الأرضي مستقبلاً.

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

(د) سعر الفائدة المستخدم لرسملة تكلفة الاقتراض هو سعر الفائدة بين البنوك في لندن (ليبور) بالإضافة إلى الهامش المطبق. تبلغ الفائدة على القروض المرسملة باستخدام سعر الفائدة هذا ١٨٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,١٦٤ مليون درهم) (راجع الإيضاح ٣٠).

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

(و) خلال الفترة الحالية، سجلت المجموعة أراضي مستلمة من دائرة الأرضي والأملاك بحكومة دبي بقيمة لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٥ مليون درهم) (صافي)).

(ج) يتم تخصيص الاستهلاك على النحو الموضح أدناه:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

	٢٠٢٢	٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم	(غير منقحة)
٥٥٢,٨٥١	٥٨٣,٥٥٨	
٦٧٥,١٢١	٧٢٦,٠٤٥	
٧٣,٩٨٩	٧٠,٠٠٦	
-----	-----	
١,٣٠١,٩٦١	١,٣٧٩,٦٠٩	
=====	=====	

تكلفة المبيعات

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

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٧ **الموجودات غير الملموسة**

الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	برامج حاسب آلي ألف درهم	
٤٧١,١٢٣	٣٥٢,١٣٩	١١٨,٩٨٤	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدقة)
١,٩٧٠	-	١,٩٧٠	الإضافات
٣٨٥	-	٣٨٥	التحويل من الممتلكات والألات والمعدات (راجع إيضاح ٦)
(١٧,٣٦٨)	(٣,٠٣٩)	(١٤,٣٢٩)	الإطفاء (راجع إيضاح ٢٨)
-----	-----	-----	صافي القيمة الدفترية الختامية (مدقة)
٤٥٦,١١٠	٣٤٩,١٠٠	١٠٧,٠١٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٣ التكلفة
(٤٦٢,٣١٤)	(١٥,٥٩٦)	(٤٤٦,٧١٨)	الإطفاء المتراكم
٤٥٦,١١٠	٣٤٩,١٠٠	١٠٧,٠١٠	صافي القيمة الدفترية (غير مدققة)
=====	=====	=====	=====
الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	برامج حاسب آلي ألف درهم	
٥٢٩,٥٧٧	٣٦٤,٢٩٦	١٦٥,٢٨١	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدقة)
٨,٦٢٧	-	٨,٦٢٧	الإضافات
١٩,٦٥٥	-	١٩,٦٥٥	التحويل من الممتلكات والألات والمعدات (راجع إيضاح ٦)
(٨٦,٧٣٦)	(١٢,١٥٧)	(٧٤,٥٧٩)	الإطفاء (راجع الإيضاح ٢٨)
٤٧١,١٢٣	٣٥٢,١٣٩	١١٨,٩٨٤	صافي القيمة الدفترية الختامية (مدقة)
-----	-----	-----	-----
٩١٦,٠٦٩	٣٦٤,٦٩٦	٥٥١,٣٧٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ التكلفة
(٤٤٤,٩٤٦)	(١٢,٥٥٧)	(٤٣٢,٣٨٩)	الإطفاء المتراكم
٤٧١,١٢٣	٣٥٢,١٣٩	١١٨,٩٨٤	صافي القيمة الدفترية (مدقة)
=====	=====	=====	=====

خلال الفترة الحالية، يتم تضمين مصروفات الإطفاء البالغة ١٧.٤ مليون درهم (لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ١٩.٩ مليون درهم) ضمن تكاليف المبيعات والمصروفات الإدارية (راجع الإيضاح رقم ٢٧ و ٢٨).

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

اضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة (تابع)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

الاستثمارات المحتسبة وفقاً لنطريقة حقوق الملكية

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

فيما يلي حركة الاستثمارات في الاتلافات المشتركة:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	في بداية الفترة/السنة
٢٠٢٢	٢٠٢٣	الإضافات خلال الفترة/السنة
ألف درهم	ألف درهم	الاستبعادات خلال الفترة/السنة
(مدققة)	(غير مدققة)	الحصة من أرباح انتلافات مشتركة
٦٤٠	٦٤٠	نافصاً: مخصص مكون خلال الفترة/السنة
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-----	-----	في نهاية الفترة/السنة
٦٤٠	٦٤٠	
-----	-----	

لدى المجموعة إما بشكل مباشر أو غير مباشر الاتصالات المشتركة التالية. تمتلك المنشآت المدرجة أدناه رأس مال يتألف فقط من أسماء عادية، والتي تحظى بها المجموعة معاشرة.

اسم المنشأة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	القيمة الدفترية
يوتيليتي مانجمنت ذ.م.م	الإمارات	٥٠ %	٣١ مارس ٢٠٢٢
شركة الاتحاد لحلول الطاقة الذكية ذ.م.م	الإمارات	٥٠ %	٢٠٢٣ ٢٠٢٢
			ألف درهم (مدققة)
			(غير مدققة)
			٤٩٠
			١٥٠

			٦٤٠

الأدوات المالية المشتقة

تعرض المجموعة لتحركات أسعار الفاندة على القروض المختلفة المستحقة بين ٢٠١٧ و٢٠٤٢. أبرمت بعض الشركات التابعة للجموعة عدة عقود مقايسة أسعار الفاندة لمدة القروض للحد من مخاطر التغير في أسعار الفاندة المستقبلية. تم تصنيف عقود مقايسة أسعار الفاندة هذه كتحوطات للتدفقات النقدية وتم تقديرها على أنها فعالة للغاية. تم إدراج صافي خسائر غير محققة بمبلغ ٥١٢ مليون درهم (الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ أرباح: ١,٩٣٨ مليون درهم) المتعلقة بأدوات التحوط هذه في الأرباح الشاملة الأخرى.

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

وصف البند الخاضع للتحوط	أداة التحوط	القيمة الاسمية	الموجبة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	القيمة العادلة
دفعات الفاندة على قروض ذات معدل متغير	مقايضة أسعار الفاندة	٢١,٦٠٨,٠٧٠	١,٢٤٤,٧٥٠	٩٤,٩٩٦	الآلاف درهم	الآلاف درهم
دفعات الفاندة على قروض ذات معدل متغير	مقايضة أسعار الفاندة	٣١,١٢٥,٠٢٣	١,٧٨٦,٩٠٨	٤,٥٧٨	الآلاف درهم	الآلاف درهم
٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدقة): دفعات الفاندة على قروض ذات معدل متغير	مقايضة أسعار الفاندة	٢١,٦٠٨,٠٧٠	١,٢٤٤,٧٥٠	٩٤,٩٩٦	الآلاف درهم	الآلاف درهم

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٩ **الأدوات المالية المشتقة (تابع)**

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

الإجمالي ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) الموجودات المقاومة بالقيمة العادلة
٧٧٠,٦١١	-	٧٧٠,٦١١	-	الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)
٤٧٤,١٣٩	-	٤٧٤,١٣٩	-	الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)
-----	-----	-----	-----	المطلوبات المقاومة بالقيمة العادلة
٤٧,٨٠٩	-	٤٧,٥٠٩	-	الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)
٤٧,٤٨٧	-	٤٧,٤٨٧	-	الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)
-----	-----	-----	-----	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) الموجودات المقاومة بالقيمة العادلة
١,٢٩٤,٨٠٢	-	١,٢٩٤,٨٠٢	-	الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)
٤٩٢,١٠٦	-	٤٩٢,١٠٦	-	الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)
-----	-----	-----	-----	المطلوبات المقاومة بالقيمة العادلة
٤,٥٧٨	-	٤,٥٧٨	-	الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)
-	-	-	-	الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)
-----	-----	-----	-----	-----

تم قياس عقود مقايضة أسعار الفائدة بشكل أساسى باستخدام التقييمات المقدمة من قبل المؤسسات المالية بناء على أسعار الصرف الفورية الملحوظة ومن حيثيات 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**

٣١ ديسمبر ألف درهم (مدقة)	٣١ مارس ألف درهم (غير مدققة)	في بداية الفترة/السنة تسوية القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
٥٨,١١٣ (٥,٢٠٢)	٥٢,٩١١ ٦٥٨	-----
-----	-----	في نهاية الفترة/السنة
٥٢,٩١١	٥٣,٥٦٩	-----
=====	=====	-----

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

خلال الفترة الحالية، بلغت الأرباح المعترف بها في الإيرادات الشاملة الأخرى ٦٥٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: خسائر بقيمة ٥ مليون درهم).

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)

١١ العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(مقدمة)	(غير مدققة)	
٧٢,٨٥٩	٧٨,١٧٤	عقارات قيد التطوير
=====	=====	
		فيما يلي الحركة في العقارات قيد التطوير
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(مقدمة)	(غير مدققة)	
-	٧٢,٨٥٩	في بداية الفترة/السنة (مقدمة)
-	٥,٣١٥	إضافات
٧٢,٨٥٩	-	إعادة التصنيف من ممتلكات وألات ومعدات (راجع إيضاح ٦)
=====	=====	
٧٢,٨٥٩	٧٨,١٧٤	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

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

خلال السنة الحالية، قامت الإدارة بتعديل خطة إشغالها وخالصت إلى إشغال برج واحد فقط لاستخدامه إلى جانب المنطقة المشتركة ذات الصلة. وعليه، تم تحويل القيمة الدفترية لبرج واحد والمناطق ذات الصلة إلى عقارات استثمارية من الممتلكات والألات والمعدات (راجع إيضاح ٦).

إن العقارات الاستثمارية قيد الإنشاء ومن المتوقع الانتهاء منها في ٢٠٢٣. إن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية تقارب قيمتها الدفترية.

١٢ موجودات أخرى

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(مقدمة)	(غير مدققة)	
١,٢٢٢,٤٩٨	١,١٤٦,٦١٤	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٤٤,٢٤٤	٦١,٤٥٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
=====	=====	
١,٢٦٦,٧٤٢	١,٢٠٨,٠٦٦	ناقصاً: الجزء غير المتداول
(١,١٣٤,٨٩٧)	(١,٠٨٥,٦٨١)	
=====	=====	
١٣١,٨٤٥	١٢٢,٣٨٥	الجزء المتداول
=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لنشرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)

١٢ الموجودات المالية الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدقة)	الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة وسندات الصكوك الذمم المدينة الأخرى نافذاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى
١,٠٤١,١٣٨	١,٠٥٧,٨٠٦	
٣,٥٩٨,٤٨٩	٣,٧٣٩,٥٤٠	
(٤٧,٩١٣)	(٤٧,٩١٣)	
-----	-----	
٤,٥٩١,٧١٤	٤,٧٤٩,٤٣٣	
(١,٤٥٧,٩٥٦)	(١,٧٤٢,٢٤٠)	
-----	-----	
٣,١٣٣,٧٥٨	٣,٠٠٧,١٩٣	
=====	=====	

تشتمل الموجودات المالية الأخرى على استثمارات في سندات الصكوك والصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ١,٠٥٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٠٤١ مليون درهم)، والتي تستحق خلال ١٢ شهراً من تاريخ الشراء. تحمل الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة فائدة تتراوح بين ٣٪ و٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٠٢٣).

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 ٢٠٢٣، لم تتعرض الذمم المدينة الأخرى البالغة ٣,٦٩٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣,٥٥٠ مليون درهم) لانخفاض القيمة باستثناء مبلغ ٤٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤٨ مليون درهم). إن القيمة الدفترية للذمم المدينة الأخرى لدى المجموعة تقارب قيمتها العادلة.

١٤ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدقة)	مواد استهلاكية وقطع غيار نافذاً: مخصص المخزون بطيء الحركة والمتأخر
٦٥٧,٣٠١	٦٨٧,١٧١	
(٢٢٠,٠٢١)	(٢٢٢,٦٩٢)	
-----	-----	
٤٣٧,٢٨٠	٤٦٤,٤٧٩	
١,٠٠٧,٩٣٦	١,٠٠٣,٢٣٢	
-----	-----	
١,٤٤٥,٢١٦	١,٤٦٧,٧١١	
=====	=====	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدقة)	في بداية الفترة/السنة المحمل للفترة/السنة
٢٠٥,٦٥٣	٢٢٠,٠٢١	
١٤,٣٦٨	٢,٦٧١	
-----	-----	
٢٢٠,٠٢١	٢٤٤,٦٩٤	
=====	=====	

في نهاية الفترة/السنة

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)

١٥ **الذمم المدينة التجارية**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	الذمم المدينة التجارية الإيرادات المستحقة نافصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة الذمم المدينة التجارية والإيرادات المستحقة – صافي
٣,٧٣٧,٩٠٨	٣,٤٥٨,٩٨٥	
١,٠٤٠,٥٠٠	١,١٣٠,٥٥٢	
(٥٦٧,٠٧٣)	(٥٦٨,٥٥٠)	
=====	=====	
٤,٢١١,٣٣٥	٤,٠٢٠,٩٨٧	
=====	=====	

فيما يلي الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	في بداية الفترة/ السنة المبلغ المحمل للفترة / للسنة (راجع إيضاح ٢٩)
٤٢٢,٥٤٤	٥٦٧,٠٧٣	
١٤٤,٥٢٩	١,٤٧٧	
=====	=====	
٥٦٧,٠٧٣	٥٦٨,٥٥٠	
=====	=====	

في نهاية الفترة/السنة

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

١٦ **ودائع قصيرة الأجل**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	ودائع لأجل لدى بنوك
٧,٥٣٢,٥٠٣	٨,٣٠٨,٣٨١	
=====	=====	

إن الودائع لأجل البالغة ٨,٣٠٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٧,٥٣٣ مليون درهم) تحمل فائدة تتراوح من ١.٥٪ إلى ٤.٤٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: فائدة تتراوح من ١.٥٪ إلى ٤.٧٪ سنوياً).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)

١٧ النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدقة)	(غير مدقة)	
٥,٢٨٦,٨٤٨	٣,٨٥٣,٦٩٥	حسابات جارية وتحت الطلب وودائع لأجل
٥٦٧	١,٠٩١	النقد في الصندوق
=====	=====	
٥,٢٨٧,٤١٥	٣,٨٥٤,٧٨٦	
=====	=====	

يشتمل النقد وما يعادله على مبلغ ١,٠٠٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٦٦٠ 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 ٢٦٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٨٠١ مليون درهم) من النقد المحصل من قبل البنوك المحلية وجهات التحصيل الحكومية نيابة عن المجموعة.

١٧-١ النقد وما يعادله لغرض بيان التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدقة)	(غير مدقة)	
٥,٢٨٧,٤١٥	٣,٨٥٤,٧٨٦	النقد وما يعادله
(٥٦٥,١١٩)	(٥٨٩,٣٢٨)	سحبوات مصرافية على المكتشفوف (راجع إيضاح ١٩)
=====	=====	
٤,٧٢٢,٢٩٦	٣,٢٦٥,٤٥٨	النقد وما يعادله لغرض بيان التدفقات النقدية
=====	=====	

١٨ حقوق الملكية

(ا) رأس المال

في السنوات السابقة، تم تحويل مبلغ ٥٠٠ مليون درهم إلى حساب رأس المال من المساهمة في رأس المال. كان مجلس إدارة الهيئة قد صرخ بتقسيم رأس المال إلى ٥٠ مليار سهم بقيمة ٠٠١ 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 ٢٠٢٣.

(ب) المساهمة في رأس المال

يتمثل هذا الحساب المبالغ التي ساهمت بها حكومة دبي (العينية والنقدية) كمالك للمجموعة منذ تأسيس المجموعة.

(ج) الاحتياطي القانوني

بمقتضى القانون المطبق والنظام الأساسي لبعض الشركات التابعة، يتم تحويل كل أرباح كل فترة إلى الاحتياطي القانوني. يجوز إيقاف هذه التحويلات إلى الاحتياطيات عندما يبلغ الاحتياطي القانوني نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع باستثناء ما نص عليه القانون. حققت الهيئة بالفعل نسبة الد ٥٠٪، وبالتالي، لم يتم إجراء أي تحويلات أخرى إلى الاحتياطي القانوني. في ١٠ أكتوبر ٢٠٢٢، وافقت الجمعية العمومية كذلك على إيقاف التحويل إلى الاحتياطي القانوني.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)

١٨ حقوق الملكية (تابع)

(د) احتياطي التحوط

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

(ه) الاحتياطي العام

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

١٩ القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	غير متداولة قرض آخر (١) قرض طويل الأجل (٢)
٢٩,٤٤٢,٤٧٥	٢٩,٢٣٨,٨٨٩	
٨,٢٧٥,٥٠٠	٦,٨٨٤,١٩٩	
=====	=====	
٣٧,٣١٧,٩٧٥	٣٦,١٢٣,٠٨٨	
=====	=====	
٥٦٥,١١٩	٥٨٩,٣٢٨	
٢,٨٠٦,٧٣٥	٢,٨٣٩,٨٠٣	
=====	=====	
٣,٣٧١,٨٥٤	٣,٤٢٩,١٣١	
=====	=====	
٤٠,٦٨٩,٨٢٩	٣٩,٥٥٢,٢١٩	
=====	=====	

مبالغ القروض مقسمة بالعملات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	دولار أمريكي درهم إماراتي
٢٥,٤٣٢,٢٣٤	٢٥,٦٦٢,٧٩٧	
١٥,٢٥٧,٥٩٥	١٣,٨٨٩,٤٤٢	
=====	=====	
٤٠,٦٨٩,٨٢٩	٣٩,٥٥٢,٢١٩	
=====	=====	

إن رصيد القروض صافي من التكالفة المؤجلة للفروض البالغة ٧٠٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٧٢٢ مليون درهم).

لدى المجموعة قروض مضمونة بقيمة ٢٧,٥٨٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٧,٣٦٠ مليون درهم) وقروض غير مضمونة بقيمة ١١,٩٦٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٣,٣٣٠ مليون درهم).

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)

١٩ **القروض (تابع)**

إن القروض مضمنة برهن موجودات (راجع الإيضاح ٦)، وضمادات تجارية وضمادات حكومية وخطاب ضمان.

(١) **قروض أخرى**

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

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

(٢) **قرض طويل الأجل**

خلال السنة السابقة، حصلت الهيئة على قرض طويل الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ١٠,٠٠٠ مليون درهم من بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع. يحمل القرض فائدة بمعدل ٤٪ ليبور لمدة شهر واحد + ٧٪. تبلغ مدة القرض خمس سنوات ويستحق السداد بالكامل عند استحقاقه. إلا أنه خلال الفترة، سددت المجموعة ١,٤٠٠ مليون درهم (٢٠٢٢: ١,٧٠٠ مليون درهم) من القرض.

٢٠ **التزامات تعويضات التقاعد**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مقدمة)	
٩٤٨,٣٣٣	٩٥٩,٢٩٤	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين (راجع الإيضاح ١-٢٠)
٧٤,٠٨٨	٧٢,٥١٢	مخصص المعاشات (راجع الإيضاح ٢-٢٠)
-----	-----	
١,٠٢٢,٤٢١	١,٠٣١,٨٠٦	ناقصاً: الجزء غير المتداول
(١,٠١٠,٤٩٣)	(١,٠٢٠,٢٣٦)	
-----	-----	
١١,٩٢٨	١١,٥٧٠	الجزء المتداول (راجع الإيضاح ٢٣)
=====	=====	

١-٢٠

مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي تحليل الحركة في مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مقدمة)	
٩٣٧,٥٦١	٩٤٨,٣٣٣	في بداية الفترة/السنة
١٣٢,٨٧٠	٢٢,٤٧٨	المحمول للفترة/السنة (راجع إيضاح ٣١)
(٧٠,٤٦٨)	(١١٢)	إعادة القياس (راجع إيضاح ٣١)
(٥١,٦٣٠)	(١١,٤٠٥)	دفعات مسددة خلال الفترة/السنة
-----	-----	
٩٤٨,٣٣٣	٩٥٩,٢٩٤	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)

٢٠ التزامات تعويضات التقاعد (تابع)

٢-٢٠ مخصص التقاعد

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

فيما يلي تحليل الحركة في مخصص التقاعد:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدقة)	في بداية الفترة/السنة العكس خلال السنة مبالغ مدفوعة خلال الفترة/السنة
٧١,٣٤٣ (٤,٢٧٠) (٤,٩١٣) -----	٦٢,١٦٠ - (١,٢١٨) -----	في نهاية الفترة/السنة
٦٢,١٦٠ =====	٦٠,٩٤٢ =====	في نهاية الفترة/السنة

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدقة)	في بداية الفترة/السنة المحمل للفترة/السنة (راجع إيضاح ٣١) مبالغ مدفوعة خلال الفترة/السنة
١١,٦٧٤ ١١٨,١٢٢ (١١٧,٨٦٨) -----	١١,٩٢٨ ٣١,١٦٩ (٣١,٥٢٧) -----	في نهاية الفترة/السنة
١١,٩٢٨ =====	١١,٥٧٠ =====	في نهاية الفترة/السنة

تم عرض إجمالي المخصص للمعاشات على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدقة)	في بداية الفترة/السنة المحمل للفترة/السنة (راجع إيضاح ٣١) العكس خلال السنة مبالغ مدفوعة خلال الفترة/السنة
٨٣,٠١٧ ١١٨,١٢٢ (٤,٢٧٠) (١٢٢,٧٨١) -----	٧٤,٠٨٨ ٣١,١٦٩ - (٣٢,٧٤٥) -----	في نهاية الفترة/السنة
٧٤,٠٨٨ =====	٧٢,٥١٢ =====	في نهاية الفترة/السنة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)

٢١ التزامات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدقة)	
١٤,٩٥٢	٣٦,٤١٢	في بداية الفترة/السنة
٤٦,٩٣٠	١,٤٣٦	إضافات خلال الفترة/السنة
(١٣,٠١٩)	-	تعديل
(١٢,٤٥١)	(٣,٣٩١)	دفعات مسددة خلال الفترة/السنة
-----	-----	-----
٣٦,٤١٢	٣٤,٤٥٧	في نهاية الفترة/السنة
(١٢,٨٨٤)	(١٣,٢٨٦)	نقصاً: الجزء المتداول
-----	-----	-----
٢٣,٥٢٨	٢١,١٧١	الجزء غير المتداول
=====	=====	=====

٢٢ التزامات أخرى طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدقة)	
٢٤,٩٤٠,٦٩٣	٢٥,٠٨٨,٩٤٣	إيرادات مؤجلة
١٨١,٩١٧	٢٢٧,٥٣١	التزامات استبعد أصل من الخدمة
٦,٨٧٣,٦٩٨	٦,٥٨٤,٧٦٠	مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل توصيلات جديدة
٨٠٦,٢٢٠	٨١٥,٨٣٤	ذمم المحتجزات الدائنة
-----	-----	-----
٣٢,٨٠٢,٥٢٨	٣٢,٧١٧,٠٦٨	-----
=====	=====	=====

٢٣ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدقة)	
٤,٢٣١,٨٣٣	٤,٣٦٨,٩٣٧	مبالغ تأمين للعملاء
٢,٠٠٩,٨١٨	٢,٠٥٧,٥٧٢	ذمم دائنة لمشروعات رأسمالية
١,٢١٤,٦٤٣	١,٧٣٩,٥٩٧	ذمم دائنة تجارية
١,٣٤٩,٥٠٢	١,٢٦٣,٩٣٨	ذمم محتجزات دائنة
١,٣٧٤,٧٩٣	١,٤٦٦,١٢٠	إيرادات مؤجلة
٣٦١,٧٧٤	٣٤٦,٥٦٦	مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل توصيلات جديدة
٢٧٨,٥٩٢	٢٤٤,٠٤٤	تعويضات مستحقة للموظفين
١١,٩٢٨	١١,٥٧٠	الالتزامات تعويضات التقاعد (راجع إيضاح ٢٠)
٢,٨٩٦,٢٤١	٢,٧٢٢,٠٩١	ذمم دائنة أخرى
-----	-----	-----
١٣,٧٢٩,١٢٤	١٤,٢٢٠,٤٣٥	-----
=====	=====	=====

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

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

٤ الحساب التنظيمي المؤجل

تخضع الأسعار التي يمكن أن تحميلها من قبل المجموعة على العملاء للكهرباء والمياه للرقابة و/ أو الاعتماد من قبل المجلس الأعلى للطاقة بدبي وبالتالي، تخضع المجموعة للوائح الأسعار. سمح المجلس الأعلى للطاقة بدبي من خلال الإشعار الصادر في ٢٠١٠ للمجموعة بأن تسترد من عمالها التكاليف الإضافية التي تتسبب بها 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 ٤ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - "الحسابات التنظيمية الموجلة" وستواصل تطبيق سياستها المحاسبية الحالية للاعتراف وقياس وإيقاف الاعتراف برصيد الحساب التنظيمي الموجل هذا.

تم بيان تفاصيل الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	في بداية الفترة/السنة العجز في التحصيل خلال الفترة/السنة	في نهاية الفترة/السنة
٣٧٩,٠٢٤ (٢٨٣,٦٨١)	٩٥,٣٤٣ (٦٥,٤٢٦)		
٩٥,٣٤٣ =====	٢٩,٩١٧ =====		

٥ معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة

تعامل المجموعة مع حكومة دبي وشركاتها التابعة وانطلاقات مشتركة والجهات التي تخضع لسيطرة أو نفوذ جوهرى من حكومة دبي وتتعزز ضمن نطاق أعمالها الاعتبادية، 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 الإفءاء المتعلق بالجهات ذات علاقة بالحكومة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ "الأطراف ذات علاقة" وتقتصر فقط عن المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات علاقة بالحكومة التي تكون جوهرية في صورة فردية أو جماعية في تاريخ التقرير. لتحديد الأهمية، تأخذ المجموعة في الاعتبار العديد من العوامل النوعية والكمية بما في ذلك ما إذا كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة قائمة على شروط وأحكام معتمدة من قبل الإدارة.

إن موظفي الإدارة الرئيسيين والمنشآت التي تخضع لسيطرتهم هم أطراف ذات علاقة بالمجموعة أيضاً. يتالف 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 ١٣ و ١٥ و ١٩ و ٢١ و ٢٤ و ٢٦ و ٢٧ و ٢٨ و ٣٠ و ٣١ و ٣٤ في هذه المعلومات المالية الموحدة.

(أ) بيع الكهرباء والمياه وإيرادات أخرى

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

قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بتحصيل مبلغ ٢٥ مليون درهم (لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مليون درهم) تتعلق بمصروفات المتأولة نيابة عن طرف ذي علاقة (راجع إيضاح ٢٦).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٢٥ معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة (تابع)

المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) شراء السلع والخدمات

قامت المجموعة بشراء وقود من منشآت أخرى مملوكة لحكومة دبي. قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بشراء وقود بمبلغ ٣٩٧,١ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ : ٣٥٣,٢ مليون درهم) من منشآت مختلفة.

قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بشراء مياه بمبلغ ٣٥١ ألف درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ : ١,١ مليون درهم) من طرف ذو علاقة للمجموعة.

(ج) المعاملات مع البنوك المملوكة لحكومة دبي

تعامل المجموعة مع العديد من البنوك والمؤسسات المالية التي تخضع لسيطرة حكومة دبي بشكل كلي أو جزئي. يتم اجراء جميع معاملات المجموعة مع هذه البنوك وفقاً لشروط التجارية متفق عليها. يشكل جزء من النقد وما يعادله وديعة لدى هذه البنوك كما هو موضح عنه في الإيضاح ١٧.

(د) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسية

لفترة الثلاثة أشهر			
المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٢	٢٠٢٣	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٥٠,٢٥٧	٧٤,٤٥٩		
٦٣٠	٦٠٤		
-----	-----		
٥٠,٨٨٧	٧٥,٠٦٣		
=====	=====		

رواتب وامتيازات قصيرة الأجل للموظفين
امتيازات ما بعد التقاعد طويلة الأجل

(ه) أتعاب موظفي الإدارة الرئيسية

لفترة الثلاثة أشهر			
المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٢	٢٠٢٣	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٣٣,٤٤٦	٩,٨٧٥		
=====	=====		

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة

(و) حصص أعضاء مجلس الإدارة

بحلول المكافآت المدفوعة لموظفي الإدارة الرئيسية، لم يكن لأعضاء مجلس إدارة الهيئة أي حصة نفعية في الهيئة أو شركاتها التابعة خلال الفترة المتعلقة بـ ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير منقحة)

٢٦ الإيرادات

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
ألف درهم	(غير منقحة)	ألف درهم	(غير منقحة)
٢,٩٦٥,٤٨٩	٣,١٧٩,٤٤٣	بيع الكهرباء	
١,١٨٨,١٦٩	١,٢٧٠,٧٧٢	بيع المياه	
٤٦٥,٨٨٧	٤٨٧,٣٢٩	تبريد المناطق	
٤٤٨,٢٥٦	٤٩٨,٢٨٠	إيرادات أخرى	
=====	=====		
٥,٠٦٧,٨٠١	٥,٤٣٥,٨١٤		
=====	=====		

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

أخرى تتضمن:

- رسوم المناولة البالغة ٢٥ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ : ٢١٠٢٠٢٢ مليون درهم) تتمثل المبالغ المدفوعة من قبل الجهات المتعلقة بالحكومة إلى المجموعة مقابل تقديم خدمات التحصيل (راجع إيضاح ٢٥).

- بلغ إطفاء الإيرادات المؤجلة ٢٦٢ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ : ٢٤٤٠٢٠٢٢ مليون درهم).

١-٢٦ تفسيم الإيرادات

الإجمالي	آخرى	المياه	الكهرباء	رسوم تبريد المناطق	الإجمالي	آخرى	المياه	الكهرباء	رسوم تبريد المناطق	الإجمالي	آخرى	المياه	الكهرباء	رسوم تبريد المناطق	الإجمالي
٤,٨٤٤,٠٠٥	٥,١٧٣,٤٤٢	٢٠٤,٤٦٠	٢٣٥,٨٨٨	٤٦٥,٨٨٧	٤٨٧,٣٤٩	١,١٨٨,١٦٩	١,٤٧٠,٧٧٢	٢,٩٦٥,٤٨٩	٣,١٧٩,٤٤٣	٤,٨٤٤,٠٠٥	٥,١٧٣,٤٤٢	٢٠٤,٤٦٠	٢٣٥,٨٨٨	٤٦٥,٨٨٧	٤٨٧,٣٤٩
٢٤٣,٧٦٦	٢٤٢,٣٤٢	٤٤٣,٧٦٦	٢٦٢,٣٤٢	٤٦٥,٨٨٧	٤٨٧,٣٤٩	١,١٨٨,١٦٩	١,٤٧٠,٧٧٢	٢,٩٦٥,٤٨٩	٣,١٧٩,٤٤٣	٢٤٣,٧٦٦	٢٤٢,٣٤٢	٤٤٣,٧٦٦	٢٦٢,٣٤٢	٤٦٥,٨٨٧	٤٨٧,٣٤٩
٥,٠٦٧,٨٠١	٥,٤٣٥,٨١٤	٤٤٨,٢٥٦	٤٩٨,٢٨٠	٤٦٥,٨٨٧	٤٨٧,٣٤٩	١,١٨٨,١٦٩	١,٤٧٠,٧٧٢	٢,٩٦٥,٤٨٩	٣,١٧٩,٤٤٣	٥,٠٦٧,٨٠١	٥,٤٣٥,٨١٤	٤٤٨,٢٥٦	٤٩٨,٢٨٠	٤٦٥,٨٨٧	٤٨٧,٣٤٩
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

٢٧ تكلفة المبيعات

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
ألف درهم	(غير منقحة)	ألف درهم	(غير منقحة)
٢,٤٣١,٨١٤	٢,٦٥٥,٤٨٦	مسروقات التوليد والتحلية (راجع إيضاح ١-٢٧)	
١,١١٥,٧٣١	١,١٩٣,٤٦٩	مسروقات النقل والتوزيع (راجع إيضاح ٢-٢٧)	
٧٥,٤٧٦	٥١,١٥٠	شراء الغاز والكهرباء والمياه	
=====	=====		
٣,٦٢٣,٠٢١	٣,٩٠٠,١٠٥		
=====	=====		

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

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)

٢٧ تكلفة المبيعات (تابع)

١-٢٧ مصروفات التوليد والتحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٣٥٠,٩٨٦	١,٣٧٨,٨٩٢
٥٥٢,٨٥١	٥٨٣,٥٥٨
١٣٨,١٩٩	١٦٩,٥٣٤
١١٨,٩٣٩	١٠٤,٦٣٩
٣,٠٣٩	٣,٠٣٩
٢٦٧,٨٠٠	٤١٥,٨٢٤
-----	-----
٢,٤٣١,٨١٤	٢,٦٥٥,٤٨٦
=====	=====

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

٢-٢٧ مصروفات النقل والتوزيع

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٦٧٥,١٢١	٧٢٦,٠٤٥
٣٥٤,٦٦١	٤١٠,٥٠٦
٦٧,٧٨٢	٣٩,٢٥٥
١٨,١٦٧	١٧,٦٦٣
-----	-----
١,١١٥,٧٣١	١,١٩٣,٤٦٩
=====	=====

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

٢٨ المصروفات الإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣٨٤,٣١٣	٤٢٩,٠٩٥
٨٨,٤٢٨	٧٢,٧٩١
٧٣,٩٨٩	٧٠,٠٠٦
١٦,٩٠٤	١٤,٣٢٩
١٩,٨٢٦	٢٣,٦٢٧
١١٩,٣٦٣	٧٧,٢٠٣
-----	-----
٧٠٢,٨٢٣	٦٨٧,٠٥١
=====	=====

مصروفات تعويضات الموظفين (راجع إيضاح ٣١)
الإصلاح والصيانة
الاستهلاك (راجع إيضاح ٦)
الإطفاء (راجع إيضاح ٧)
التأمين
أخرى

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)

٢٩ خسائر الانخفاض الائتماني

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم
(٣,٠٥٧)	(١,٤٧٧)
=====	=====

(خسائر) / عكس انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية (راجع إيضاح ١٥)

٣٠

(تكاليف) / إيرادات التمويل - صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم
(٤٥٢,٧١٨)	(٥٧١,٧٢٧)
-	(٨,٦٩٩)
(١٩٤,١٤٠)	(١٢١)
(١٤٧)	(٣٩)
=====	=====
(٦٤٧,٠٠٥)	(٥٨٠,٥٨٦)
٢٦٥,٤٥٥	١٨٤,٣١٨
=====	=====
(٣٨١,٥٥٠)	(٣٩٦,٢٦٨)
=====	=====

المبالغ المرسمة (راجع إيضاح ٦)

إيرادات التمويل

إيرادات الفائدة على قروض مصرافية قصيرة الأجل

إطفاء التزام مالي

إيرادات الفائدة على موجودات مالية

تكاليف التمويل - صافي

٣٦,١٧٨	١٨٢,٩٦٢
-	١٤,٠٠٠
٤,٥٧٥	٥,٣٤١
=====	=====
٤٠,٧٥٣	٢٠٢,٣٠٣
=====	=====
(٣٤٠,٧٩٧)	(١٩٣,٩٦٥)
=====	=====

مصاريف تعويضات الموظفين

٣١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم
٦١٩,١١٣	٦٥٦,٩٤١
٥٦,٢٧٢	١٤٨,٥٣٢
٥٠,٥٥٢	٥٣,٦٨٥
١٥١,٢٣٦	١٤٩,٩٧٧
=====	=====
٨٧٧,١٧٣	١,٠٠٩,١٣٥
=====	=====

راتب مكافأة

التزام تعويضات التقاعد (راجع إيضاح ٢٠)

امتيازات أخرى

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)

٣٢ **النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية**

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	الأنشطة التشغيلية أرباح الفترة
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٦٩٠,٦٥٥	٧٦٣,١٧٩		
			تعديلات لـ:
١,٣٠١,٩٦١	١,٣٧٩,٦٠٩	٦	الاستهلاك
١٩,٩٤٣	١٧,٣٦٨	٧	الإطفاء
٤,٦٠٠	٢,٦٧١	١٤	مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم
١,٢٦٢	١,٣٣١		اطفاء - التزامات استبعاد الموجودات من الخدمة
(٣,٥٥٧)	١,٤٧٧	٢٩	مخصص / (عكس) انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
(٢٤٣,٧٩٦)	(٢٦٢,٣٩٢)	٢٦	إيرادات مجلة
٢١,٩١٤	٢٢,٤٧٨	١-٢٠	التزامات تعويضات التقاعد - مكافآت
٢٨,٦٣٨	٣١,١٦٩	٢-٢٠	التزامات تعويضات التقاعد - تقاعد
١٩٤,١٤٠	١٢١	٩	الجزء غير الفعال من أدوات مالية مشتقة
(٤٥)	(١٢٧)		أرباح من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٤٠,٧٥٣)	(٢٠٢,٣٠٣)	٣٠	إيرادات التمويل
١٨٧,٤١٠	٣٩٦,١٤٧	٣٠	تكاليف التمويل
=====	=====		
٢,١٦٢,٨٧٢	٢,١٥٠,٧٢٨		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
			ال滂غيات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١١,٤٢٤	(٢٥,١٦٧)	١٤	المخزون
(٧٣٥,٨٦١)	١٨٨,٨٧١	١٥	الذمم المدينة التجارية
٢٢٩,١١٢	(٧٢,٦٧٣)	١٣	موجودات مالية أخرى
٥٨,٩٠١	٥٨,٦٧٦	١٢	موجودات أخرى
٤٨٣,٢٥١	٣٨٤,٧١١		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(١٥٣,٥٢٣)	(٦٥,٤٢٦)	٢٤	الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي الموزل
٢,٠٥٦,١٧٦	٢,٦١٩,٧٢٠		صافي التدفقات النقدية التشغيلية
(١١,٥٥٧)	(١١,٤٠٥)	١-٢٠	سداد التزامات تعويضات التقاعد - مكافأة
(٢٩,٥١٤)	(٣٢,٧٤٥)	٢-٢٠	سداد التزامات تعويضات التقاعد - تقاعد
=====	=====		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢,٠١٥,٦٠٥	٢,٥٧٥,٥٧٠	=====	الالتزامات
=====	=====		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣		الالتزامات المستقبلية متضمنة المصاروفات الرأسمالية
ألف درهم (مدقة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١١,١٠٦,٤١٣	١٠,٦٠٠,٧٧٦		
=====	=====		

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مندقة)

٣٤ توزيعات الأرباح

خلال الفترة الحالية، أعلنت إمباور عن توزيعات أرباح بقيمة ٤٢٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣,٤٠٠ مليون درهم).
تم سداد مبلغ ١٨٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٠٢٠ مليون درهم) إلى الحصص غير المسيطرة كتوزيعات أرباح.

٣٥ ربحية السهم / السهم المُخففة

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

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٧٣٤,٥١٠	٧٤٣,٧٦٠
=====	=====

الربحية
أرباح الفترة المنسوبة إلى مساهمي الهيئة

٢٠٢٢	٢٠٢٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
=====	=====

عدد الأسهم بالآلاف
عدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية في ٣١ مارس

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٠٠١٥	٠٠١٥
====	====

ربحية السهم
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)

٣٦ أرقام المقارنة

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير منقحة)

٣٧ قانون ضريبة الشركات بدولة الإمارات العربية المتحدة

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، لم يعتبر القانون قد تم فرضه بشكل جوهري من منظور معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضرائب الدخل حيث إن حد الدخل الذي سيتم تطبيق معدل الضريبة عليها بنسبة ٩٪ وغيرها من التوضيحات لم يتم تحديدها بعد بموجب قرارات مجلس الوزراء.

أكد قرار مجلس الوزراء رقم ٢٠٢٢/١١٦ اعتباراً من يناير ٢٠٢٣، حد الدخل التي سيتم تطبيق معدل الضريبة عليها بنسبة ٩٪ ويعتبر القانون قد تم فرضه بشكل جوهري. سيتم تطبيق نسبة ٩٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم، بينما سيتم تطبيق معدل ٠٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم.

ستخضع المجموعة للضرائب اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. بناء على ما سبق، قامت المجموعة بتقدير الآثار الضريبية الموجلة وخلاصت إلى أنه من غير المتوقع أن تكون جوهيرية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. بما أن بعض قرارات مجلس الوزراء الأخرى لم تصدر بعد في تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، ستواصل المجموعة تقدير تأثير هذه القرارات الوزارية قيد الإصدار بشأن الضرائب الموجلة عند الانتهاء منها ونشرها.

٣٨ أحداث لاحقة

لاحقاً نهاية الفترة، في ١٠ أبريل ٢٠٢٣، وافقت الجمعية العمومية للهيئة على توزيع أرباح نهائية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بقيمة ٣,١٠٠ مليون درهم وتوزيعات أرباح خاصة لمرة واحدة بقيمة ١,٦٧٠ مليون درهم، وفقاً لتوصية أعضاء مجلس إدارة الهيئة، ولكن لم يتم الاعتراف بها كالالتزام في نهاية الفترة.