

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

المعلومات المالية المرحلية
الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة السنة/شهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
المكاتب ٥ في وان سنترال
الطابق ٤، المكتب رقم: ٠١.٠٤
شارع الشيخ زايد، ص.ب ٣٨٠٠
دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٤٠٣ ٠٣٠٠ (٤) +٩٧١، www.kpmg.com/ae

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لـ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ المرفقة لهيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع.) ("ديوا" أو "الهيئة" أو "الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة")، والتي تتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد الموجز لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة 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 مدققي الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

إيميليو بيررا

رقم التسجيل: ١١٤٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: ٨ أغسطس ٢٠٢٤

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ الف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ الف درهم (غير مدققة)	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٥٥,٩١٧,١٤٩	١٥٧,٠٠٠,٥٣٨	٦	الممتلكات والألات والمعدات
٤٦٢,٣٦٧	٤٣٢,٨٥٨	٧	الموجودات غير الملموسة
٦٤٠	٦٤٠	٨	الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٩٨٠,٤١٧	١,٥٣٨,٥١٤	٩	الأدوات المالية المشتقة
٥٤,١٥٣	٥٤,٩٣٩	١٠	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٨٥,٦٤٥	٨٥,٦٤٥	١١	عقارات استثمارية
١,٢٠٥,٦٤٦	١,١٦٦,٥٩٣	١٢	موجودات أخرى
١٥٥,٦٦٣	١٧٩,١٣٩	١٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٢٨٥,٦٢٠	٣,٢٢٨,٤٩٨	١٤	موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
١٠٣,٨٩٩	١٧٤,٩٣٧	١٥	موجودات الضريبة المؤجلة
١٦٢,٢٥١,١٩٩	١٦٣,٨٦٢,٣٠١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٨٤,٨٥٠	٥٣٨,٤٤٢	١٦	الأدوات المالية المشتقة
٦٢٥,٢٤١	٨٥٢,٨٩٣	١٧	موجودات أخرى
١٠,٠٠٠	١٥,٠٤٣	١٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٦٨٨,٤٤١	٣,١٠٧,٥٢٠	١٩	موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
١,٤٠١,١٥٥	١,٥٠٥,١٤٠	٢٠	المخزون
٣,٤٢٠,٠٥٨	٤,٤٢٦,٥٩٥	٢١	الذمم المدينة التجارية
٤,٨٩٤,٣٨٩	٣,٤٦٨,٥٦١	٢٢	ودائع قصيرة الأجل
٥,٣٠٠,١٧١	٤,٧٧٩,٧١٧	٢٣	النقد وما يعادله
١٨,٩٢٤,٣٠٥	١٨,٦٩٣,٩١١		إجمالي الموجودات المتداولة
١٨١,١٧٥,٥٠٤	١٨٢,٥٥٦,٢١٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٤	رأس المال
٤٠,٠٤٢,٩٩٧	٤٠,٠٤٢,٩٩٢	٢٥	المساهمة في رأس المال
٤٧,٢٥٣,١٧٨	٤٦,٦٦٣,٦٦٤	٢٦	أرباح محتجزة
٥٩١,٣٤٦	٥٩١,٣٤٦	٢٧	احتياطي قانوني
٨٢٤,٧٢٢	١,٠٣٢,٨٤٧	٢٨	احتياطي التحوط
٨٩,٢١٢,٢٤٣	٨٨,٨٣٠,٨٤٩		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
٣,٤٨٩,١١١	٤,٢٩١,٢٢٤		الحصص غير المسيطرة
٩٢,٧٠١,٣٥٤	٩٣,١٢٢,٠٧٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٧٣٢	٤٢,٤٨٣	٢٩	الأدوات المالية المشتقة
١١,٩٩٧	٨٣,١٣٣	٣٠	التزامات الضريبة المؤجلة
٢٧,٣٤١,٥٣٧	٢٥,٥٦٠,٤٤١	٣١	القروض
١,٠٢٠,٢٤٠	١,٠٤٦,٠٤٦	٣٢	التزامات تعويضات التقاعد
١٦,٢٨١	٢٤,٢٢٨	٣٣	التزامات الإيجار
٣٣,٣٩١,٧٤٢	٣٣,٠٩٤,٥٤٣	٣٤	التزامات أخرى طويلة الأجل
٦١,٧٨٥,٥٢٩	٥٩,٨٥٠,٨٧٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١١,٥٤٦,٠٢٩	١٣,٣٩٥,١٧٠	٣٥	القروض
١٥,٩٦٦	١٥,٦٤٢	٣٦	التزامات الإيجار
١٤,٩٢٦,٦٩٥	١٦,٠٢٤,٩٦٢	٣٧	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢٦,٤٨٨,٦٩٠	٢٩,٤٣٥,٧٧٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٨٨,٢٧٤,٢١٩	٨٩,٢٨٦,٦٤٨		إجمالي المطلوبات
١٨٠,٩٧٥,٥٧٣	١٨٢,٤٠٨,٧٢١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
١٩٩,٩٣١	١٤٧,٤٩١		الحساب التنظيمي المؤجل - رصيد دائن
١٨١,١٧٥,٥٠٤	١٨٢,٥٥٦,٢١٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات والحساب التنظيمي المؤجل - رصيد دائن

على حد علمنا، تعرض المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بشكل عادل، من جميع النواحي المادية، المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المجموعة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢٤ وتم توقيعها بالنيابة عنه من قبل:

رئيس مجلس الإدارة

المعتمد والممثل 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 الموحد الموجز

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١٣,٦٦٤,٠٧١	١٢,٧٢٩,٤٢٩	٧,٢٩٣,٦١٥	٧,٨٦٤,٠٧٠	٢٧	الإيرادات
(٨,٩٩٠,٩١١)	(٨,٣٨٢,٢٢٧)	(٤,٤٨٢,١٢٢)	(٤,٩٥٤,١٨٦)	٢٨	تكلفة المبيعات
٤,٦٧٣,١٦٠	٤,٣٤٧,٢٠٢	٢,٨١١,٤٩٣	٢,٩٠٩,٨٨٤		إجمالي الأرباح
(١,٧٤٦,٥٤٨)	(١,٢٧٩,٣٢٧)	(٥٩٢,٢٧٦)	(٦٤٢,٣٤٠)	٢٩	المصروفات الإدارية
٢٨,٨٢٥	(٣٩,٦٣٣)	١٣,٣٥٦	١٣,٣٥٦	٣٠	عكس / (خسائر) الانخفاض الائتماني في القيمة
٣٥٦,٦١٥	٨٦,٩١١	٤٢,٣٧٤	٣٦,٢٣٣	٣١	إيرادات أخرى
٣,٣١٢,٠٥٢	٣,١١٥,١٥٣	٢,٢٢٣,٤٣٥	٢,٣١٧,١٣٣		الأرباح التشغيلية
٤٨٠,٣٨٢	٤٤٩,٦١١	٢٤٧,٣٠٨	٢١٩,٣٧٠	٣٢	إيرادات التمويل
(١,٠٣٤,٧٢٤)	(٩١١,١٦٦)	(٥١٤,٨٩٨)	(٥٠٣,٨٣٦)	٣٢	تكاليف التمويل
(٥٥٤,٣٤٢)	(٤٦١,٥٥٥)	(٢٦٧,٥٩٠)	(٢٨٤,٤٦٦)	٣٢	تكاليف التمويل - صافي
٢,٧٥٧,٧١٠	٢,٦٥٣,٥٩٨	١,٩٥٥,٨٤٥	٢,٠٣٢,٦٦٧		أرباح الفترة قبل صافي الحركة في الرصيد الائتماني لحساب التنظيمي المؤجل
٥٢,٤٤٠	٨٦,٢٣٣	٢٠,٨٠٧	٥٩,٩٠١	٢٥	صافي الحركة في الرصيد الائتماني لحساب التنظيمي المؤجل
٢,٨١٠,١٥٠	٢,٧٣٩,٨٣١	١,٩٧٦,٦٥٢	٢,٠٩٢,٥٦٨		أرباح الفترة بعد صافي الحركة في الرصيد الائتماني لحساب التنظيمي المؤجل
(٢٥٢,٧٤٦)	-	-	(١٨٦,٠٦٢)	١٤	مصفوفات ضريبة الدخل
٢,٥٥٧,٤٠٤	٢,٧٣٩,٨٣١	١,٩٧٦,٦٥٢	١,٩٠٦,٥٠٦		أرباح السنة بعد صافي الحركة في الحساب المؤجل التنظيمي والضريبة
الإيرادات الشاملة الأخرى					
البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر					
١,٧٢٦	٨,٥٥٨	٨,٤٤٦	١,٧٢٦	١-٢١	إعادة قياس التزامات تعويضات التقاعد البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
(٣٣٥,٠٢٣)	(٢٥٨,٦٨٣)	(١٣٨,٧٠٣)	(١٧٩,٦٣١)		تحولات التدفق النقدي - المعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
٨٠٥,٧٦٣	٢٠١,٠١٧	٧١٣,٤٩٢	١٧١,٩٥٥		تحولات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة
٧٨٦	٩٨٦	٣٢٨	٥٨	١٠	أداة دين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - التغير في القيمة العادلة
(٧١,٦٨٦)	-	-	(٢١,٤٣٢)	١٤	إيرادات مصروفات الضريبة
٤٠١,٥٦٦	(٤٨,١٢٢)	٥٨٣,٥٦٣	(٢٧,٣٢٤)		الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
٢,٩٥٨,٩٧٠	٢,٦٩١,٧٠٩	٢,٥٦٠,٢١٥	١,٨٧٩,١٨٢		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٢,٥٠٧,٧٩٧	٢,٦٧٤,٠١٤	١,٩٣٠,٢٥٤	١,٨٦٠,٣٧٥		أرباح الفترة المنسوبة إلى
٤٩,٦٠٧	٦٥,٨١٧	٤٦,٣٩٨	٤٦,١٣١		- مالكي الشركة
٢,٥٥٧,٤٠٤	٢,٧٣٩,٨٣١	١,٩٧٦,٦٥٢	١,٩٠٦,٥٠٦		- الحصص غير المسيطرة
٢,٧١٧,٢٨٩	٢,٦٥٠,٣٤٧	٢,٢٣٨,٢٣٦	١,٨٤٣,٩٢٠		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة المنسوبة إلى
٢٤١,٦٨١	٤١,٣٦٢	٣٢١,٩٧٩	٣٥,٢٦٢		- مالكي الشركة
٢,٩٥٨,٩٧٠	٢,٦٩١,٧٠٩	٢,٥٦٠,٢١٥	١,٨٧٩,١٨٢		- الحصص غير المسيطرة
٠,٠٥٠	٠,٠٥٣	٠,٠٣٩	٠,٠٣٧	٣٦	ربحية السهم
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)

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

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز

إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	منسوبة إلى المالكين					
		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
٩٢,٣٨٠,٤٧٠	٢,٩٥٣,١٣٠	٨٩,٤٢٧,٣٤٠	٤٧,٣٣٨,٨٦٢	٩٥٤,٢٤٧	٥٩١,٣٤٦	٤٠,٠٤٢,٨٨٥	٥٠٠,٠٠٠
في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)							
٢,٧٣٩,٨٣١	٦٥,٨١٧	٢,٦٧٤,٠١٤	٢,٦٧٤,٠١٤	-	-	-	-
(٤٨,١٢٢)	(٢٤,٤٥٥)	(٢٣,٦٦٧)	٥,٣٤٥	(٢٩,٠١٢)	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة							
٢,٦٩١,٧٠٩	٤١,٣٦٢	٢,٦٥٠,٣٤٧	٢,٦٧٩,٣٥٩	(٢٩,٠١٢)	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة							
المعاملات مع المالكين							
١٨٨,٠٣٢	١٨٨,٠٣٢	-	-	-	-	-	-
(٤,٩٥٩,٠٧٠)	(١٨٩,٠٧٠)	(٤,٧٧٠,٠٠٠)	(٤,٧٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-
مساهمة في رأس المال من قبل الحصص غير المسيطرة							
٩٠,٣٠١,١٤١	٢,٩٩٣,٤٥٤	٨٧,٣٠٧,٦٨٧	٤٥,٢٤٨,٢٢١	٩٢٥,٢٣٥	٥٩١,٣٤٦	٤٠,٠٤٢,٨٨٥	٥٠٠,٠٠٠
توزيعات الأرباح (راجع إيضاح ٣٥)							
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)							

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز (تابع)

منسوبة إلى المالكين							
إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	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							
٢,٥٥٧,٤٠٤	٤٩,٦٠٧	٢,٥٠٧,٧٩٧	٢,٥٠٧,٧٩٧	-	-	-	-
٤٠١,٥٦٦	١٩٢,٠٧٤	٢٠٩,٤٩٢	١,٣٦٧	٢٠٨,١٢٥	-	-	-
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
٢,٩٥٨,٩٧٠	٢٤١,٦٨١	٢,٧١٧,٢٨٩	٢,٥٠٩,١٦٤	٢٠٨,١٢٥	-	-	-
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
المعاملات مع المالكين							
(٥)	-	(٥)	-	-	-	(٥)	-
مساهمة في رأس المال - قيمة الأراضي							
مساهمة في رأس المال من قبل الحصص غير المسيطرة							
٧٥٠,٨٩٢	٧٥٠,٨٩٢	-	-	-	-	-	-
(١٥٩)	(١,٤٨١)	١,٣٢٢	١,٣٢٢	-	-	-	-
(٣,٢٨٨,٩٧٩)	(١٨٨,٩٧٩)	(٣,١٠٠,٠٠٠)	(٣,١٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
٩٣,١٢٢,٠٧٣	٤,٢٩١,٢٢٤	٨٨,٨٣٠,٨٤٩	٤٦,٦٦٣,٦٦٤	١,٠٣٢,٨٤٧	٥٩١,٣٤٦	٤٠,٠٤٢,٩٩٢	٥٠٠,٠٠٠
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)							

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 التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٢,٧٣٩,٨٣١	٢,٥٥٧,٤٠٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
		أرباح الفترة بعد الضريبة	
		تعديلات لـ:	
٢,٨٢٦,٠٠٥	٣,١٩٥,٨٨٦	٦	الاستهلاك
٣٨,٠٣٠	٤٣,٠٣٤	٧	الإطفاء
٦,٩٠٠	(٦,٧٢٦)	١٥	مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم
٣٢,٦٣٥	-		تعديلات القيمة العادلة
٣٩,٦٣٣	(٢٨,٨٢٥)	٣٠	(عكس) مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
(٥٣٢,٥٢٥)	(٥٦٥,٥٥٣)	٢٧	إيرادات مؤجلة
-	(٧١,٥٨٨)	١٤	إيرادات الضريبة المؤجلة
٤٣,٦٣٨	٤٧,٩٨٨	١- ٢١	التزامات تعويضات التقاعد - مكافأة
٦٢,٤٥٨	٦٤,٥٠٥	٢- ٢١	التزامات تعويضات التقاعد - معاشات
(٥,٠٤٨)	(٢,١٩٨)	٣٢	الجزء غير الفعال من أدوات مالية مشتقة
-	(٨٧)		أرباح تعديل عقد الإيجار
(٤٢٩)	(٧١٨)		أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢٦١,١١٣	٢٩	موجودات مشطوبة
-	(٢٦٠,٩٨٥)	٣١	إيرادات مطالبة التأمين
(٤٤٤,٤٤٢)	(٤٧٨,١٨٤)	٣٢	إيرادات التمويل
٩١١,٠٤٥	١,٠٣٤,٧٢٤	٣٢	تكاليف التمويل
٥,٧١٧,٧٣١	٥,٧٨٩,٧٩٠	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:	
١٥,١٧٣	(٩٧,٢٥٩)	١٥	المخزون
(٦٨٨,٧٠٣)	(٩٧٧,٧١٢)	١٦	الذمم المدينة التجارية
(٥٩٩,١٢٥)	(٩٨,٤٤٤)		موجودات مالية أخرى
(٨,٤١٧)	(١٨٨,٥٩٩)	١٢	موجودات أخرى
١,١٧٤,٠٧٧	١,٣٩١,٤٥٩		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(٨٦,٢٣٣)	(٥٢,٤٤٠)	٢٥	الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل
٥,٥٢٤,٥٠٣	٥,٧٦٦,٧٩٥	صافي التدفقات النقدية التشغيلية	
(٢٤,٣٢٨)	(١٨,٠٦١)	١- ٢١	سداد التزامات تعويضات التقاعد - مكافأة
(٦٥,٧٣٨)	(٦٧,٥٦٠)	٢- ٢١	سداد التزامات تعويضات التقاعد - معاشات
٥,٤٣٤,٤٣٧	٥,٦٨١,١٧٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز (تابع)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥,٤٣٤,٤٣٧	٥,٦٨١,١٧٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات وآلات ومعدات صافي من الحركة في ذمم الدائنة التجارية والالتزامات طويلة الأجل الأخرى
(٣,٣٠٦,٢٠٤)	(٤,٢٢٢,٢٢٠)	ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر - تم إيداعها خلال الفترة
(٣٥,٧٠٠)	(٣,٦١٧,٨٠٤)	ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر - استحققت خلال الفترة
٣,٥١١,٣٦٧	٥,٠٤٣,٦٣٢	إضافات إلى عقارات استثمارية
(٧,٥٧٢)	-	الاستحواذ على حصص أقلية
-	(١٥٩)	شراء موجودات غير ملموسة
(١١,١٢٤)	(٢,٨٥٥)	الصكوك الوطنية وسندات صكوك - تم إيداعها خلال الفترة
(٢٥٨,١٢٥)	(٥٠٦,٣٥٦)	الصكوك الوطنية وسندات صكوك - استحققت خلال الفترة
٤٣٠,٩٣٤	٤٠٢,٦٥٢	فوائد مستلمة
٣٥٥,٠٧٤	٥٢٢,٨٠٠	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٤٤٦	٣,٨١٦	
٦٧٩,٠٩٦	(٢,٣٧٦,٤٩٤)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٤٩٦,٦٥٦)	(٢,٢٦٤,٦٠٣)	سداد قروض
٩٣٣,٦٠٣	١,٥٦٣,٨٣٣	متحصلات من قروض
١٨٨,٠٣٢	٧٥٠,٨٩٢	مساهمة رأسمالية من قبل حصص غير مسيطرة
(١,١٧٤,٠٩٧)	(١,٣١٩,٨٠٢)	فوائد مدفوعة
(٦,٩٤٣)	(٨,٧٠١)	سداد التزامات الإيجار
(٤,٧٧٠,٠٠٠)	(٣,١٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى المالكين
(١٨٩,٠٧٠)	(١٨٨,٩٧٩)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى حصص غير مُسيطرة
(٦,٥١٥,١٣١)	(٤,٥٦٧,٣٦٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٠١,٥٩٨)	(١,٢٦٢,٦٨٠)	صافي النقص في النقد وما يعادله
٤,٧٢٢,٢٩٦	٤,٦٥٨,٣١٧	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٤,٣٢٠,٦٩٨	٣,٣٩٥,٦٣٧	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١ التأسيس والعمليات (تابع)

اسم المنشأة	نسبة الملكية النفعية %		أنشطة الأعمال الرئيسية
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	
يوتليتز مانجمنت كومباني ش.ذ.م.م	٧٨	٧٨	شركة قابضة
مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي (إمبار) ش.م.ع	٥٦	٥٦	تقديم خدمات تبريد المناطق، وإدارة وصيانة محطات التبريد المركزي وشبكات التوزيع ذات الصلة
امبار اف ام ش.ذ.م.م	٥٦	٥٦	أنظمة تكييف الهواء والتهوية والتنقية وإصلاحها وصيانتها
امبار انجينيرنج اند كونسلتنسي ش.ذ.م.م	٥٦	٥٦	خدمات الاستشارات المتعلقة بتطوير المشاريع
النخلة للخدمات ش.ذ.م.م	٥٦	٥٦	تأسيس وتشغيل مشاريع التبريد المركزي وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد
النخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م.م	٥٦	٥٦	تأسيس وتشغيل مشاريع التبريد المركزي وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد
امبار لوجستور ش.ذ.م.م	٥٦	٥٤.٣	تصنيع الأنابيب المعزولة بشكل أساسي للتبريد المركزي
شعاع للطاقة ٢ ش.م.خ	٦٠	٦٠	تقديم مجموعة كاملة من الخدمات لتوليد الكهرباء
شعاع للطاقة ١ ش.م.خ	٥١	٥١	تقديم مجموعة كاملة من الخدمات لتوليد الكهرباء
حصيان للطاقة المرحلة الأولى ش.م.خ	٥١	٥١	تقديم مجموعة كاملة من الخدمات لتوليد الكهرباء
نور للطاقة ١ ش.م.خ	٥١	٥١	تقديم مجموعة كاملة من الخدمات لتوليد الكهرباء
ديجيتال اكس ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	تقديم مجموعة كاملة من الخدمات لتقنية المعلومات وإدخال البيانات واستشارات الشبكات الإلكترونية
سمارت انرجي اكس ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	تقديم مجموعة كاملة من خدمات تركيب الأنظمة الإلكترونية لإدارة مواقف السيارات وصيانتها
شعاع للطاقة ٣ ش.م.خ	٦٠	٦٠	تقديم مجموعة كاملة من الخدمات لتوليد الكهرباء
فورورد انفستمنس ليمتد	١٠٠	١٠٠	شركة قابضة
مركز دبي المتميز لضبط الكربون	١٠٠	١٠٠	استشارات هندسة مشاريع الطاقة وتجارة أنظمة التحكم في انبعاث الكربون
سكيبور إكس	١٠٠	١٠٠	خدمات ايواء نظم الحاسب الآلي، تصميم نظم الحاسب الآلي وأجهزة الاتصال، خدمات تصنيف وتحليل البيانات، إنشاء البنية التحتية لتقنية المعلومات، مزودي خدمات مركز البيانات، خدمات شبكات تقنية المعلومات
سبيس دي	١٠٠	١٠٠	إدارة وتشغيل الأقمار الصناعية وتقديم خدمات فضائية، تركيب أنظمة الاتصال السلكي واللاسلكي، خدمات التتبع والرصد للتعرف على الفضاء
إمبار سنو ش.ذ.م.م	٥٦	٥٦	تأسيس وتشغيل مشاريع التبريد المركزي وتقديم خدمات التكييف والتهوية والتبريد
شركة حصيان للمياه أ القابضة ذ.م.م*	١٠٠	١٠٠	شركة قابضة
شعاع للطاقة ٤ القابضة ذ.م.م*	١٠٠	١٠٠	شركة قابضة
شعاع للطاقة ٤ ش.م.خ*	٦٠	٦٠	إنشاء وتقديم مجموعة كاملة من الخدمات لتوليد الكهرباء
شركة حصيان للمياه أ ش.م.خ*	٦٠	٦٠	إنشاء وتقديم مجموعة كاملة من الخدمات لتحلية المياه

* خلال السنة السابقة، امتلكت المجموعة عن طريق الهيئة شركتين قابضتين جديدتين بنسبة ملكية بلغت ١٠٠٪. كان الهدف هو إنشاء شركات المشروع من خلال الشركتين القابضتين من أجل التوسع في توليد الكهرباء وتحلية المياه. كما تم تأسيس شركات المشروع خلال السنة السابقة بنسبة ملكية بلغت ٦٠٪.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (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 متسق على كافة الفترات التي تم عرضها، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

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

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة مع السياسات المحاسبية الواردة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، كما هو موضح في تلك البيانات المالية، باستثناء بعض المعايير الجديدة والتعديلات التي أصبحت سارية في الفترة الحالية (حيثما كان ملائماً). لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة جميع الإيضاحات من النوعية التي يتم إدراجها عادةً في البيانات المالية السنوية الموحدة. وعليه، يتعين قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بما يتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من الإدارة ممارسة أحكامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. إن المجالات التي تنطوي على درجة عالية من الأحكام أو التعقيد، أو المجالات التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات جوهرية بالنسبة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة متوافقة مع البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات 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 ٢٠٢٣.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢ السياسات المحاسبية المادية (تابع)

٤-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة ولم يتم تفعيلها بعد

تسري مجموعة من المعايير الجديدة للفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٤ ويجوز التطبيق قبل ذلك التاريخ، إلا أن المجموعة لم تقم بتطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة بشكل مبكر عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

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

تاريخ التفعيل

١ يناير ٢٠٢٥	عدم إمكانية صرف أحد العملات – تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١
١ يناير ٢٠٢٥	بيع أو المساهمة بموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو ائتلافه المشترك - تعديلات على المعيار رقم ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨
اختياري / تاريخ السريان المؤجل إلى أجل غير مسمى	

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي تسري خلال الفترة

فيما يلي المعايير الجديدة أو المعدلة التي يتعين تطبيقها في الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ وليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة:

تاريخ التفعيل

١ يناير ٢٠٢٤	المطلوبات غير المتداولة مع وجود تعهدات - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ وتصنيف الالتزامات إلى التزامات متداولة أو غير متداولة - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١
١ يناير ٢٠٢٤	التزام الإيجار في عقود البيع وإعادة الاستئجار - تعديلات على المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
١ يناير ٢٠٢٤	ترتيبات تمويل الموردين - تعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ والمعيار رقم ٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

٣ إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

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

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات الخاصة بإدارة المخاطر المالية المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة. وفقًا لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة جنبًا إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. لم تكن هناك تغييرات في قسم إدارة المخاطر أو في أي سياسات لإدارة مخاطر منذ نهاية السنة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (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 وتدرج ضمن المستوى ٢ من النظام المتدرج للقيمة العادلة.

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

أ. الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة (المستوى ١)؛

ب. المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للموجودات أو المطلوبات، إما بشكل مباشر (أي، كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار) (المستوى ٢)؛ و

ج. مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (أي، مدخلات غير قابلة للملاحظة) (المستوى ٣).

٤ موسمية العمليات

نظرًا للطبيعة الموسمية لعمليات المجموعة، فمن المتوقع عادةً ارتفاع الإيرادات والأرباح التشغيلية في النصف الثاني من السنة مقارنة بالأشهر الستة الأولى. في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، تراكمت ٤٤٪ من الإيرادات في النصف الأول من السنة بينما تراكم ٥٦٪ في النصف الثاني.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (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 المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

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

ديوا	إمباور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات/التعديلات	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)					
موجودات القطاع					
١٣٩,١٧٦,٧٨٤	٨,٨٢٢,١١٤	٣٤,٧٨٧,٠٥٠	٣,٢٣٧,٨٠٥	(٢٢,١٦١,٤٥٢)	١٦٣,٨٦٢,٣٠١
١٠,١٤٩,٠٦٤	٢,٢٢٦,١٢٧	٣,٠٤٦,٠٨٩	٤,٩٠٧,٤١٨	(١,٦٣٤,٧٨٧)	١٨,٦٩٣,٩١١
١٤٩,٣٢٥,٨٤٨	١١,٠٤٨,٢٤١	٣٧,٨٣٣,١٣٩	٨,١٤٥,٢٢٣	(٢٣,٧٩٦,٢٣٩)	١٨٢,٥٥٦,٢١٢
مطلوبات القطاع					
٤٤,٦٩٩,٦٧٠	٥,٨٧٢,١٨٨	٢٢,٢٧٣,٤٦٠	٦٥,١١٢	(١٣,٠٥٩,٥٥٦)	٥٩,٨٥٠,٨٧٤
١٧,٤٢٠,٤٥٨	١,٨٩٨,٢٤١	١٠,٠١٠,٦٤٥	٤,٦٣٤,٧٧٤	(٤,٥٢٨,٣٤٤)	٢٩,٤٣٥,٧٧٤
١٤٧,٤٩١	-	-	-	-	١٤٧,٤٩١
إجمالي المطلوبات والرصيد الائتماني للحساب التنظيمي					
٦٢,٢٦٧,٦١٩	٧,٧٧٠,٤٢٩	٣٢,٢٨٤,١٠٥	٤,٦٩٩,٨٨٦	(١٧,٥٨٧,٩٠٠)	٨٩,٤٣٤,١٣٩
٨٧,٠٥٨,٢٢٩	٣,٢٧٧,٨١٢	٥,٥٤٩,٠٣٤	٣,٤٤٥,٣٣٧	(٦,٢٠٨,٣٣٩)	٩٣,١٢٢,٠٧٣
صافي موجودات القطاع					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)					
موجودات القطاع					
١٣٨,٢٦٥,٦٩٤	٨,٧٦١,١٣٦	٣٢,٢٨٦,٩٧٣	٣,٢٢٧,٢٤٥	(٢٠,٢٨٩,٨٤٩)	١٦٢,٢٥١,١٩٩
١١,٩٦٠,٢٠٩	٩٦٧,٠٣٠	٣,٠٩٠,٨٣٦	٤,٤٩٧,٧٠٩	(١,٥٩١,٤٧٩)	١٨,٩٢٤,٣٠٥
١٥٠,٢٢٥,٩٠٣	٩,٧٢٨,١٦٦	٣٥,٣٧٧,٨٠٩	٧,٧٢٤,٩٥٤	(٢١,٨٨١,٣٢٨)	١٨١,١٧٥,٥٠٤
مطلوبات القطاع					
٤٥,٠٥٨,٨٥٩	٤,٨٧١,٢٨٢	٢٧,٤٣٣,٦٦٤	٦٨,٢٠٨	(١٥,٦٤٦,٤٨٤)	٦١,٧٨٥,٥٢٩
١٧,٦٤٠,٣٦٠	١,٥٤٥,٨٨٣	٤,٧٥٩,٤٦٢	٤,٣٨٢,٢١٨	(١,٨٣٩,٢٣٣)	٢٦,٤٨٨,٦٩٠
١٩٩,٩٣١	-	-	-	-	١٩٩,٩٣١
إجمالي المطلوبات والرصيد الائتماني للحساب التنظيمي					
٦٢,٨٩٩,١٥٠	٦,٤١٧,١٦٥	٣٢,١٩٣,١٢٦	٤,٤٥٠,٤٢٦	(١٧,٤٨٥,٧١٧)	٨٨,٤٧٤,١٥٠
٨٧,٣٢٦,٧٥٣	٣,٣١١,٠٠١	٣,١٨٤,٦٨٣	٣,٢٧٤,٥٢٨	(٤,٣٩٥,٦١١)	٩٢,٧٠١,٣٥٤
صافي موجودات القطاع					

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى حسب القطاع

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	هيئة كهرباء ومياه دبي ألف درهم	إمباور ألف درهم	منتج الطاقة المستقل ألف درهم	أخرى ألف درهم	المحذوفات/ التعديلات ألف درهم	الاجمالي ألف درهم
بيع الكهرباء	٨,٨٢٥,١٥١	-	١,٠٤٦,١٧٣	-	(١,٤٧٦,٣٥٢)	٨,٣٩٤,٩٧٢
بيع المياه	٢,٨٣٤,٣٢٥	-	-	-	(٩٧,٧٢٣)	٢,٧٣٦,٦٠٢
تبريد المناطق	-	١,٣٤٨,٧٣٠	-	-	-	١,٣٤٨,٧٣٠
أخرى	١,١٦٥,٠٥٧	٣٢,٢٢٥	-	٨٠٥,٥٣٧	(٨١٩,٠٥٢)	١,١٨٣,٧٦٧
إيرادات القطاع	١٢,٨٢٤,٥٣٣	١,٣٨٠,٩٥٥	١,٠٤٦,١٧٣	٨٠٥,٥٣٧	(٢,٣٩٣,١٢٧)	١٣,٦٦٤,٠٧١
تكلفة المبيعات	(٨,٤٥٣,٥٣١)	(٧٤٣,٥٣٣)	(٦٣٩,٢٨١)	(٤٥٧,٠٤٢)	١,٣٠٢,٤٧٦	(٨,٩٩٠,٩١١)
إجمالي الأرباح	٤,٣٧١,٠٠٢	٦٣٧,٤٢٢	٤٠٦,٨٩٢	٣٤٨,٤٩٥	(١,٠٩٠,٦٥١)	٤,٦٧٣,١٦٠
مصاريف إدارية	(١,٤٨٨,٧٩٥)	(١١٦,٥١١)	(٣٠٠,٩٣٢)	(٢٦٣,٧٦٥)	٤٢٣,٤٥٥	(١,٧٤٦,٥٤٨)
إيرادات أخرى	٣٠٦,٦٨٦	٣,٠٢٦	٢٧٩,١١٣	١٧,٤٨٢	(٢٤٩,٦٩٢)	٣٥٦,٦١٥
عكس الانخفاض الائتماني في القيمة	٢٧,٩٣٤	٤٦٢	-	٤٢٩	-	٢٨,٨٢٥
الأرباح التشغيلية	٣,٢١٦,٨٢٧	٥٢٤,٣٩٩	٣٨٥,٠٧٣	١٠٢,٦٤١	(٩١٦,٨٨٨)	٣,٣١٢,٠٥٢
إيرادات التمويل	١١٧,١١٧	٢٢,٤٣٧	٢٨٩,٥٣٥	١٠٦,٣٨٠	(٥٥,٠٨٧)	٤٨٠,٣٨٢
تكاليف التمويل	(٢٩٤,٩٧٤)	(١١٨,٦٨٦)	(٩٥١,٨١٠)	(١٩,٠٩٣)	٣٤٩,٨٣٩	(١,٠٣٤,٧٢٤)
صافي (تكاليف) / إيرادات التمويل	(١٧٧,٨٥٧)	(٩٦,٢٤٩)	(٦٦٢,٢٧٥)	٨٧,٢٨٧	٢٩٤,٧٥٢	(٥٥٤,٣٤٢)
صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل (مصروفات)/إمناقع ضريبة الدخل	٥٢,٤٤٠	-	-	-	-	٥٢,٤٤٠
الأرباح/(الخسائر) للفترة بعد الضريبة	(٢٥٩,٩٣٠)	(٣٨,٦٢١)	١٨,٨٦٠	(١٦,٦٧٨)	٤٣,٦٢٣	(٢٥٢,٧٤٦)
الإيرادات الشاملة الأخرى	٢,٨٣١,٤٨٠	٣٨٩,٥٢٩	(٢٥٨,٣٤٢)	١٧٣,٢٥٠	(٥٧٨,٥١٣)	٢,٥٥٧,٤٠٤
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر	-	١,٧٢٦	-	-	-	١,٧٢٦
إعادة قياس التزامات تعويضات التقاعد	-	-	-	-	-	-
البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر	-	-	(٣٣٥,٠٢٣)	-	-	(٣٣٥,٠٢٣)
تحوطات التدفق النقدي - مُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر	-	-	-	-	-	-
تحوطات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة	-	-	٨٠٥,٧٦٣	-	-	٨٠٥,٧٦٣
أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - التغير في القيمة العادلة	-	٧٨٦	-	-	-	٧٨٦
مصروفات ضريبة الدخل	-	(٧١)	(٧١,٦١٥)	-	-	(٧١,٦٨٦)
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	-	٢,٤٤١	٣٩٩,١٢٥	-	-	٤٠١,٥٦٦
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	٢,٨٣١,٤٨٠	٣٩١,٩٧٠	١٤٠,٧٨٣	١٧٣,٢٥٠	(٥٧٨,٥١٣)	٢,٩٥٨,٩٧٠

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	هيئة كهرباء ومياه دبي	إمياور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات/التعديلات	الاجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
بيع الكهرباء	٨,٢٥٤,٥٨٣	-	٨٥٩,٠٤٣	-	(١,٢١٣,٧١٥)	٧,٨٩٩,٩١١
بيع المياه	٢,٦٧٧,١٤٩	-	-	-	(٦٧,٤٦٥)	٢,٦٠٩,٦٨٤
تبريد المناطق	-	١,٢٠٩,٠٦٥	-	-	-	١,٢٠٩,٠٦٥
أخرى	٧١٨,٣٥٨	١٥,٧٦٦	-	٦٨٢,٤٨١	(٤٠٥,٨٣٦)	١,٠١٠,٧٦٩
إيرادات القطاع	١١,٦٥٠,٠٩٠	١,٢٢٤,٨٣١	٨٥٩,٠٤٣	٦٨٢,٤٨١	(١,٦٨٧,٠١٦)	١٢,٧٢٩,٤٢٩
تكلفة المبيعات	(٧,٧٧٩,٩٨٥)	(٦٤٤,١١٩)	(٦٣٥,٤٠٩)	(٤٣٢,٥٧٧)	١,١٠٩,٨٦٣	(٨,٣٨٢,٢٢٧)
إجمالي الأرباح	٣,٨٧٠,١٠٥	٥٨٠,٧١٢	٢٢٣,٦٣٤	٢٤٩,٩٠٤	(٥٧٧,١٥٣)	٤,٣٤٧,٢٠٢
مصاريف إدارية	(١,٣١١,٤٠٦)	(١٠٦,١٨٤)	(٣٣,١٩٢)	(١٧٧,١٥٣)	٣٤٨,٦٠٨	(١,٢٧٩,٣٢٧)
إيرادات أخرى	٣١٣,٣٥٤	٢,٩٤٠	٨,٤٦١	٦,٨٣٣	(٢٤٤,٦٧٧)	٨٦,٩١١
خسائر الانخفاض الائتماني في القيمة	(٣٨,٠٥٥)	-	-	(١,٥٧٨)	-	(٣٩,٦٣٣)
الأرباح التشغيلية	٢,٨٣٣,٩٩٨	٤٧٧,٤٦٨	١٩٨,٩٠٣	٧٨,٠٠٦	(٤٧٣,٢٢٢)	٣,١١٥,١٥٣
إيرادات التمويل	١٩٧,٥٣٥	٣٢,٠١٢	١٨١,١٠١	٨٤,٥٢١	(٤٥,٥٥٨)	٤٤٩,٦١١
تكاليف التمويل	(٤٤٠,٩٨٢)	(١٠٦,٥٢٤)	(٥٩٩,٧١١)	(١٤,٩٠٣)	٢٥٠,٩٥٤	(٩١١,١٦٦)
صافي (تكاليف) / إيرادات التمويل	(٢٤٣,٤٤٧)	(٧٤,٥١٢)	(٤١٨,٦١٠)	٦٩,٦١٨	٢٠٥,٣٩٦	(٤٦١,٥٥٥)
صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل	٨٦,٢٣٣	-	-	-	-	٨٦,٢٣٣
الأرباح/(الخسائر) للفترة	٢,٦٧٦,٧٨٤	٤٠٢,٩٥٦	(٢١٩,٧٠٧)	١٤٧,٦٢٤	(٢٦٧,٨٢٦)	٢,٧٣٩,٨٣١
الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	-	-	-
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر	-	-	-	-	-	-
إعادة قياس التزامات تعويضات التقاعد	-	٨,٥٥٨	-	-	-	٨,٥٥٨
البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر	-	-	-	-	-	-
تحولات التدفق النقدي - مُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر	-	-	(٢٥٨,٦٨٣)	-	-	(٢٥٨,٦٨٣)
تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة	-	-	٢٠١,٠١٧	-	-	٢٠١,٠١٧
أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - التغير في القيمة العادلة	-	٩٨٦	-	-	-	٩٨٦
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	-	٩,٥٤٤	(٥٧,٦٦٦)	-	-	(٤٨,١٢٢)
إجمالي الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة	٢,٦٧٦,٧٨٤	٤١٢,٥٠٠	(٢٧٧,٣٧٣)	١٤٧,٦٢٤	(٢٦٧,٨٢٦)	٢,٦٩١,٧٠٩

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

معلومات أخرى حول القطاع

ديوا	إمباور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات/ التعديلات	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)					
٢,١٩٩,٨٢٨	٢٤٢,١٨٠	٣,٢٠٤,١٣١	١٤٤,٣١٧	(٣٩١,٤٣٩)	٥,٣٩٩,٠١٧
٢,٤٥٥,٧١٩	١٦٤,١٣٦	٣٠٩,٧٧٣	٢٧٦,٦٥٢	(١٠,٣٩٤)	٣,١٩٥,٨٨٦

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

ديوا	إمباور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات/ التعديلات	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)					
٥,٥٥٠,٢٨٦	٢٧٥,٦٢٥	٢,٤٣٢,٩٢٧	١٣٧,٤٣٨	(٢٧٦,٥٠٧)	٨,١١٩,٧٦٩
٤,٩٢٩,٥٠٢	٣٣٢,٨٨٤	٤٤٩,٤٠٨	٣٦٧,٠٢٧	(٣٥,٧٠٧)	٦,٠٤٣,١١٤

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

الأرض والمباني ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	محطات توليد الطاقة وتحلية المياه ألف درهم	شبكات النقل والتوزيع ألف درهم	المعدات والموجودات الأخرى ألف درهم	الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣						
صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)	٣٩,٣٣١,٧٦٨	٣٤,٨٢٤	٣٣,٦٣١,٩٢١	٥٠,٥٦٣,٢٠١	٢٩,٧٧٠,١٤٩	١٥٤,٠٢٩,٤١١
الإضافات	٣٥٧	٢٥,١٥٣	٢٠١,٨٣٧	٤٣٠,٩٦٩	٧,٣٥٦,٢٢٣	٨,١١٩,٧٦٩
التحويلات	٣٨٤,١٣٣	١,٠٦٤	٢٠,٠٨١,٦٩١	٣,٠٩٨,٦٩٢	(٢٣,٧٧١,٢٩٩)	-
المحول إلى الموجودات غير ملموسة (راجع الإيضاح ٧)	-	-	-	-	(٥٣,٦٧١)	(٥٣,٦٧١)
تعديل أصول حق الاستخدام	-	(٧٥)	-	-	-	(٧٥)
شطب	-	-	(١١٤,٩٧٢)	-	-	(١١٤,٩٧٢)
الاستبعادات، صافي	(٣٧٧)	-	(١٧,٢٦١)	(٢٧٨)	-	(٢٠,١٩٩)
الاستهلاك	(٤٧٢,١٨٥)	(٣٠,٢٤٩)	(٢,٥٨٥,٩٦٧)	(٢,٧٢١,٩٩٥)	(٢٣٢,٧١٨)	(٦,٠٤٣,١١٤)
صافي القيمة الدفترية الختامية (مدققة)	٣٩,٢٤٣,٦٩٦	٣٠,٧١٧	٥١,١٩٧,٢٤٩	٥١,٣٦٨,٥٨٤	١٣,٣٠١,٤٠٢	١٥٥,٩١٧,١٤٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣						
التكلفة	٤٣,٩٨٢,٧٧٦	٩٠,٣٤٤	٧٥,٥٣٩,٢٤٦	٨١,٥٨١,٤٦٣	١٣,٣٠١,٤٠٢	٢١٨,١٥٦,٣١٠
الاستهلاك المتراكم	(٤,٧٣٩,٠٨٠)	(٥٩,٦٢٧)	(٢٤,٣٤١,٩٩٧)	(٣٠,٢١٢,٨٧٩)	-	(٦٢,٢٣٩,١٦١)
صافي القيمة الدفترية (مدققة)	٣٩,٢٤٣,٦٩٦	٣٠,٧١٧	٥١,١٩٧,٢٤٩	٥١,٣٦٨,٥٨٤	١٣,٣٠١,٤٠٢	١٥٥,٩١٧,١٤٩
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤						
صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)	٣٩,٢٤٣,٦٩٦	٣٠,٧١٧	٥١,١٩٧,٢٤٩	٥١,٣٦٨,٥٨٤	١٣,٣٠١,٤٠٢	١٥٥,٩١٧,١٤٩
الإضافات - صافي	٩٢٧	١٧,١٧١	٢١,٦٣٠	٨٧,٢٣٣	٣٧,٠٢٤	٥,٣٩٩,٠١٧
التحويلات	١٠١,٣١١	-	٤,١٠٩,٢٠٨	٨٠٧,٣٣٦	١٨,٣٣٥	-
التحويلات إلى موجودات غير ملموسة (راجع إيضاح ٧)	-	-	-	-	(١٠,٣٦٠)	(١٠,٣٦٠)
تعديل موجودات حق الاستخدام	-	(٥٧٦)	-	-	-	(٥٧٦)
شطب	-	-	(١,١٠٥,٢١٦)	-	-	(١,١٠٥,٢١٦)
الاستبعادات - صافي	(٥)	(١٨٣)	(٢,٤٥٣)	-	(٦٣٩)	(٣,٢٨٠)
تكاليف الاستهلاك	(١٨٣,١٥٧)	(٨,٧٢٥)	(١,٤٩٨,٨٧٨)	(١,٣٧٤,٤١٥)	(١٣٠,٧١١)	(٣,١٩٥,٨٨٦)
صافي القيمة الدفترية الختامية (غير مدققة)	٣٩,١٦٢,٧٧٢	٣٨,٤٠٤	٥٢,٧٢١,٥٤٠	٥٠,٨٨٨,٧٣٨	١٣,٤٨٩,٥٧٤	١٥٧,٠٠٠,٥٣٨
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤						
التكلفة	٤٤,٠٨٥,٠٠٩	١٠٣,٣٤٨	٧٨,١١٥,٠٨٣	٨٢,٤٧٦,٠٣٢	٣,٧٠١,٧٢٤	٢٢١,٩٧٠,٧٧٠
الاستهلاك المتراكم	(٤,٩٢٢,٢٣٧)	(٦٤,٩٤٤)	(٢٥,٣٩٣,٥٤٣)	(٣١,٥٨٧,٢٩٤)	(٣,٠٠٢,٢١٤)	(٦٤,٩٧٠,٢٣٢)
صافي القيمة الدفترية (غير مدققة)	٣٩,١٦٢,٧٧٢	٣٨,٤٠٤	٥٢,٧٢١,٥٤٠	٥٠,٨٨٨,٧٣٨	١٣,٤٨٩,٥٧٤	١٥٧,٠٠٠,٥٣٨

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٦ الممتلكات والألات والمعدات (تابع)

- (أ) دخلت المجموعة في عملية مشتركة مرتبطة بمؤسسة شبكة الإمارات الوطنية للكهرباء. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، بلغت حصة المجموعة من القيمة الدفترية لموجودات مؤسسة شبكة الإمارات الوطنية للكهرباء ٩٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٠١ مليون درهم)، وهي مدرجة ضمن شبكات النقل والتوزيع.
- (ب) خلال ٢٠٠٨، تم نقل كافة قطع الأراضي المستغلة حالياً من قبل الهيئة إلى الهيئة بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو حاكم دبي. وعليه، قامت الهيئة برسملة هذه الأراضي على أساس التقييمات (أي التقييمات بناءً على حدود الاستخدام) التي تم الحصول عليها من دائرة الأراضي والأمالك 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 بتخصيص ومنح الأراضي في إمارة دبي من قبل دائرة الأراضي والأمالك بدبي إلى الهيئة بقيمة إيجارية قدرها ١ درهم لكل قطعة أرض سنوياً لمدة ٣٠ عاماً. تطبق هذه السياسة على جميع الأراضي المستقبلية التي سيتم تخصيصها للهيئة، ولكن ليس على الأراضي الحالية التي تخضع للوائح الحالية. تقوم دائرة المالية بحكومة دبي والهيئة بالتنسيق لاتخاذ كافة الإجراءات والتدابير اللازمة لإصدار مرسوم يضيف الطابع الرسمي على السياسة المقترحة لجميع الأراضي مستقبلاً.
- (ج) تبلغ القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات المرهونة كضمان للقروض ٣٣,٢٠٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣١,٥١٨ 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) بلغت تكاليف الاقتراض المرسملة المتعلقة بإنشاء محطات الكهرباء والمياه ومحطات النقل الفرعية ٣١٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٨١٣ مليون درهم)، والتي تم احتسابها باستخدام معدل رسملة بنسبة ٤.٩٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤.٨٧٪) (راجع إيضاح ٣٢).
- (و) تمثل موجودات حق الاستخدام بصورة رئيسية مركبات ومعدات أخرى كما في تاريخ التقرير.
- (ز) خلال الفترة الحالية، لم تستلم المجموعة أي أراضي من دائرة الأراضي والأمالك بحكومة دبي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١١٢ ألف درهم صافي).
- (ح) خلال الفترة الحالية، تعرضت جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة لعاصفة ممطرة شديدة في أبريل ٢٠٢٤، مما تسبب في أضرار كبيرة لشركات منتج الطاقة المستقل وخاصة محطات الطاقة الشمسية. قامت الإدارة بتقييم الأضرار وتأثيرها المالي على المجموعة وعليه قامت بشطب الموجودات المتضررة. يتم تسجيل استعادة الأصول لحالتها ضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. يتم تغطية الأضرار المتكبدة إما من خلال التأمين أو مقاولي الأعمال الهندسية والمشتريات والبناء لشركات منتج الطاقة المستقل. وحيث أن النفقات المتعلقة بالأضرار والإيرادات من من الاسترداد تتعلق بحدث واحد، فقد تم تسجيل صافي المبالغ في الربح أو الخسارة.
- (ط) يتم تخصيص الاستهلاك على النحو الموضح أدناه:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٢٣٠,٣٤٢	١,٥٥٥,٧٨٩	تكلفة المبيعات
١,٤٥٧,١٤٠	١,٥٠٦,١١٣	- مصروفات توليد الكهرباء وتحلية المياه (راجع إيضاح ٢٨-١)
١٣٨,٥٢٣	١٣٣,٩٨٤	- مصروفات النقل والتوزيع (راجع إيضاح ٢٨-٢)
-----	-----	مصروفات إدارية (راجع إيضاح ٢٩)
٢,٨٢٦,٠٠٥	٣,١٩٥,٨٨٦	
=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٧ الموجودات غير الملموسة

الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	برامج حاسب آلي ألف درهم	
٤٧١,١٢٣	٣٥٢,١٣٩	١١٨,٩٨٤	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٢١,٤٣٧	-	٢١,٤٣٧	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)
٥٣,٦٧١	-	٥٣,٦٧١	الإضافات
(٨٣,٨٦٤)	(١٢,١٥٧)	(٧١,٧٠٧)	التحويل من الممتلكات والآلات والمعدات (راجع إيضاح ٦)
-----	-----	-----	الإطفاء
٤٦٢,٣٦٧	٣٣٩,٩٨٢	١٢٢,٣٨٥	صافي القيمة الدفترية الختامية (مدققة)
-----	-----	-----	
٩٩١,١٧٧	٣٦٤,٦٩٦	٦٢٦,٤٨١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(٥٢٨,٨١٠)	(٢٤,٧١٤)	(٥٠٤,٠٩٦)	التكلفة
-----	-----	-----	الإطفاء المتراكم
٤٦٢,٣٦٧	٣٣٩,٩٨٢	١٢٢,٣٨٥	صافي القيمة الدفترية (مدققة)
=====	=====	=====	

الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	برامج حاسب آلي ألف درهم	
٤٦٢,٣٦٧	٣٣٩,٩٨٢	١٢٢,٣٨٥	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٢,٨٥٥	-	٢,٨٥٥	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)
١٠,٦٧٠	-	١٠,٦٧٠	الإضافات
(٤٣,٠٣٤)	(٦,٠٧٨)	(٣٦,٩٥٦)	التحويل من الممتلكات والآلات والمعدات (راجع إيضاح ٦)
-----	-----	-----	الإطفاء (راجع إيضاح ٢٨-١ و ٢٩)
٤٣٢,٨٥٨	٣٣٣,٩٠٤	٩٨,٩٥٤	صافي القيمة الدفترية الختامية (غير مدققة)
-----	-----	-----	
١,٠٠٤,٧٠٢	٣٦٤,٦٩٦	٦٤٠,٠٠٦	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(٥٧١,٨٤٤)	(٣٠,٧٩٢)	(٥٤١,٠٥٢)	التكلفة
-----	-----	-----	الإطفاء المتراكم
٤٣٢,٨٥٨	٣٣٣,٩٠٤	٩٨,٩٥٤	صافي القيمة الدفترية (غير مدققة)
=====	=====	=====	

خلال الفترة الحالية، تم إدراج مصروفات الإطفاء البالغة ٤٣ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٣٨ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٨ الاستثمارات المحسبة 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
		٢٠٢٣	٣٠ يونيو
		٢٠٢٣	٢٠٢٤
		%	ألف درهم (غير مدققة)
		%	ألف درهم (مدققة)
يوتيليتي مانجمنت ذ.م.م	الإمارات	٥٠	٤٩٠
شركة الاتحاد لحلول الطاقة الذكية ذ.م.م	الإمارات	٥٠	١٥٠

			٦٤٠
			=====

يتم احتساب جميع المشاريع المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، وهي غير مادية للمجموعة.

٩ الأدوات المالية المشتقة

تتعرض المجموعة لتحركات أسعار الفائدة على القروض المختلفة المستحقة بين ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣. أبرمت بعض الشركات التابعة للمجموعة عدة عقود مقايضة أسعار الفائدة لمدة القروض للحد من مخاطر التغير في أسعار الفائدة المستقبلية. تم تصنيف عقود مقايضة أسعار الفائدة هذه كتحوطات للتدفقات النقدية وتم تقييمها على أنها فعالة للغاية. تم إدراج صافي أرباح غير محققة بمبلغ ٨٠٦ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٢٠١ مليون درهم) والمتعلقة بأدوات التحوط في الإيرادات الشاملة الأخرى. بلغت الأرباح المحققة خلال الفترة ٣٣٥ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٢٥٩ مليون درهم).

توضح الجداول أدناه ملخص للبند 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 يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة):				
دفعات الفائدة على قروض ذات معدل متغير	مقايضة أسعار الفائدة	٢٤,٧١٢,٠٦٦	٢,٠٧٦,٩٥٦	٤٢,٤٨٣
		-----	-----	-----
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة):				
دفعات الفائدة على قروض ذات معدل متغير	مقايضة أسعار الفائدة	٢١,١٨٣,٩٥٢	١,٥٦٥,٢٦٧	٣,٧٣٢
		-----	-----	-----

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٩ الأدوات المالية المشتقة (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الموجودات المُقاسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (جزء غير متداول)	-	١,٥٣٨,٥١٤	-	١,٥٣٨,٥١٤
الأدوات المالية المشتقة (جزء متداول)	-	٥٣٨,٤٤٢	-	٥٣٨,٤٤٢
المطلوبات المُقاسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (جزء غير متداول)	-	٤٢,٤٨٣	-	٤٢,٤٨٣
الأدوات المالية المشتقة (جزء متداول)	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)				
الموجودات المُقاسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (جزء غير متداول)	-	٩٨٠,٤١٧	-	٩٨٠,٤١٧
الأدوات المالية المشتقة (جزء متداول)	-	٥٨٤,٨٥٠	-	٥٨٤,٨٥٠
المطلوبات المُقاسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (جزء غير متداول)	-	٣,٧٣٢	-	٣,٧٣٢
الأدوات المالية المشتقة (جزء متداول)	-	-	-	-

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 يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	
٥٤,١٥٣	٥٢,٩١١	في بداية الفترة/ السنة
٧٨٦	١,٢٤٢	تعديل القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
٥٤,٩٣٩	٥٤,١٥٣	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 ١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١ مليون درهم).

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١١ العقارات الاستثمارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)
٨٥,٦٤٥ =====	٨٥,٦٤٥ =====

عقار استثماري

فيما يلي الحركة في العقار الاستثماري

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)
٨٥,٦٤٥	٧٢,٨٥٩
-	١٢,٧٨٦
-----	-----
٨٥,٦٤٥ =====	٨٥,٦٤٥ =====

في بداية الفترة/ السنة
إضافات خلال الفترة/ السنة

في نهاية الفترة/ السنة

بدأت إحدى الشركات التابعة للمجموعة بناء مشروع مقرها الرئيسي في ٢٠٢١. يشمل العقار الاستثماري أرض بقيمة ٢.٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢.٥ مليون درهم).

تم الانتهاء من العقار الاستثماري في السنة السابقة وتبلغ القيمة العادلة حوالي ١١٠ مليون درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. إن القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ تقارب القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

١٢ موجودات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)
١,٧٧٦,٨٠٤ ٢٤٢,٦٨٢ -----	١,٦٥٧,٩١٠ ١٧٢,٩٧٧ -----
٢,٠١٩,٤٨٦ (١,١٦٦,٥٩٣)	١,٨٣٠,٨٨٧ (١,٢٠٥,٦٤٦)
-----	-----
٨٥٢,٨٩٣ =====	٦٢٥,٢٤١ =====

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

الموجودات المالية		١٣
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		١٣-١
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	
١٧٩,١٣٩	١٥٥,٦٦٣	الاستثمار في أدوات حقوق الملكية
١٥,٠٤٣	١٠,٠٠٠	الاستثمار في أدوات الدين
١٩٤,١٨٢	١٦٥,٦٦٣	ناقصاً: جزء غير متداول
(١٧٩,١٣٩)	(١٥٥,٦٦٣)	
١٥,٠٤٣	١٠,٠٠٠	جزء متداول
=====	=====	

الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة		١٣-٢
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	
١,٣٦٨,٤٣٥	١,٢٦٤,٧٣١	الصكوك الوطنية وسندات صكوك
١,٣٣٦,٤٩٩	١,٥١٦,١٦٦	الاستثمار في أدوات دين أخرى
٣,٧٧٠,٧٦٥	٣,٣٣٢,٨٤٥	الذمم المدينة الأخرى
(١٣٩,٦٨١)	(١٣٩,٦٨١)	ناقصاً: مخصص انخفاض القيمة للذمم المدينة الأخرى
٦,٣٣٦,٠١٨	٥,٩٧٤,٠٦١	ناقصاً: الجزء غير المتداول
(٣,٢٢٨,٤٩٨)	(٣,٢٨٥,٦٢٠)	
٣,١٠٧,٥٢٠	٢,٦٨٨,٤٤١	الجزء المتداول
=====	=====	

تشتمل الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة على استثمارات في الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة وسندات الصكوك بقيمة ١,٣٦٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٢٦٥ مليون درهم)، والتي تستحق خلال ١٢ شهراً من تاريخ الشراء. تحمل الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة فائدة بمعدل يتراوح من ٥٪ إلى ٥.٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣.٧٥٪ إلى ٥.٧٪ سنوياً).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، لم يتعرض الاستثمار في أدوات الدين والذمم المدينة الأخرى البالغة ٥,١٠٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤,٨٤٩ مليون درهم) لانخفاض في القيمة باستثناء مبلغ ١٤٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٤٠ 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 المستحقة القبض على ودائع مصرفية.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٤ ضريبة الدخل

مكونات ضريبة الدخل

فيما يلي مكونات ضريبة الدخل للفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
-	٣٢٤,٣٣٤	المبالغ المعترف بها في الأرباح أو الخسائر:
-	(٧١,٥٨٨)	مصرف ضريبة الدخل
-	٢٥٢,٧٤٦	الانتماء الضريبي المؤجل
=====	=====	
-	٧١	المبالغ المعترف بها في الإبرادات الشاملة الأخرى:
-	٧١,٦١٥	مصرف ضريبة الدخل
-	٧١,٦٨٦	مصرف الضريبة المؤجلة
-	٣٢٤,٤٣٢	
=====	=====	

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٢٠٪). إن المطابقة بين الرسوم الضريبية المتوقعة والفعالية مبينة أدناه:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
٢,٧٣٩,٨٣١	٢,٨١٠,١٥٠	الربح قبل الضريبة
-	٢٥٢,٩١٤	الضريبة على الربح بمعدل الضريبة على الشركات البالغ ٩٪
-	٥,١٤٠	الضريبة المؤجلة غير المعترف بها على خسائر شركة تابعة
-	٣,١٧٥	الفرق الدائم الناتج عن مصروفات غير مسموح بها
-	(٧,٧١٩)	الاعتراف بالفروق المؤقتة غير المعترف بها سابقاً والتي يمكن خصمها
-	(٧٦٤)	أخرى
-----	-----	
-	٢٥٢,٧٤٦	مصرف ضريبة الدخل
=====	=====	

إن معدل الضريبة الفعلي الموحد للمجموعة فيما يتعلق بفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ كان ٩٪ (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٢٠٪ لا شيء).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (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:

- تخفيض/أصل ضريبي مؤجل بقيمة ٣٩ مليون درهم يتعلق بالتأثير الضريبي للتعديلات التي يتم إجراؤها في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الناتجة عن الفروقات المؤقتة في القيم الدفترية للممتلكات والألات والمعدات في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مقارنةً بالوعاء الضريبي لشركات تابعة؛ لا تمثل جزءاً من نفس المجموعة الضريبية. تم الاعتراف بذلك في الأرباح أو الخسائر في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
- تخفيض/ أصل ضريبي مؤجل بقيمة ٣٠ مليون درهم يتعلق بالتأثير الضريبي لخسائر 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.
- مصروفات/التزامات الضريبة المؤجلة بقيمة ٧٢ مليون درهم تتعلق بالتغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي تم الاعتراف بها في بيان الإيرادات الشاملة الأخرى في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

١٥ المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)
٧٤٧,٩٦٢ (٢٢١,٦٩٨)	٦٣٤,٣٤٩ (٢٢٨,٤٢٤)
٥٢٦,٢٦٤	٤٠٥,٩٢٥
٩٧٨,٨٧٦	٩٩٥,٢٣٠
١,٥٠٥,١٤٠	١,٤٠١,١٥٥
=====	=====

مواد استهلاكية وقطع غيار
ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم

الوقود

١٥-١ فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)
٢٢٨,٤٢٤ (٦,٧٢٦)	٢٢٠,٠٢١ ٨,٤٠٣
٢٢١,٦٩٨	٢٢٨,٤٢٤
=====	=====

في بداية الفترة/ السنة
المحمل للفترة/ السنة

في نهاية الفترة/ السنة

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٦ الذمم المدينة التجارية		
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣,٢٢٧,١٢٥	٢,٨٩٣,١٣٧	الذمم المدينة التجارية
١,٧٨٤,٩٥٧	١,١٤١,٢٣٣	الإيرادات المستحقة
(٥٨٥,٤٨٧)	(٦١٤,٣١٢)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة
-----	-----	
٤,٤٢٦,٥٩٥	٣,٤٢٠,٠٥٨	الذمم المدينة التجارية والإيرادات المستحقة – صافي
=====	=====	

١٦-١ فيما يلي الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية:		
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٦١٤,٣١٢	٥٦٧,٠٧٣	في بداية الفترة/ السنة
(٢٨,٨٢٥)	٤٧,٢٣٩	(العكس)/المحمل للفترة/للسنة (راجع إيضاح ٣٠)
-----	-----	
٥٨٥,٤٨٧	٦١٤,٣١٢	في نهاية الفترة/ السنة
=====	=====	

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

١٧ ودائع قصيرة الأجل		
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣,٤٧٦,٩٣٤	٤,٩٠٢,٧٦٢	ودائع لأجل لدى بنوك
(٨,٣٧٣)	(٨,٣٧٣)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة ودائع قصيرة الأجل
-----	-----	
٣,٤٦٨,٥٦١	٤,٨٩٤,٣٨٩	
=====	=====	

إن الودائع لأجل البالغة ٣,٤٧٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤,٩٠٣ مليون درهم) تحمل فائدة تتراوح من ١.٧٥٪ إلى ٦٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١.٢٥٪ إلى ٦٪ سنوياً).

تم الاحتفاظ بالودائع لأجل بقيمة ٣ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢.٨ مليار درهم) كرهن مقابل قروض شركة تابعة.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

		النقد وما يعادله	١٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)		
٤,٧٨٩,٩٢٢	٣,٤٤٥,١٨٢	حسابات جارية وتحت الطلب	
٥٠٩,٨٠٠	١,٣٣٢,٦٣٥	ودائع لأجل لدى البنوك ذات فترات استحقاق أقل من ٣ أشهر	
٤٤٩	١,٩٠٠	النقد في الصندوق	
-----	-----		
٥,٣٠٠,١٧١	٤,٧٧٩,٧١٧		
=====	=====		

يشتمل النقد وما يعادله على مبلغ ٦٩٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٣٢٧ مليون درهم) بعملة أجنبية. إن معظم هذه الأرصدة مقومة بالدولار الأمريكي. يتم الاحتفاظ بهذه الأرصدة لتسوية الالتزامات الحالية والمتوقعة المقومة بعملة أجنبية.

يشتمل النقد وما يعادله أيضاً على مبلغ ٢,٢٨٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٢٠٦ مليون درهم) من النقد المحصل من قبل البنوك المحلية وجهات التحصيل الحكومية نيابة عن المجموعة.

١٨-١ النقد وما يعادله لغرض بيان التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)		
٥,٣٠٠,١٧١	٤,٧٧٩,٧١٧	النقد وما يعادله	
(٦٤١,٨٥٤)	(١,٣٨٤,٠٨٠)	سحوبات مصرفية على المكشوف (راجع إيضاح ٢٠)	
-----	-----		
٤,٦٥٨,٣١٧	٣,٣٩٥,٦٣٧	النقد وما يعادله لغرض بيان التدفقات النقدية	
=====	=====		

١٩ حقوق الملكية

(أ) 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 صرح بتقسيم رأس المال إلى ٥٠ مليار سهم بقيمة ٠.٠١ درهم لكل سهم. تتساوى جميع أسهم الهيئة فيما بينها من كافة الجوانب. وبالتالي، يتكون رأس مال الهيئة من رأس مال مصرح به ومدفوع بقيمة ٥٠٠ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

(ب) المساهمة في رأس المال

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

(ج) الاحتياطي القانوني

بمقتضى القانون المطبق والنظام الأساسي لبعض الشركات التابعة، يتم تحويل ١٠٪ أو ٥٪ من صافي أرباح كل فترة إلى الاحتياطي القانوني. يجوز إيقاف هذه التحويلات إلى الاحتياطيات عندما يبلغ الاحتياطي القانوني نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع باستثناء ما نص عليه القانون. حققت الهيئة بالفعل نسبة الـ ٥٠٪، وبالتالي، لم يتم إجراء أي تحويلات أخرى إلى الاحتياطي القانوني. في 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)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (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. سيتم تعديل حركات القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى في نفس الفترة التي تتم فيها المعاملة الخاضعة للتحوط المقابلة.

٢٠ القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)
٢٥,٥٦٠,٤٤١	٢٧,٣٤١,٥٣٧
-----	-----
١,٣٨٤,٠٨٠	٦٤١,٨٥٤
٩,٥١١,٠٩٠	٦,٥١٠,٨٢٤
٢,٥٠٠,٠٠٠	٤,٣٩٣,٣٥١
-----	-----
١٣,٣٩٥,١٧٠	١١,٥٤٦,٠٢٩
-----	-----
٣٨,٩٥٥,٦١١	٣٨,٨٨٧,٥٦٦
=====	=====

غير متداولة
قروض أخرى (راجع (١) أدناه)

متداولة
سحوبات مصرفية على المكشوف (راجع إيضاح ١٨-١)
قروض أخرى (راجع (١) أدناه)
قرض طويل الأجل (راجع (٢) أدناه)

مبالغ القروض مقومة بالعملات التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)
٢٦,٤٤٠,٦٩٢	٢٦,٥٠٥,٢٤٥
١٢,٥١٤,٩١٩	١٢,٣٨٢,٣٢١
-----	-----
٣٨,٩٥٥,٦١١	٣٨,٨٨٧,٥٦٦
=====	=====

دولار أمريكي
درهم إماراتي

إن رصيد القروض صافي من التكلفة المؤجلة للقروض البالغة ٦٤٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦٧٠ مليون درهم).

لدى المجموعة قروض مضمونة بقيمة ٢٩,٥٧٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٩,٣٦٠ مليون درهم) وقروض غير مضمونة بقيمة ٩,٣٧٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩,٥٢٨ مليون درهم).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢٠ القروض (تابع)

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

اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، التزمت المجموعة بالتعهدات المالية وغير المالية، باستثناء ما تم الإفصاح عنه أدناه.

لم يتم الوفاء بالتعهد المالي (نسبة تغطية خدمة الدين) لشركة شعاع للطاقة ٢ ش.م.خ فيما يتعلق بالتسهيل العادي والإسلامي في ضوء الأضرار التي لحقت بمحطة الطاقة الشمسية نتيجة لحادث الطقس في أغسطس ٢٠٢٣. وعليه، تم تصنيف التسهيل التمويلي العادي والإسلامي البالغ ٢,١٩٠ مليون درهم كمطلوبات متداولة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٢٢٦ مليون درهم).

(١) قروض أخرى

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

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

(٢) قرض لأجل

خلال السنوات السابقة، حصلت الهيئة على قرض طويل الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ١٠,٠٠٠ مليون درهم من بنك تجاري. يحمل القرض فائدة بمعدل إيبور لمدة شهر واحد + هامش. بلغت مدة القرض خمس سنوات ويستحق السداد بالكامل عند استحقاقه.

قامت الهيئة خلال السنة السابقة بإعادة التفاوض على شروط القرض مع البنك وعدلت اتفاقية القرض الأصلية، حيث تم تعديل شروط السداد والمعدل التجاري على القرض. ترتب على تعديل شروط السداد إعادة تصنيف القرض من مطلوبات غير متداولة إلى مطلوبات متداولة، وفي المقابل تفاوضت الهيئة على معدل ربح أفضل. علاوة على ذلك، خلال الفترة الحالية، قامت الهيئة بدفع مبلغ ١,٩٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣,٩٠٠ مليون درهم) من القرض.

تتخذ المجموعة تدابير استباقية لضمان استمرارية احتفاظها، قدر الإمكان، بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها المالية. لدى المجموعة تدفقات نقدية تشغيلية إيجابية تبلغ ٥,٦٨١ مليون درهم للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، ونقد وما يعادله بما في ذلك ودائع قصيرة الأجل بقيمة ٨,٢٤٨ مليون درهم وتسهيلات غير مسحوبة بقيمة ٧,٠٩٥ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ لتمويل عمليات المجموعة وتخفيف آثار التقلبات في التدفقات النقدية. تقوم المجموعة بمراقبة كفاية الأموال باستخدام موازنة التدفقات النقدية التي تأخذ في الاعتبار التدفقات النقدية الخارجة (بما في ذلك تأثير الالتزامات الرأسمالية)، والنقد الذي سيتم إنتاجه من العمليات ومصادر التمويل الأخرى المتاحة.

٢١ التزامات تعويضات التقاعد

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)
٩٩٣,٥٤١	٩٦٥,٣٤٠
٦٢,١٤٤	٦٥,١٩٩
١,٠٥٥,٦٨٥	١,٠٣٠,٥٣٩
(١,٠٤٦,٠٤٦)	(١,٠٢٠,٢٤٠)
٩,٦٣٩	١٠,٢٩٩
=====	=====

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

ناقصاً: الجزء غير المتداول

الجزء المتداول (راجع الإيضاح ٢٤)

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة/أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢١ التزامات تعويضات التقاعد (تابع)

١-٢١ مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي تحليل الحركة في مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	
٩٦٥,٣٤٠	٩٤٨,٣٣٣	في بداية الفترة/ السنة
٤٧,٩٨٨	١٤٨,٣٨٤	المحمل للفترة/للسنة (راجع إيضاح ٣٣)
(١,٧٢٦)	(٨٦,٠٦٨)	إعادة القياس للفترة/ السنة
(١٨,٠٦١)	(٤٥,٣٠٩)	دفعات مسددة خلال الفترة/ السنة
٩٩٣,٥٤١	٩٦٥,٣٤٠	في نهاية الفترة/ السنة
=====	=====	

٢-٢١ مخصص التقاعد

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

فيما يلي تحليل الحركة في مخصص التقاعد:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	
٥٤,٩٠٠	٦٢,١٦٠	في بداية الفترة/ السنة
(٢,٣٩٥)	(٧,٢٦٠)	مبالغ مدفوعة خلال الفترة/ السنة
٥٢,٥٠٥	٥٤,٩٠٠	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 يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)	
١٠,٢٩٩	١١,٩٢٨	في بداية الفترة/ السنة
٦٤,٥٠٥	١٢٣,٢٢٦	المحمل للفترة/السنة (راجع إيضاح ٣٣)
(٦٥,١٦٥)	(١٢٤,٨٥٥)	مبالغ مدفوعة خلال الفترة/ السنة
٩,٦٣٩	١٠,٢٩٩	في نهاية الفترة/ السنة
=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢١ التزامات تعويضات التقاعد (تابع)

٢٠-٢١ مخصص التقاعد (تابع)

٢٠-٢١ مخصص التقاعد (للموظفين المستحقين من مواطني دولة الإمارات العربية المتحدة المتقاعدين اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٣) (تابع)

تم عرض إجمالي المخصص للمعاشات على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٦٥,١٩٩	٧٤,٠٨٨
٦٤,٥٠٥	١٢٣,٢٢٦
(٦٧,٥٦٠)	(١٣٢,١١٥)
=====	=====
٦٢,١٤٤	٦٥,١٩٩
=====	=====

في بداية الفترة/ السنة
المحمل للفترة/ السنة (راجع إيضاح ٣٣)
مبالغ مدفوعة خلال الفترة/ السنة

في نهاية الفترة/ السنة

٢٢ التزامات الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٣٢,٢٤٧	٣٦,٤١٢
١٧,١٧١	٢٥,١٥٣
(٦٦٣)	(٩٨)
(١٨٤)	-
(٨,٧٠١)	(٢٩,٢٢٠)
=====	=====
٣٩,٨٧٠	٣٢,٢٤٧
(٢٤,٢٢٨)	(١٦,٢٨١)
=====	=====
١٥,٦٤٢	١٥,٩٦٦
=====	=====

في بداية الفترة/ السنة
إضافات خلال الفترة/ السنة
تعديل
استبعاد
دفعات مسددة خلال الفترة/ السنة

في نهاية الفترة/ السنة
ناقصاً: الجزء غير المتداول

الجزء المتداول

٢٣ التزامات أخرى طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٢٦,٠٢٠,١٣٩	٢٥,٨٤٨,٣٨١
٢٨٩,٦١٧	٣١٣,٨٦٨
٦,٠٦٦,٣٨٩	٦,٦١٦,٠٧٥
٧١٨,٣٩٨	٦١٣,٤١٨
=====	=====
٣٣,٠٩٤,٥٤٣	٣٣,٣٩١,٧٤٢
=====	=====

إيرادات مؤجلة
التزامات استبعاد أصل من الخدمة
مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل توصيلات جديدة
ذمم المحتجزات الدائنة

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢٤ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)
٤,٨٤٢,١٩٠	٤,٦٥٦,٧٩٤
٢,٢٧٥,٣٤٧	٢,٥١٦,٨٧٥
١,٩٢١,٠٣٦	١,٧٧٧,١٠٧
١,٢٧٤,٠٠١	١,٣٢٠,١٨٠
١,٥٩٧,٥٥٧	١,٤٦٥,٥٦٥
١,١٣١,٨٧١	٣٤٨,٢١٥
٢٤٥,٠٩٥	٢٣٤,٥٤٠
٣٢٤,٣٣٤	-
٩,٦٣٩	١٠,٢٩٩
٢,٤٠٣,٨٩٢	٢,٥٩٧,١٢٠
=====	=====
١٦,٠٢٤,٩٦٢	١٤,٩٢٦,٦٩٥
=====	=====

مبالغ تأمين للعملاء
 ذمم دائنة لمشروعات رأسمالية
 ذمم دائنة تجارية
 ذمم محتجزات دائنة
 إيرادات مؤجلة
 مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل توصيلات جديدة
 تعويضات مستحقة للموظفين
 ضريبة الشركات مستحقة الدفع
 التزامات تعويضات التقاعد (راجع إيضاح ٢١)
 ذمم دائنة أخرى

٢٥ الحساب التنظيمي المؤجل

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

يخضع المجلس الأعلى للطاقة كذلك لسيطرة حكومة دبي وهو طرف ذو علاقة بالمجموعة.

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

تم بيان تفاصيل الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل أدناه:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف درهم (مدققة)
١٩٩,٩٣١	٩٥,٣٤٣
(٥٢,٤٤٠)	١٠٤,٥٨٨
=====	=====
١٤٧,٤٩١	١٩٩,٩٣١
=====	=====

في بداية الفترة/ السنة
 (النقص) / الزيادة في التحصيل خلال الفترة/ السنة

في نهاية الفترة/ السنة

٢٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة

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

تطبق المجموعة الإعفاء المتعلق بالجهات ذات علاقة بالحكومة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ 'الأطراف ذات علاقة' وتفصح فقط عن المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات علاقة بالحكومة التي تكون جوهرياً في صورة فردية أو جماعية في تاريخ التقرير. لتحديد الأهمية، تأخذ المجموعة في الاعتبار العديد من العوامل النوعية والكمية بما في ذلك ما إذا كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة قائمة على شروط وأحكام معتمدة من قبل الإدارة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة (تابع)

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

المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تم الإفصاح أدناه عن المعاملات والأرصدة المادية مع الأطراف ذات علاقة، باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات ٦ و ٧ و ٨ و ١٣ و ١٦ و ٢٠ و ٢١ و ٢٢ و ٢٤ 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 ٦٩٠ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٨١٧ مليون درهم) من دائرة المالية في حكومة دبي، وذلك بشكل رئيسي فيما يتعلق بدعم المواطنين الإماراتيين.

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتحصيل مبلغ ٥٣ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٥١ مليون درهم) فيما يتعلق برسوم المناولة نيابة عن طرف ذي علاقة (راجع إيضاح ٢٧).

(ب) شراء السلع والخدمات

تقوم المجموعة بشراء الوقود من الجهات المملوكة لحكومة دبي. خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بشراء وقود بمبلغ ٣,٤٩٤ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٣,٢٩٨ مليون درهم) من منشآت مختلفة.

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بشراء مياه بمبلغ ٨ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٤ مليون درهم) من طرف ذي علاقة بالمجموعة.

(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 لشروط تجارية متفق عليها. يشكل جزء من النقد وما يعادله ودیعة لدى هذه البنوك كما هو مفصّل عنه في الإيضاح ١٨.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٩٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-
١,٦٠١,٨٥٦	١,٣١٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	-
(١,٧٠١,٨٥٦)	(١,٦٠١,٨٥٦)	(٢٤٠,٠٠٠)	(١٤٠,٠٠٠)
٤٠٢,٦٥٢	٤٣٠,٩٣٤	٤٠٢,٦٥٢	٤٣٠,٩٣٤
(٥٠٦,٣٥٦)	(٢٥٨,١٢٥)	(٣٦٧,٤١٩)	(٢٤١,٤٥٧)

سداد قروض
ودائع لأجل - مستحقة
ودائع لأجل - مودعة
السندات الوطنية الإماراتية وسندات
الصكوك - مستحقة
السندات الوطنية الإماراتية وسندات
الصكوك - مودعة

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة (تابع)

المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تابع)

(د) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٢,١٥٧	٩,٩٨١	٨٢,٢١٨	٨٦,٠٥١
٦٣٠	٦٧٣	١,١١٥	١,٣٤٧
-----	-----	-----	-----
١٢,٧٨٧	١٠,٦٥٤	٨٣,٣٣٣	٨٧,٣٩٨
=====	=====	=====	=====

رواتب وامتيازات قصيرة الأجل للموظفين

امتيازات ما بعد التقاعد طويلة الأجل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٩,٨٧٥	٩,٨٧٥	١٩,٧٥٠	١٩,٧٥٠
=====	=====	=====	=====

(هـ) أتعاب موظفي الإدارة الرئيسيين

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة

(و) توزيعات الأرباح المعلنة

خلال الفترة الحالية، أعلنت المجموعة عن توزيع أرباح بقيمة ٣,١٠٠ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٤,٧٧٠ مليون درهم). من ضمن هذه التوزيعات، ترتبط نسبة ٨٢٪ بصندوق دبي للاستثمار، حكومة دبي.

٢٧ الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٤,٧٢٠,٤٧٨	٥,٠٠٥,٦٧١	٧,٨٩٩,٩١١	٨,٣٩٤,٩٧٢
١,٣٣٨,٩١٢	١,٤١٦,١١٧	٢,٦٠٩,٦٨٤	٢,٧٣٦,٦٠٢
٧٢١,٧٣٦	٨١١,٦٠٧	١,٢٠٩,٠٦٥	١,٣٤٨,٧٣٠
٥١٢,٤٨٩	٦٣٠,٦٧٥	١,٠١٠,٧٦٩	١,١٨٣,٧٦٧
-----	-----	-----	-----
٧,٢٩٣,٦١٥	٧,٨٦٤,٠٧٠	١٢,٧٢٩,٤٢٩	١٣,٦٦٤,٠٧١
=====	=====	=====	=====

بيع الكهرباء

بيع المياه

رسوم تبريد المناطق

إيرادات أخرى

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢٧ الإيرادات (تابع)

إن عمليات المجموعة ومصادر الإيرادات الرئيسية هي تلك الموضحة في البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. يتم تحقيق إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء، باستثناء رسوم المناولة وإطفاء الإيرادات المؤجلة المُبينة ضمن 'أخرى'.

أخرى تتضمن:

- رسوم المناولة البالغة ٥٣ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٥١ مليون درهم) تمثل المبالغ المدفوعة من طرف ذي علاقة إلى المجموعة مقابل تقديم خدمات التحصيل (راجع إيضاح ٢٦).

- بلغ إطفاء الإيرادات المؤجلة ٥٦٦ مليون درهم (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٥٥٣ مليون درهم).

١-٢٧ تقسيم الإيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو									
الكهرباء		المياه		رسوم تبريد المناطق		أخرى		الإجمالي	
٣٠ يونيو	٢٠٢٤	٣٠ يونيو	٢٠٢٤	٣٠ يونيو	٢٠٢٤	٣٠ يونيو	٢٠٢٤	٣٠ يونيو	٢٠٢٤
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
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)
٨,٣٩٤,٩٧٢	٧,٨٩٩,٩١١	٢,٧٣٦,٦٠٢	٢,٦٠٩,٦٨٤	١,٣٤٨,٧٣٠	١,٢٠٩,٠٦٥	٦١٨,٢١٤	٤٧٨,٢٤٤	١٣,٠٩٨,٥١٨	١٢,١٩٦,٩٠٤
-	-	-	-	-	-	٥٦٥,٥٥٣	٥٣٢,٥٢٥	٥٦٥,٥٥٣	٥٣٢,٥٢٥
٨,٣٩٤,٩٧٢	٧,٨٩٩,٩١١	٢,٧٣٦,٦٠٢	٢,٦٠٩,٦٨٤	١,٣٤٨,٧٣٠	١,٢٠٩,٠٦٥	١,١٨٣,٧٦٧	١,٠١٠,٧٦٩	١٣,٦٦٤,٠٧١	١٢,٧٢٩,٤٢٩

المنتجات والخدمات المحولة

- في نقطة زمنية محددة

- على مدى فترة زمنية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو									
الكهرباء		المياه		رسوم تبريد المناطق		أخرى		الإجمالي	
٣٠ يونيو	٢٠٢٤	٣٠ يونيو	٢٠٢٤	٣٠ يونيو	٢٠٢٤	٣٠ يونيو	٢٠٢٤	٣٠ يونيو	٢٠٢٤
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
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)
٥,٠٠٥,٦٧١	٤,٧٢٠,٤٧٨	١,٤١٦,١١٧	١,٣٣٨,٩١٢	٨١١,٦٠٧	٧٢١,٧٣٦	٣٤٦,٥٤٥	٢٤٢,٣٥٦	٧,٥٧٩,٩٤٠	٧,٠٢٣,٤٨٢
-	-	-	-	-	-	٢٨٤,١٣٠	٢٧٠,١٣٣	٢٨٤,١٣٠	٢٧٠,١٣٣
٥,٠٠٥,٦٧١	٤,٧٢٠,٤٧٨	١,٤١٦,١١٧	١,٣٣٨,٩١٢	٨١١,٦٠٧	٧٢١,٧٣٦	٦٣٠,٦٧٥	٥١٢,٤٨٩	٧,٨٦٤,٠٧٠	٧,٢٩٣,٦١٥

المنتجات والخدمات المحولة

- في نقطة زمنية محددة

- على مدى فترة زمنية

٢٨ تكلفة المبيعات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٦,١٧٤,٤٤٦	٥,٧٣٤,٥٤٨	٣,٣٨٥,٣٣١	٣,٠٧٩,٠٦٢
٢,٤٧١,٨٥٤	٢,٣٨٧,٥٢٣	١,٢٥٩,٠٩٤	١,١٩٤,٠٥٤
٣٤٤,٦١١	٢٦٠,١٥٦	٣٠٩,٧٦١	٢٠٩,٠٠٦
٨,٩٩٠,٩١١	٨,٣٨٢,٢٢٧	٤,٩٥٤,١٨٦	٤,٤٨٢,١٢٢
=====	=====	=====	=====

مصرفات التوليد والتحلية ومصرفات مباشرة أخرى (راجع إيضاح ٢٨-١)

مصرفات النقل والتوزيع (راجع إيضاح ٢٨-٢)

شراء الغاز والكهرباء والمياه

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢٨ تكلفة المبيعات (تابع)

١-٢٨ مصروفات التوليد والتحلية ومصروفات أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣,٢٥٧,٣٩٥	٣,٠٩١,١٣١	١,٧١٢,٢٣٩	١,٧١٢,٢٣٩
١,٥٥٥,٧٨٩	١,٢٣٠,٣٤٢	٦٤٦,٧٨٤	٦٤٦,٧٨٤
٣٠٠,١٤٥	٣٢٥,٤٦٠	١٥٥,٩٢٦	١٥٥,٩٢٦
٢٧٤,٠٨٦	٢٤٧,٤٩٠	١٤٢,٨٥١	١٤٢,٨٥١
٦,٠٧٨	٦,٠٧٨	٣,٠٣٩	٣,٠٣٩
٧٨٠,٩٥٣	٨٣٤,٠٤٧	٤١٨,٢٢٣	٤١٨,٢٢٣
٦,١٧٤,٤٤٦	٥,٧٣٤,٥٤٨	٣,٠٧٩,٠٦٢	٣,٠٧٩,٠٦٢
=====	=====	=====	=====

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

٢-٢٨ مصروفات النقل والتوزيع

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٥٠٦,١١٣	١,٤٥٧,١٤٠	٧٣١,٠٩٥	٧٣١,٠٩٥
٨٣٥,١٤٠	٧٨٩,٤٤٦	٣٧٨,٩٤٠	٣٧٨,٩٤٠
١٠٨,٠٧٠	١٠٧,٨٣٣	٦٨,٥٧٨	٦٨,٥٧٨
٢٢,٥٣١	٣٣,١٠٤	١٥,٤٤١	١٥,٤٤١
٢,٤٧١,٨٥٤	٢,٣٨٧,٥٢٣	١,١٩٤,٠٥٤	١,١٩٤,٠٥٤
=====	=====	=====	=====

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

٢٩ المصروفات الإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٨٥٨,٦٤٢	٨٢٣,٨٩٦	٣٩٤,٨٠١	٣٩٤,٨٠١
٢٦١,١١٣	-	-	-
١٣٨,٧٦٤	١٢٥,٩١٦	٥٣,١٢٥	٥٣,١٢٥
١٣٣,٩٨٤	١٣٨,٥٢٣	٦٨,٥١٧	٦٨,٥١٧
٣٦,٩٥٦	٣١,٩٥٢	١٧,٦٢٢	١٧,٦٢٢
٦٤,٤٢١	٥٠,٦٩٧	٢٧,٠٧٠	٢٧,٠٧٠
٢٥٢,٦٦٨	١٠٨,٣٤٣	٣١,١٤١	٣١,١٤١
١,٧٤٦,٥٤٨	١,٢٧٩,٣٢٧	٥٩٢,٢٧٦	٥٩٢,٢٧٦
=====	=====	=====	=====

مصروفات تعويضات الموظفين (راجع إيضاح ٣٣)
 موجودات تم شطبها
 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٣٠ عكس / (خسائر) الانخفاض الانتماني

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
(٢٨,٨٢٥)	٣٩,٦٣٣	(١٣,٣٥٦)	٣٨,١٥٦
=====	=====	=====	=====

انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية (راجع إيضاح ١٦)

٣١ إيرادات أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١١,٧٨٤	٢٥,٧٧٩	٢,٩٧٢	٢٤,٥٠١
٢٦٠,٩٨٥	٦,٠١٤	٤٨٤	٨٦٣
٧١٨	٤٢٩	٦٨٩	٣٠٢
٨٣,١٢٨	٥٤,٦٨٩	٣٢,٠٨٨	١٦,٧٠٨
-----	-----	-----	-----
٣٥٦,٦١٥	٨٦,٩١١	٣٦,٢٣٣	٤٢,٣٧٤
=====	=====	=====	=====

بيع خرده
مطالبات التأمين
أرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
إيرادات متنوعة

٣٢ إيرادات/ (تكاليف) التمويل – صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٧٤,٩٩٦	٢٣٦,٤١٠	٧٧,٦٧٣	١١٢,٦١٥
٢٨٧,٣٣٨	١٧٥,٩٣١	١٣٧,٣٨٧	١١٦,٧٦٤
٢,٠٤٨	١١,١٠٩	١,٠١٢	٥,٧٦٨
٢,١٩٨	٥,١٦٩	٣٨١	٥,١٦٩
١٣,٨٠٢	٢٠,٩٩٢	٢,٩١٧	٦,٩٩٢
-----	-----	-----	-----
٤٨٠,٣٨٢	٤٤٩,٦١١	٢١٩,٣٧٠	٢٤٧,٣٠٨
=====	=====	=====	=====

إيرادات التمويل
إيرادات الفائدة على ودائع مصرفية قصيرة الأجل
التحوطات للتدفق النقدي – إعادة التصنيف إلى الأرباح أو الخسائر
إيرادات الفائدة على موجودات مالية التحوطات للتدفق النقدي – الجزء غير الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة
إطفاء مطلوبات مالية

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٣٢ إيرادات/ (تكاليف) التمويل – صافي (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
(١,٣٣٦,٤٩٨)	(١,١٩١,٢٢٩)	(٦٩٠,٥٥٦)	(٦١٩,٥٠٢)
(٨,٠٢٤)	(١٤,٢٦٣)	(٤,٠١١)	(٥,٥٦٤)
-	(١٢١)	-	-
(١٤١)	(٧٠)	(٨٦)	(٣١)
(١,٣٤٤,٦٦٣)	(١,٢٠٥,٦٨٣)	(٦٩٤,٦٥٣)	(٦٢٥,٠٩٧)
٣٠٩,٩٣٩	٢٩٤,٥١٧	١٩٠,٨١٧	١١٠,١٩٩
(١,٠٣٤,٧٢٤)	(٩١١,١٦٦)	(٥٠٣,٨٣٦)	(٥١٤,٨٩٨)
(٥٥٤,٣٤٢)	(٤٦١,٥٥٥)	(٢٨٤,٤٦٦)	(٢٦٧,٥٩٠)
تكاليف التمويل – صافي			

تكاليف التمويل
الفائدة على قروض مصرفية وقروض أخرى
إطفاء رسوم الاتفاقيات
التحوطات للتدفق النقدي – الجزء غير الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة
الفائدة على التزامات الإيجار

المبالغ المرسمة (راجع إيضاح ٦)

٣٣ مصروفات تعويضات الموظفين

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٣٤٤,٦٦٠	١,٣١٣,٧٥٠	٦٧٧,٧٠٠	٦٥٦,٨٠٩
١٨١,٠٣٠	٢١٦,٥٢٦	٩٠,٣١٧	٦٧,٩٩٤
١١٢,٤٩٣	١٠٦,٠٩٦	٥٦,٠٥٦	٥٢,٤١١
٣٥٥,٧٤٤	٣٠٢,٤٣٠	١٨١,٧٦٥	١٥٢,٤٥٣
١,٩٩٣,٩٢٧	١,٩٣٨,٨٠٢	١,٠٥٠,٨٣٨	٩٢٩,٦٦٧
رواتب مكافآت التزام تعويضات التقاعد (راجع إيضاح ٢١) امتيازات أخرى			

٣٤ الالتزامات

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
١٥,٣٤٠,٠١٧	٩,٧٠٤,٤٧٢
الالتزامات المستقبلية متضمنة المصروفات الرأسمالية	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٣٥ توزيعات الأرباح

أعلنت الهيئة عن توزيعات أرباح بقيمة ٣,١٠٠ مليون درهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٣,١٠٠ مليون درهم). خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، قامت المجموعة أيضاً بدفع توزيعات أرباح خاصة لمرة واحدة بمبلغ ١,٦٧٠ مليون درهم.

خلال الفترة الحالية، أعلنت إمبرور عن توزيعات أرباح بقيمة ٤٢٥ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٤٢٥ مليون درهم). استحق سداد مبلغ ١٨٧ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ١٨٧ مليون درهم) إلى الحصص غير المسيطرة كتوزيعات أرباح.

علاوة على ذلك، أعلنت شعاع للطاقة ش.م.خ عن توزيعات أرباح بمبلغ ٤ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٤.٢ مليون درهم). استحق سداد مبلغ ٢ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٢ مليون درهم) إلى الحصص غير المسيطرة كتوزيعات أرباح.

٣٦ ربحية السهم / السهم المُخففة

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢,٤٥٥,٣٥٧	٢,٥٨٧,٧٨١	١,٨٠٠,٤٧٤	١,٩٠٩,٤٤٧
٢,٥٠٧,٧٩٧	٢,٦٧٤,٠١٤	١,٨٦٠,٣٧٥	١,٩٣٠,٢٥٤
=====	=====	=====	=====
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
=====	=====	=====	=====
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)

الربحية

أرباح الفترة المنسوبة إلى مالكي الشركة – قبل صافي الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل وبعد الضريبة
أرباح الفترة المنسوبة إلى مالكي الشركة – بعد صافي الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل وبعد الضريبة

عدد الأسهم بالآلاف

عدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية

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 وبعد الضريبة

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٣٧ الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١,٩٧٦,٦٥٢	١,٩٠٦,٥٠٦	٢,٧٣٩,٨٣١	٢,٥٥٧,٤٠٤	أرباح الفترة بعد صافي الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل والضريبة
-	١٨٦,٠٦٢	-	٢٥٢,٧٤٦	مصرفات الضريبة
-----	-----	-----	-----	
١,٩٧٦,٦٥٢	٢,٠٩٢,٥٦٨	٢,٧٣٩,٨٣١	٢,٨١٠,١٥٠	أرباح السنة بعد صافي الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل وقبل الضريبة
٢٦٧,٥٩٠	٢٨٤,٤٦٦	٤٦١,٥٥٥	٥٥٤,٣٤٢	تعديلات لـ: تكاليف التمويل - صافي
١,٤٤٦,٣٩٦	١,٦٤٠,٧٣٨	٢,٨٢٦,٠٠٥	٣,١٩٥,٨٨٦	الاستهلاك
٢٠,٦٦١	١٩,٤٢٤	٣٨,٠٣٠	٤٣,٠٣٤	الإطفاء
-----	-----	-----	-----	
٣,٧١١,٢٩٩	٤,٠٣٧,١٩٦	٦,٠٦٥,٤٢١	٦,٦٠٣,٤١٢	الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء
=====	=====	=====	=====	

٣٨ أرقام المقارنة

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

٣٩ أحداث لاحقة

وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢٤ على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٣,١٠٠ مليون درهم.