

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

المعلومات المالية المرحلية
الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

المحتويات	الصفحة
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١ - ٢
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد	٣
بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد	٥ - ٦
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد	٧ - ٨
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٩ - ٣٩

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لـ ٣١ مارس ٢٠٢٥ المرفقة لهيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) ("ديوا" أو "الهيئة" أو "الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة")، والتي تتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

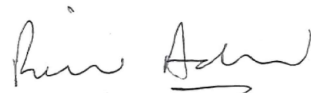
نطاق أعمال المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يستترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



ريشارد أكولاند

رقم التسجيل: ١٠١٥

دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: ١٢ مايو ٢٠٢٥

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
١٥٨,٢٥١,٧٠٦	١٥٨,٩٢٢,٤٢٩	٦	الموجودات غير المتداولة
٤٤٠,٦٩٩	٤٣١,٥٥٢	٧	المتكاثات والآلات والمعدات
٦٤٠	٤٩٠	٨	الموجودات غير الملموسة
١,٧١٩,٥٢٧	١,٢٤٩,٨٨٦	٩	الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٥٥,٧٠٩	٥٦,٧٢٦	١٠	الأدوات المالية المشتقة
١١٨,٠١٥	١٤٢,٥٥٩	١١	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١,٢٨٣,٥٠٥	١,٣٥٠,٧٥٧	١٢	عقارات استثمارية
٢٠٦,٠١٧	٢١٣,٠١٣	١٣	موجودات أخرى
٣,١٧٩,٠٣٩	٣,٠٦٨,٣٧٠	١٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٠٧,٤٠١	١٩٥,٠٧٦	١٥	موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
٣,٥٥٠	٣,٥٥٠	١٦	موجودات الضريبة المزمجة
١٦٥,٤٦٥,٨٠٨	١٦٥,٦٣٤,٤٠٨	١٧	ذمم مدينة تجارية
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٧٧,٧٨٥	٣٢٢,٠٥٩	١٨	الموجودات المتداولة
٤٠٤,٠٢٧	٥٩٨,٥٧٢	١٩	الأدوات المالية المشتقة
٢٥,٤٦٦	٣٠,٧٦١	٢٠	موجودات أخرى
٤,١٢٧,٢١٠	٣,٤٥٠,١٦٠	٢١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٥٥٩,٦٩٠	١,٥٦٥,٢٨٢	٢٢	موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
٣,١٠٣,٨٢٢	٣,٠٣٣,٠١٣	٢٣	المخزون
٣,٥٨٦,٢٧٧	٣,٥٧٢,١٤٠	٢٤	الذمم المدينة التجارية
٦,١٠٥,٢٢٣	٨,١٧٢,٧٠٢	٢٥	ودائع قصيرة الأجل
١٩,٢٨٩,٥٠٠	٢٠,٧٤٤,٦٨٩	٢٦	النقد وما يعادله
١٨٤,٧٥٥,٣٠٨	١٨٦,٣٧٩,٠٩٧	٢٧	إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٨	حقوق الملكية والمطلوبات
٣٩,١١٧,٥١١	٣٩,١١٧,٥١١	٢٩	حقوق الملكية
٤٨,٠٨٤,١١٤	٤٥,٤٨٢,٠٢٩	٣٠	رأس المال
٥٩١,٣٤٦	٥٩١,٣٤٦	٣١	المساهمة في رأس المال
١,٠٥٦,٢٢٢	٧٨١,٣٠٣	٣٢	أرباح محتجزة
٨٩,٣٤٩,٢٣٣	٨٦,٤٧٢,١٨٩	٣٣	احتياطي قانوني
٥,٦٣٨,٦١٧	٦,٦٣٨,٧٤٦	٣٤	احتياطي التحوط
٩٤,٩٨٧,٨٥٠	٩٣,١١٠,٩٣٥	٣٥	حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
			الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٦,٢١٧	٢٩,٨٣٠	٣٦	المطلوبات
١١٣,١٣١	٧٧,٦٤٣	٣٧	المطلوبات غير المتداولة
٢٨,٨٢٨,٨٦٣	٢٩,٢٢٢,٠٨٧	٣٨	الأدوات المالية المشتقة
١,٠٩٠,٦٢٢	١,١٢٣,٨٤٤	٣٩	مطلوبات ضريبة الدخل
٢٥,٣٢٢	٣٢,٥٩٤	٤٠	القروض
٣٣,٧٤٨,٣٧٢	٣٤,٤٧٢,٢٤٨	٤١	التزامات تعويضات التقاعد
٦٣,٨٣١,٥٣٧	٦٤,٩٥٨,٢٤٦	٤٢	التزامات الإيجار
			التزامات أخرى طويلة الأجل
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٧,٣٤٣,٩١٣	٦,٣٢١,١١٧	٤٣	المطلوبات المتداولة
١٧٦	٩٤٦	٤٤	القروض
١٨,٥٩٧	١٨,٤٢١	٤٥	أدوات مالية مشتقة
١٨,٢٠٥,٨٩١	٢١,٥٨٩,٧٥٣	٤٦	التزامات الإيجار
٢٥,٥٦٨,٥٧٧	٢٧,٩٣٠,٢٣٧	٤٧	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٨٩,٤٠٠,١١٤	٩٢,٨٨٨,٤٨٣	٤٨	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٨٤,٣٨٧,٩٦٤	١٨٥,٩٩٩,٤١٨	٤٩	إجمالي المطلوبات
٣٦٧,٣٤٤	٣٧٩,٦٧٩	٥٠	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
١٨٤,٧٥٥,٣٠٨	١٨٦,٣٧٩,٠٩٧	٥١	الحساب التنظيمي المؤجل - رصيد دائن
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات والحساب التنظيمي المؤجل - رصيد دائن

على حد علمنا، تعرض المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بشكل عادل، من جميع النواحي المادية، المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٥ وتم توقيعها بالنيابة عنه من قبل:

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مندرج على الصفحتين ١ و ٢. تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٣٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

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

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاح	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٥,٨٠٠,٠٠١	٥,٩٦٤,١٠١	٢٧	الإيرادات
(٤,٠٣٦,٧٢٥)	(٤,٤٠٦,٧١٢)	٢٨	تكلفة المبيعات
١,٧٦٣,٢٧٦	١,٥٥٧,٣٨٩		إجمالي الأرباح
(١,١٠٤,٢٠٨)	(٨٢٤,٨٩٤)	٢٩	المصروفات الإدارية
١٥,٤٦٩	٢١,٩٤١	٣٠	عكس انخفاض القيمة الائتماني
٣٢٠,٣٨٢	٨٣,٧٤٢	٣١	إيرادات أخرى
٩٩٤,٩١٩	٨٣٨,١٧٨		الأرباح التشغيلية
٢٦١,٠١٢	١٩٣,٠٣٢	٣٢	إيرادات التمويل
(٥٣٠,٨٨٨)	(٤٢٧,٦٤٥)	٣٢	تكاليف التمويل
(٢٦٩,٨٧٦)	(٢٣٤,٦١٣)	٣٢	تكاليف التمويل – صافي
٧٢٥,٠٤٣	٦٠٣,٥٦٥	٢٥	أرباح الفترة قبل صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل
(٧,٤٦١)	(١٢,٣٣٥)		صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل
٧١٧,٥٨٢	٥٩١,٢٣٠	١٤	أرباح الفترة بعد صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل
(٦٦,٦٨٤)	(٩٥,٥٩٢)		مصروفات ضريبة الدخل
٦٥٠,٨٩٨	٤٩٥,٦٣٨		أرباح الفترة بعد صافي الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل والضريبة
(١٥٥,٣٩٢)	(١١٢,٧١٨)		(الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
٦٣٣,٨٠٨	(٤٣١,١٠٢)		البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
٧٢٨	١٩٠	١٠	تحولات التدفق النقدي - المعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
(٥٠,٢٥٤)	٣٧,٠٤٣	١٤	تحولات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة
			أداة دين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - التغير في القيمة العادلة
			الضريبة المؤجلة ذات الصلة
٤٢٨,٨٩٠	(٥٠٦,٥٨٧)		(الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
١,٠٧٩,٧٨٨	(١٠,٩٤٩)		إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
٦٤٧,٤٢٢	٤٩٧,٨١٨		أرباح / (خسائر) الفترة المنسوبة إلى
٣,٤٧٦	(٢,١٨٠)		مالكي الشركة
٦٥٠,٨٩٨	٤٩٥,٦٣٨		الحصص غير المسيطرة
٨٧٣,٣٦٩	٢٢٢,٩٥٦		إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة المنسوبة إلى
٢٠٦,٤١٩	(٢٣٣,٩٠٥)		مالكي الشركة
١,٠٧٩,٧٨٨	(١٠,٩٤٩)		الحصص غير المسيطرة
٠.٠١٣	٠.٠١٠	٣٦	ربحية السهم
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)

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

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٣٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	منسوبة إلى مالكي الشركة					رأس المال ألف درهم	المساهمة في رأس المال ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	الاحتياطي التحوط ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
٩٢,٧٠١,٣٥٤	٣,٤٨٩,١١١	٨٩,٢١٢,٢٤٣	٤٧,٢٥٣,١٧٨	٨٢٤,٧٢٢	٥٩١,٣٤٦	٤٠,٠٤٢,٩٩٧	٥٠٠,٠٠٠					
٦٥٠,٨٩٨	٣,٤٧٦	٦٤٧,٤٢٢	٦٤٧,٤٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٢٨,٨٩٠	٢٠٢,٩٤٣	٢٢٥,٩٤٧	٣٧١	٢٢٥,٥٧٦	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٠٧٩,٧٨٨	٢٠٦,٤١٩	٨٧٣,٣٦٩	٦٤٧,٧٩٣	٢٢٥,٥٧٦	-	-	-	-	-	-	-	-
(٥)	-	(٥)	-	-	-	(٥)	-	-	-	-	-	-
٢٠,٦٦١	٢٠,٦٦١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٥٩)	(١,٤٨١)	١,٣٢٢	١,٣٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣,٢٨٧,٩٠٠)	(١٨٧,٩٠٠)	(٣,١٠٠,٠٠٠)	(٣,١٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩٠,٥١٣,٧٣٩	٣,٥٢٦,٨١٠	٨٦,٩٨٦,٩٢٩	٤٤,٨٠٢,٢٩٣	١,٠٥٠,٢٩٨	٥٩١,٣٤٦	٤٠,٠٤٢,٩٩٢	٥٠٠,٠٠٠					
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====					

في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٣٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

منسوبة إلى مالكي الشركة							
رأس المال	المساهمة في رأس المال	الاحتياطي القانوني	احتياطي التحوط	الأرباح المحتجزة	الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٥٠٠,٠٠٠	٣٩,١١٧,٥١١	٥٩١,٣٤٦	١,٠٥٦,٢٦٢	٤٨,٠٨٤,١١٤	٨٩,٣٤٩,٢٣٣	٥,٦٣٨,٦١٧	٩٤,٩٨٧,٨٥٠
في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)							
-	-	-	-	٤٩٧,٨١٨	٤٩٧,٨١٨	(٢,١٨٠)	٤٩٥,٦٣٨
-	-	-	(٢٧٤,٩٥٩)	٩٧	(٢٧٤,٨٦٢)	(٢٣١,٧٢٥)	(٥٠٦,٥٨٧)
-	-	-	(٢٧٤,٩٥٩)	٤٩٧,٩١٥	٢٢٢,٩٥٦	(٢٣٣,٩٠٥)	(١٠,٩٤٩)
إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة							
أرباح الفترة							
(الخسائر)/الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة							
إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة							
-	-	-	-	-	-	-	-
المعاملات مع المالكين							
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(٣,١٠٠,٠٠٠)	(١٩٢,٥٠٠)	(٣,٢٩٢,٥٠٠)
-	-	-	-	-	-	-	-
٥٠٠,٠٠٠	٣٩,١١٧,٥١١	٥٩١,٣٤٦	٧٨١,٣٠٣	٤٥,٤٨٢,٠٢٩	٨٦,٤٧٢,١٨٩	٦,٦٣٨,٧٤٦	٩٣,١١٠,٩٣٥
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)							

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٣٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاح
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٥٠,٨٩٨	٤٩٥,٦٣٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية أرباح الفترة بعد الضريبة
		تعديلات لـ:
١,٥٥٥,١٤٨	١,٥٨٩,٦٤٩	١١و٦ الاستهلاك
٢٣,٦١٠	١٦,٠٨٠	٧ الإطفاء
٤,٣٠٨	٥,٧٧٨	١٥ مخصص المخزون المتقادم
-	٨٧١	تعديلات القيمة العادلة
(١٥,٤٦٩)	(٢١,٩٤١)	٣٠ عكس انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٢٨١,٤٢٣)	(٢٩٢,٦٠٢)	٢٧ إيرادات مؤجلة
٢٤,٢٤٩	٢٣,٧٧٩	١-٢١ التزامات تعويضات التقاعد - مكافأة
٣٢,١٨٨	٣٢,٩٧٩	٢-٢١ التزامات تعويضات التقاعد - معاشات
(١,٨١٧)	٥,٩٢٩	٣٢ الجزء غير الفعال من أدوات مالية مشتقة
(٢٩)	(٢١)	٣١ أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٥٩,٩٩٧	-	موجودات مشطوبة
(٢٦٠,٣٤٥)	-	إيرادات مطالبة التأمين
(٢٥٩,١٩٥)	(١٩٣,٠٣٢)	٣٢ إيرادات التمويل
٥٣٠,٨٨٨	٤٢١,٧١٦	٣٢ تكاليف التمويل
٦٦,٦٨٤	٩٥,٥٩٢	١٤ مصروفات ضريبة الدخل
-----	-----	
٢,٣٢٩,٦٩٢	٢,١٨٠,٤١٥	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧٠,٣٥٧)	(١١,٣٧٠)	١٥ المخزون
٤٠٩,٤٩٩	٩٤,٢١٦	الذمم المدينة التجارية
(٨,٥٨٠)	٩٣٣,٥٥٨	موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
١١٣,٠٦٥	(٢٦١,٧٩٧)	موجودات أخرى
٥٢٩,٧٤٤	٩٣٧,٨٧٦	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٧,٤٦١	١٢,٣٣٥	٢٥ الحركة في الرصيد الائتماني للحساب التنظيمي المؤجل - رصيد دائن
-----	-----	
٣,٣١٠,٥٢٤	٣,٨٨٥,٢٣٣	صافي التدفقات النقدية التشغيلية
(٨,٩٥٤)	(٨,٣٨٣)	١-٢١ سداد التزامات تعويضات التقاعد - مكافأة
(٣٣,٧٠٨)	(٢٥,٢٧٣)	٢-٢١ سداد التزامات تعويضات التقاعد - معاشات
-----	-----	
٣,٢٦٧,٨٦٢	٣,٨٥١,٥٧٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
=====	=====	

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣,٢٦٧,٨٦٢	٣,٨٥١,٥٧٧	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات صافي من الحركة في ذمم المشاريع		
الرأسمالية الدائنة والالتزامات طويلة الأجل الأخرى		
إضافات إلى عقارات استثمارية		
ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر – تم إيداعها		
خلال الفترة		
ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر – استحققت		
خلال الفترة		
استحواذ على حصة أقلية في شركة تابعة		
شراء موجودات غير ملموسة		
الحركة في موجودات مالية أخرى – مودعة		
الحركة في موجودات مالية أخرى – مستحقة		
فوائد مستلمة		
متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات		
(٢,٦٥٠,٣٥٨)	(٢,٠٧٣,٨٨٠)	١١
-	(٢٥,٦٨٦)	
(١,٧٠٢,٨٠٩)	(٢,٥٢٢,٦٩٤)	
٢,٠٧٧,٣٩٩	٢,٥٣٦,٨٥٦	
(١٥٩)	-	٧
(٥٧٠)	(٤,٨٩٢)	
(١٣٨,٩٣٧)	(١٧١,٧٨٤)	
-	٧٢١	
٣١٣,٢٦٧	١٩٥,٤٨٣	
٧٨	٤١٥	
(٢,١٠٢,٠٨٩)	(٢,٠٦٥,٤٦١)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		
الأنشطة التمويلية		
سداد قروض		
متحصلات من قروض		
فائدة مدفوعة		
فائدة مدفوعة على التزامات إيجار		
سداد التزامات الإيجار		
مساهمة رأسمالية من قبل حصص غير مسيطرة		
توزيعات أرباح مدفوعة إلى حصص غير مُسيطرة في شركة تابعة		
(١,٩٣٠,١٣٢)	(٣,٩٨٠,٩٩٨)	
١,٥٠٥,٩٥٠	٤,٥٠٧,٩٣١	
(٦٣٩,٠٠٤)	(٤٩٤,٩١٧)	
(٥٥)	(٧٩)	
(٣,٧٨٥)	(٥,٢٢٧)	
٢٠,٦٦١	-	
(٩٠٠)	-	
(١,٠٤٧,٢٦٥)	٢٦,٧١٠	
صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية		
صافي الزيادة في النقد وما يعادله		
النقد وما يعادله في بداية الفترة		
١١٨,٥٠٨	١,٨١٢,٨٢٦	١-١٨
٤,٦٥٨,٣١٧	٥,٣٧٣,٦٢٩	
٤,٧٧٦,٨٢٥	٧,١٨٦,٤٥٥	١-١٨
النقد وما يعادله في نهاية الفترة		

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

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٣٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

تأسست هيئة كهرباء ومياه دبي ("ديوا" أو "الهيئة" أو "الشركة") في ١ يناير ١٩٩٢ في إمارة دبي بموجب مرسوم ("المرسوم الأصلي") صادر عن صاحب السمو حاكم دبي، اعتباراً من ١ يناير ١٩٩٢، كهيئة عامة مستقلة تتمتع بشخصية اعتبارية مستقلة مالياً وإدارياً عن حكومة دبي. وفقاً للمرسوم الأصلي، تؤول كافة حقوق وممتلكات وموجودات شركة كهرباء دبي ودائرة مياه دبي ("الدائرة") التابعة للحكومة إلى الهيئة، كما تصبح الهيئة مسؤولة عن كافة التزامات وديون الشركة والدائرة مهما كان نوعها. قامت الشركة والدائرة معاً بتشكيل هيئة كهرباء ومياه دبي اعتباراً من تاريخ نفاذ المرسوم الأصلي.

9

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١ التأسيس والعمليات (تابع)

اسم المنشأة	نسبة الملكية النفعية %	
	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
دي اكس بي كول المنطقة الحرة	٤٨	٤٨
يوتليتز مانجمنت كوماني ش.ذ.م.م	٧٨	٧٨
مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي (إمباور) ش.م.ع	٥٦	٥٦
امباور اف ام ش.ذ.م.م	٥٦	٥٦
امباور انجنيرنج اند كونسولتنتسي ش.ذ.م.م	٥٦	٥٦
النخلة للخدمات ش.ذ.م.م	٥٦	٥٦
النخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م.م	٥٦	٥٦
امباور لأنظمة الأنابيب المعزولة ش.ذ.م.م	٥٦	٥٦
شعاع للطاقة ٢ ش.م.خ	٦٠	٦٠
شعاع للطاقة ١ ش.م.خ	٥١	٥١
حصيان للطاقة المرحلة الأولى ش.م.خ	٥١	٥١
نور للطاقة ١ ش.م.خ	٥١	٥١
حصيان للمياه ١ ش.م.خ	٦٠	٦٠
ديجيتال اكس ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
سمارت انرجي اكس ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شعاع للطاقة ٣ ش.م.خ	٦٠	٦٠
فورورد انفستمنتنس ليمتد	١٠٠	١٠٠
مركز دبي المتميز لضبط الكربون	١٠٠	١٠٠
سكوير إكس	١٠٠	١٠٠
سبيس دي	١٠٠	١٠٠
إمباور سنو ش.ذ.م.م	٥٦	٥٦
شركة حصيان للمياه ١ القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شركة حصيان للمياه أ القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شعاع للطاقة ٤ القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شعاع للطاقة ٤ ش.م.خ	٦٠	٦٠
شركة حصيان للمياه أ ش.م.خ	٦٠	٦٠
صندوق دبي الأخضر القابضة ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
صندوق دبي الأخضر للاستثمارات ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
فورورد فنشرز إس بي في القابضة المحدودة	١٠٠	١٠٠
فورورد فنشرز ١ القابضة المحدودة	١٠٠	١٠٠
فورورد فنشرز ٢ القابضة المحدودة	١٠٠	١٠٠
صندوق دبي الأخضر للاستثمارات المحدود	١٠٠	-

(١)

(١) خلال الفترة الحالية، في يناير ٢٠٢٥، قامت المجموعة بتأسيس شركة جديدة بحصة ملكية ١٠٠٪.

هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير منققة)

٢ السياسات المحاسبية المادية

إن السياسات المحاسبية الأساسية التي تم تطبيقها من قبل المجموعة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مبنية أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل متنسق على كافة الفترات التي تم عرضها، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

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

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

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

إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير منققة)

٢ السياسات المحاسبية المادية (تابع)

٤-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة ولم يتم تفعيلها بعد

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

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

تاريخ التفعيل

١ يناير ٢٠٢٦	تصنيف وقياس الأدوات المالية – تعديلات على المعيارين رقم ٩ ورقم ٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.
١ يناير ٢٠٢٦	العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة – تعديلات على المعيارين رقم ٩ ورقم ٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.
١ يناير ٢٠٢٦	التحسينات السنوية للمعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية – المجلد ١١
١ يناير ٢٠٢٧	المعيار رقم ١٨ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - العرض والإفصاح في البيانات المالية.
١ يناير ٢٠٢٧	المعيار رقم ١٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - الشركات التابعة التي لا تخضع لمساءلة عامة - الإفصاحات
١ يناير ٢٠٢٧	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
تاريخ التطبيق مؤجل إلى أجل غير مسمى	

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة السارية للفترة

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

تاريخ التفعيل

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

٣ إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

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

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات الخاصة بإدارة المخاطر المالية المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة. وفقاً لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. 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 الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

٢-٣ تقدير القيمة العادلة

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

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

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

- الأسعار المدرجة (غير المُعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة (المستوى ١)؛
- المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للموجودات أو المطلوبات، إما بشكل مباشر (أي، كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار) (المستوى ٢)؛ و
- مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (أي، مدخلات غير قابلة للملاحظة) (المستوى ٣).

٤ موسمية العمليات

نظرًا للطبيعة الموسمية لعمليات المجموعة، فمن المتوقع عادةً ارتفاع الإيرادات والأرباح التشغيلية في النصف الثاني من السنة مقارنةً بالأشهر الستة الأولى. في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تراكمت ٤٤٪ من الإيرادات في النصف الأول من السنة بينما تراكم ٥٦٪ في النصف الثاني.

٥ التقارير حول القطاعات

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

القطاعات التي تعد

التقارير بشأنها

هيئة كهرباء ومياه دبي	تعمل المجموعة في مجال توليد ونقل وتوزيع الكهرباء وتحلية المياه ونقلها وتوزيعها على العملاء السكنيين والتجاربيين والصناعيين والحكوميين في إمارة دبي.
إمباور	تعمل إمباور وشركاتها التابعة على توريد خدمات التبريد المركزي وصيانة محطات التبريد المركزي وتصنيع وبيع أنابيب العزل.
منتج المياه والطاقة المستقل	تعمل جميرا الدولية للطاقة القابضة وشركاتها التابعة على تقديم مجموعة متكاملة من الخدمات لتطوير وتشغيل وصيانة محطات الطاقة والمياه في إطار نموذج منتج الطاقة والمياه المستقل.
أخرى	تشمل العمليات الأخرى للمجموعة تنقية المياه الصالحة للشرب وبيعها، وتقديم الخدمات بما في ذلك تكنولوجيا المعلومات، والبنية التحتية، والشبكات وخدمات إسكان أنظمة الكمبيوتر، والاستثمار وإدارة المشروعات التجارية والصناعية وتجارة التجزئة والطاقة وتنفيذ تدابير كفاءة الطاقة في المباني.

هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

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

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

ديوا	إمباور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣١ مارس ٢٠٢٥					
(غير مدققة)					
موجودات القطاع					
١٣٨,٣٥٩,٢٧٩	٨,٨٧٢,٥٤٤	٣٦,٢٤٥,٧٥٩	٣,٧٢٧,٥٠٦	(٢١,٥٧٠,٦٨٠)	١٦٥,٦٣٤,٤٠٨
١٣,٢٢١,٣٨٣	٢,٥٣٧,٤٦٩	٣,٢٤٥,٤٧٨	٥,٤٩٦,١٤٦	(٣,٧٥٥,٧٨٧)	٢٠,٧٤٤,٦٨٩
١٥١,٥٨٠,٦٦٢	١١,٤١٠,٠١٣	٣٩,٤٩١,٢٣٧	٩,٢٢٣,٦٥٢	(٢٥,٣٢٦,٤٦٧)	١٨٦,٣٧٩,٠٩٧
مطلوبات القطاع					
٤٥,٩٥٥,٦٠٦	٥,٨٧٩,٣٠٧	٢٤,٩٢٣,٠٤٣	٢٠٣,٥١١	(١٢,٠٠٣,٢٢١)	٦٤,٩٥٨,٢٤٦
١٩,٤٤٤,٤٤٢	٢,٤٤٩,٨٧٩	٣,٨٩٦,٠٥٩	٥,٩٦٠,٥٨٣	(٣,٨٢٠,٧٢٦)	٢٧,٩٣٠,٢٣٧
٣٧٩,٦٧٩	-	-	-	-	٣٧٩,٦٧٩
إجمالي المطلوبات والرصيد					
٦٥,٧٧٩,٧٢٧	٨,٣٢٩,١٨٦	٢٨,٨١٩,١٠٢	٦,١٦٤,٠٩٤	(١٥,٨٢٣,٩٤٧)	٩٣,٢٦٨,١٦٢
٨٥,٨٠٠,٩٣٥	٣,٠٨٠,٨٢٧	١٠,٦٧٢,١٣٥	٣,٠٥٩,٥٥٨	(٩,٥٠٢,٥٢٠)	٩٣,١١٠,٩٣٥
صافي موجودات القطاع					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤					
(مدققة)					
موجودات القطاع					
١٣٨,٧٥٣,٣٨٤	٨,٨٢٣,٥٩٥	٣٦,٣٥٨,١٤٣	٣,٦٢٠,٩٣٨	(٢٢,٠٩٠,٢٥٢)	١٦٥,٤٦٥,٨٠٨
١١,٢١٤,٣٩٤	٢,٣٥٩,٤٥١	٣,٧٣٥,٨٦٣	٥,٠٣٠,٢٦٨	(٣,٠٥٠,٤٧٦)	١٩,٢٨٩,٥٠٠
١٤٩,٩٦٧,٧٧٨	١١,١٨٣,٠٤٦	٤٠,٠٩٤,٠٠٦	٨,٦٥١,٢٠٦	(٢٥,١٤٠,٧٢٨)	١٨٤,٧٥٥,٣٠٨
مطلوبات القطاع					
٤٥,٢٨٢,٣٢٦	٥,٨٧٢,٩٩١	٢٤,٥٤٠,٧٨١	٧١,٧٩٣	(١١,٩٣٦,٣٥٤)	٦٣,٨٣١,٥٣٧
١٦,٠٨٨,١٩١	١,٩٣٦,٧٢٠	٥,٦٥٨,٦٠٩	٥,٦١٧,٦٩٧	(٣,٧٣٢,٦٤٠)	٢٥,٥٦٨,٥٧٧
٣٦٧,٣٤٤	-	-	-	-	٣٦٧,٣٤٤
إجمالي المطلوبات والرصيد					
٦١,٧٣٧,٨٦١	٧,٨٠٩,٧١١	٣٠,١٩٩,٣٩٠	٥,٦٨٩,٤٩٠	(١٥,٦٦٨,٩٩٤)	٨٩,٧٦٧,٤٥٨
٨٨,٢٢٩,٩١٧	٣,٣٧٣,٣٣٥	٩,٨٩٤,٦١٦	٢,٩٦١,٧١٦	(٩,٤٧١,٧٣٤)	٩٤,٩٨٧,٨٥٠
صافي موجودات القطاع					

هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

بيانات الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى حسب القطاع

هيئة كهرباء ومياه دبي	إمباور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الاجمالي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣,٦١١,٩٦٤	-	٥٧٠,١١٦	-	(٧١٤,٧٨٨)	٣,٤٦٧,٢٩٢	بيع الكهرباء
١,٣٨٩,٩٨٠	-	-	-	(٣٣,١٣٨)	١,٣٥٦,٨٤٢	بيع المياه
-	٥٣٨,٢٥١	-	-	-	٥٣٨,٢٥١	تبريد المناطق
٤٠٢,٧٣٩	١٦,١٢٢	-	٤٢٤,٦٩٢	(٢٤١,٨٣٧)	٦٠١,٧١٦	أخرى
٥,٤٠٤,٦٨٣	٥٥٤,٣٧٣	٥٧٠,١١٦	٤٢٤,٦٩٢	(٩٨٩,٧٦٣)	٥,٩٦٤,١٠١	إيرادات القطاع
(٤,١٣٣,٥٧١)	(٢٩٠,٧٦٣)	(٣٨٦,٨٨٩)	(٢٤٠,٤٧٥)	٦٤٤,٩٨٦	(٤,٤٠٦,٧١٢)	تكلفة المبيعات
١,٢٧١,١١٢	٢٦٣,٦١٠	١٨٣,٢٢٧	١٨٤,٢١٧	(٣٤٤,٧٧٧)	١,٥٥٧,٣٨٩	إجمالي الأرباح
(٧٧٩,٨٤٨)	(٦٠,٨٩١)	(٢٥,٥٩٩)	(١٦٨,٩١٩)	٢١٠,٣٦٣	(٨٢٤,٨٩٤)	مصاريف إدارية
٢٩٨,٧٠٤	١,٤١٦	١٩,٦٤٦	١٥,٢٩٨	(٢٥١,٣٢٢)	٨٣,٧٤٢	إيرادات أخرى
٢٣,٨٧١	-	-	٣٢,٤٢٥	(٣٤,٣٥٥)	٢١,٩٤١	عكس الانخفاض الائتماني في القيمة
٨١٣,٨٣٩	٢٠٤,١٣٥	١٧٧,٢٧٤	٦٣,٠٢١	(٤٢٠,٠٩١)	٨٣٨,١٧٨	الأرباح التشغيلية
٣٥,٦٨٠	١٣,٠٩٨	٩٧,٧٠١	٦٠,٧٧١	(١٤,٢١٨)	١٩٣,٠٣٢	إيرادات التمويل
(١١٦,٢٦٣)	(٥٨,١٦٥)	(٣٩٩,٨٥٤)	(١٢,٥٦٥)	١٥٩,٢٠٢	(٤٢٧,٦٤٥)	تكاليف التمويل
(٨٠,٥٨٣)	(٤٥,٠٦٧)	(٣٠٢,١٥٣)	٤٨,٢٠٦	١٤٤,٩٨٤	(٢٣٤,٦١٣)	صافي (تكاليف) / إيرادات التمويل
(١٢,٣٣٥)	-	-	-	-	(١٢,٣٣٥)	صافي الحركة في الرصيد الائتماني
(٤٩,٩٠٠)	(١٤,٢٤٩)	(١٧,٣٧٤)	(١٣,٣٨٢)	(٦٨٧)	(٩٥,٥٩٢)	لحساب التنظيمي المؤجل
٦٧١,٠٢١	١٤٤,٨١٩	(١٤٢,٢٥٣)	٩٧,٨٤٥	(٢٧٥,٧٩٤)	٤٩٥,٦٣٨	مصرفات ضريبة الدخل
						الأرباح (الخسائر) للفترة
						بعد الضريبة
						الإيرادات / (الخسائر) الشاملة
						الأخرى
						البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها
						إلى الأرباح أو الخسائر
						تحولات التدفق النقدي - مُعاد
						تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
						تحولات التدفق النقدي - الجزء
						الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
						للأدوات المالية المشتقة
						أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال
						الإيرادات الشاملة الأخرى - التغير
						في القيمة العادلة
						الضريبة المؤجلة ذات الصلة
						الإيرادات / (الخسائر) الشاملة
						الأخرى للفترة
						إجمالي الإيرادات / (الخسائر)
						الشاملة للفترة

هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	هيئة كهرباء ومياه دبي	إمبارور	منتج الطاقة المستقل	أخرى	المحفوظات	الاجمالي
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
بيع الكهرباء	٣,٥٢٩,٠٦٤	-	٤٩٩,٧٧٦	-	(٦٣٩,٥٣٩)	٣,٣٨٩,٣٠١
بيع المياه	١,٣٤١,٤٤١	-	-	-	(٢٠,٩٥٦)	١,٣٢٠,٤٨٥
تبريد المناطق	-	٥٣٧,١٢٣	-	-	-	٥٣٧,١٢٣
أخرى	٧٢٨,٩٨٢	١٥,٣٠٣	-	٣٤٩,٠٤٨	(٥٤٠,٢٤١)	٥٥٣,٠٩٢
إيرادات القطاع	٥,٥٩٩,٤٨٧	٥٥٢,٤٢٦	٤٩٩,٧٧٦	٣٤٩,٠٤٨	(١,٢٠٠,٧٣٦)	٥,٨٠٠,٠٠١
تكلفة المبيعات	(٣,٨٣١,٥٣٢)	(٢٦٦,٦٧٠)	(٣٢١,٧٨٩)	(١٩٣,٢٩٥)	٥٧٦,٥٦١	(٤,٠٣٦,٧٢٥)
إجمالي الأرباح	١,٧٦٧,٩٥٥	٢٨٥,٧٥٦	١٧٧,٩٨٧	١٥٥,٧٥٣	(٦٢٤,١٧٥)	١,٧٦٣,٢٧٦
مصاريف إدارية	(٧٦٢,٢١٣)	(٥٨,٨٢٩)	(٢٨٠,٠٠٦)	(١٢٨,٥٠٦)	١٢٥,٣٤٦	(١,١٠٤,٢٠٨)
إيرادات أخرى	٢٨٢,٩٤٣	٢,٠٢٥	٢٦٩,١١٠	٩,٣٠٠	(٢٤٢,٩٩٦)	٣٢٠,٣٨٢
عكس/الانخفاض	١٥,١٠٨	٤٦٢	-	(١٠١)	-	١٥,٤٦٩
الانتمائي في القيمة	١,٣٠٣,٧٩٣	٢٢٩,٤١٤	١٦٧,٠٩١	٣٦,٤٤٦	(٧٤١,٨٢٥)	٩٩٤,٩١٩
الأرباح التشغيلية	٧٤,٥٦٥	٧,٦٣٨	١٥١,٧٦٨	٥١,٣٩٥	(٢٤,٣٥٤)	٢٦١,٠١٢
إيرادات التمويل	(١٥٠,٣٠٠)	(٥٥,٢٥٤)	(٤٧٦,٦٨٨)	(٩,٥٩٥)	١٦٠,٩٤٩	(٥٣٠,٨٨٨)
تكاليف التمويل	(٧٥,٧٣٥)	(٤٧,٦١٦)	(٣٢٤,٩٢٠)	٤١,٨٠٠	١٣٦,٥٩٥	(٢٦٩,٨٧٦)
صافي (تكاليف) / إيرادات التمويل	(٧,٤٦١)	-	-	-	-	(٧,٤٦١)
صافي الحركة في الرصيد	(٨٨,٩٥٨)	(١٦,٢٩٤)	١١,٤٨٤	(٤,٦٨٨)	٣١,٧٧٢	(٦٦,٦٨٤)
الانتمائي للحساب التنظيمي	١,١٣١,٦٣٩	١٦٥,٥٠٤	(١٤٦,٣٤٥)	٧٣,٥٥٨	(٥٧٣,٤٥٨)	٦٥٠,٨٩٨
المؤجل	-	-	-	-	-	-
(مصرفات)/منافع ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-
الأرباح/(الخسائر) للفترة	١,١٣١,٦٣٩	١٦٥,٥٠٤	(١٤٦,٣٤٥)	٧٣,٥٥٨	(٥٧٣,٤٥٨)	٦٥٠,٨٩٨
بعد الضريبة						
الإيرادات الشاملة الأخرى						
البنود التي من الممكن إعادة						
تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر						
تحوطات التدفق النقدي - مُعاد	-	-	(١٥٥,٣٩٢)	-	-	(١٥٥,٣٩٢)
تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر	-	-	-	-	-	-
تحوطات التدفق النقدي - الجزء	-	-	٦٣٣,٨٠٨	-	-	٦٣٣,٨٠٨
الفعال من التغيرات في القيمة	-	-	-	-	-	-
العادلة للأدوات المالية المشتقة	-	-	-	-	-	-
أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال	-	-	-	-	-	-
الإيرادات الشاملة الأخرى -	-	٧٢٨	-	-	-	٧٢٨
التغير في القيمة العادلة	-	(٦٦)	(٥٠,١٨٨)	-	-	(٥٠,٢٥٤)
الضريبة المؤجلة ذات الصلة	-	٦٦٢	٤٢٨,٢٢٨	-	-	٤٢٨,٨٩٠
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	١,١٣١,٦٣٩	١٦٦,١٦٦	٢٨١,٨٨٣	٧٣,٥٥٨	(٥٧٣,٤٥٨)	١,٠٧٩,٧٨٨
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة						

هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

معلومات أخرى حول القطاع

الاجمالي	المحذوفات	أخرى	منتج المياه والطاقة المستقل	إمباور	هيئة كهرباء ومياه دبي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	مصرفات رأسمالية (الممتلكات والمحطات والمعدات والعقارات الاستثمارية)
٢,٢٨٧,٣٥١	(٣١,٤١١)	١٢٥,٤٥٨	٥٧٥,٩٩٦	١٤٤,٩٨٦	١,٤٧٢,٣٢٢	الاستهلاك (الممتلكات والمحطات والمعدات)
١,٥٨٨,٥٠٧	(٩,٣٥٨)	١٤٥,٠٩٧	١٥١,٧٦٤	٨٥,٩٤٤	١,٢١٥,٠٦٠	

الاجمالي	المحذوفات	أخرى	منتج المياه والطاقة المستقل	إمباور	هيئة كهرباء ومياه دبي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	مصرفات رأسمالية (الممتلكات والمحطات والمعدات والعقارات الاستثمارية)
١١,١٦٢,٨٣٧	(٦٢٧,٦٤٨)	٤١٤,٢٧٢	٥,٣٨١,٣٣٦	٤٣٥,٩٩٩	٥,٥٥٨,٨٧٨	الاستهلاك (الممتلكات والمحطات والمعدات)
٦,٤٨٣,١٤٩	(٣٦,٩٦٩)	٥٥٧,٧٦٧	٥٩٨,٩٥٥	٣٤٢,٣٣٢	٥,٠٢١,٠٦٤	

المعلومات الجغرافية

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

الأرض والمباني ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	محطات توليد الطاقة وتحلية المياه وتبريد المناطق ألف درهم	شبكات النقل والتوزيع ألف درهم	المعدات والموجودات الأخرى ألف درهم	الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
٣٩,٢٤٣,٦٩٦	٣٠,٧١٧	٥١,١٩٧,٢٤٩	٥١,٣٦٨,٥٨٤	٧٧٥,٥٠١	١٣,٣٠١,٤٠٢	١٥٥,٩١٧,١٤٩
١,٣٤١	٣٠,٥٣٦	١٩٦,٣٨٥	٢٩٠,٠٧٤	٤٤,٤٧٢	١٠,٦٠٠,٠٢٩	١١,١٦٢,٨٣٧
٢٢٠,٧٤٦	-	٤,٩٧٤,٠٢٧	٣,١٦٩,٦٨٩	١١٤,٤٩٦	(٨,٤٧٨,٩٥٨)	-
-	-	-	-	-	(٥٥,٩٠٢)	(٥٥,٩٠٢)
-	-	-	-	-	(٩١٩)	(٩١٩)
-	-	-	-	-	(٣٢,٣٧٠)	(٣٢,٣٧٠)
-	(٥٧٥)	-	-	-	-	(٥٧٥)
-	-	(١,٤٨٨,٧٩٨)	-	-	-	(١,٤٨٨,٧٩٨)
(٧٥٨,٦٥٣)	-	(٦,٩٨٩)	(٣)	(٩٢٢)	-	(٧٦٦,٥٦٧)
(٣٨٤,٠٧١)	(١٨,١٥٧)	(٢,٩٧٥,٩٠٩)	(٢,٨١٦,٦٠١)	(٢٨٨,٤١١)	-	(٦,٤٨٣,١٤٩)
٣٨,٣٢٣,٠٥٩	٤٢,٥٢١	٥١,٨٩٥,٩٦٥	٥٢,٠١١,٧٤٣	٦٤٥,١٣٦	١٥,٣٣٣,٢٨٢	١٥٨,٢٥١,٧٠٦
٤٣,٤٤٠,٢٧٩	١١٦,٤١٢	٧٨,٢٥٤,٨٢٧	٨٥,٠٣٩,٧٠٩	٣,٧١٠,٩٠١	١٥,٣٣٣,٢٨٢	٢٢٥,٨٩٥,٤١٠
(٥,١١٧,٢٢٠)	(٧٣,٨٩١)	(٢٦,٣٥٨,٨٦٢)	(٣٣,٠٢٧,٩٦٦)	(٣,٠٦٥,٧٦٥)	-	(٦٧,٦٤٣,٧٠٤)
٣٨,٣٢٣,٠٥٩	٤٢,٥٢١	٥١,٨٩٥,٩٦٥	٥٢,٠١١,٧٤٣	٦٤٥,١٣٦	١٥,٣٣٣,٢٨٢	١٥٨,٢٥١,٧٠٦
٣٨,٣٢٣,٠٥٩	٤٢,٥٢١	٥١,٨٩٥,٩٦٥	٥٢,٠١١,٧٤٣	٦٤٥,١٣٦	١٥,٣٣٣,٢٨٢	١٥٨,٢٥١,٧٠٦
٧٥٧	١٢,٣١٣	٨,٣٠٧	١٩٢,٦٩٨	١٥,٣٢٩	٢,٠٣٢,٢٦١	٢,٢٦١,٦٦٥
١٦٩,٢٤٦	-	٢٢١,٦٨٦	٣١٧,١٩١	١١٦,٩٨٧	(٨٢٥,١١٠)	-
-	-	-	-	-	(٢,٠٤١)	(٢,٠٤١)
-	-	-	-	(٣٩٤)	-	(٣٩٤)
(٩٧,٥٢٣)	(٥,٢١٢)	(٧٢٤,٩٥٩)	(٧٠٩,٣٩٥)	(٥١,٤١٨)	-	(١,٥٨٨,٥٠٧)
٣٨,٣٩٥,٥٣٩	٤٩,٦٢٢	٥١,٤٠٠,٩٩٩	٥١,٨١٢,٢٣٧	٧٢٥,٦٤٠	١٦,٥٣٨,٣٩٢	١٥٨,٩٢٢,٤٢٩
٤٣,٦١٠,١٩٩	١٢٨,٣٤٥	٧٨,٤٧٥,٣٨٩	٨٥,٥٤٩,٥٩٨	٣,٨٤٠,٨٠٥	١٦,٥٣٨,٣٩٢	٢٢٨,١٤٢,٧٢٨
(٥,٢١٤,٦٦٠)	(٧٨,٧٢٣)	(٢٧,٠٧٤,٣٩٠)	(٣٣,٧٣٧,٣٦١)	(٣,١١٥,١٦٥)	-	(٦٩,٢٢٠,٢٩٩)
٣٨,٣٩٥,٥٣٩	٤٩,٦٢٢	٥١,٤٠٠,٩٩٩	٥١,٨١٢,٢٣٧	٧٢٥,٦٤٠	١٦,٥٣٨,٣٩٢	١٥٨,٩٢٢,٤٢٩

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)
الإضافات
التحويلات

المحول إلى الموجودات غير ملموسة (راجع الإيضاح ٧)
خسائر انخفاض القيمة
تحويل إلى عقارات استثمارية
تعديل موجودات حق الاستخدام
شطب (راجع إيضاح (ز) أدناه)
الاستبعادات، صافي
مصرفات الاستهلاك
صافي القيمة الدفترية الختامية (مدققة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
التكلفة

الاستهلاك المتراكم
صافي القيمة الدفترية (مدققة)

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)

الإضافات
التحويلات
التحويلات إلى موجودات غير ملموسة (راجع الإيضاح ٧)
الاستبعادات، صافي
مصرفات الاستهلاك

صافي القيمة الدفترية الختامية

في ٣١ مارس ٢٠٢٥
التكلفة

الاستهلاك المتراكم
صافي القيمة الدفترية (غير مدققة)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٦ الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

(أ) دخلت المجموعة في عملية مشتركة مرتبطة بمؤسسة شبكة الإمارات الوطنية للكهرباء. بلغت حصة المجموعة من القيمة الدفترية لموجودات مؤسسة شبكة الإمارات الوطنية للكهرباء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ ما قيمته ٩١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٣ مليون درهم)، وهي مدرجة ضمن شبكات النقل والتوزيع.

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

وفقاً للتعميم الصادر عن دائرة المالية بحكومة دبي، اعتباراً من ١٠ مارس ٢٠٢٢، سيتم النظر في سياسة الأراضي الجديدة فيما يتعلق بمنح الحكومة للأراضي في إمارة دبي وتخصيصها من قبل دائرة الأراضي والأملاك بدبي إلى الهيئة بقيمة إيجارية قدرها ١ درهم لكل قطعة أرض سنوياً لمدة ٣٠ عاماً. تطبق هذه السياسة على جميع الأراضي المستقبلية التي سيتم منحها من قبل الحكومة وتخصيصها للهيئة، ولكن ليس على الأراضي الحالية التي تخضع للوائح الحالية. تقوم دائرة المالية بحكومة دبي والهيئة بالتنسيق لاتخاذ كافة الإجراءات والتدابير اللازمة لإصدار مرسوم يضيف الطابع الرسمي على السياسة المقترحة لجميع الأراضي مستقبلاً.

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

(ج) تبلغ القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات المرهونة كضمان للقروض ٣٤,٩٧٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٤,٦٠٤ مليون درهم) (راجع إيضاح ٢٠).

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

(هـ) بلغت تكاليف الاقتراض المرسلة المتعلقة بإنشاء محطات الكهرباء والمياه ومحطات النقل الفرعية ٨٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٧٠ مليون درهم)، والتي تم احتسابها باستخدام معدل رسملة بنسبة ٤.٤٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤.٨٨٪) (راجع إيضاح ٣٢).

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

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

(ح) يتم تخصيص الاستهلاك على النحو الموضح أدناه:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٧٣٩,٤٧٧	٧٦٢,٨٣٠
٧٤٩,٣٧٩	٧٧٧,٦٦٧
٦٦,٢٩٢	٤٨,٠١٠
-----	-----
١,٥٥٥,١٤٨	١,٥٨٨,٥٠٧
=====	=====

تكلفة المبيعات

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

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٧ الموجودات غير الملموسة

الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	برامج حاسب آلي ألف درهم	
٤٦٢,٣٦٧	٣٣٩,٩٨٢	١٢٢,٣٨٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٧,٢١٣	-	٧,٢١٣	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)
٥٥,٩٠٢	-	٥٥,٩٠٢	الإضافات
(٨٤,٧٨٣)	(١٢,١٥٧)	(٧٢,٦٢٦)	التحويل من الممتلكات والآلات والمعدات (راجع إيضاح ٦)
-----	-----	-----	الإطفاء (راجع إيضاح ٢٨-١ و ٢٩)
٤٤٠,٦٩٩	٣٢٧,٨٢٥	١١٢,٨٧٤	صافي القيمة الدفترية الختامية (مدققة)
=====	=====	=====	
١,٠٥٤,٢٩٢	٣٦٤,٦٩٦	٦٨٩,٥٩٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(٦١٣,٥٩٣)	(٣٦,٨٧١)	(٥٧٦,٧٢٢)	التكلفة
-----	-----	-----	الإطفاء المتراكم
٤٤٠,٦٩٩	٣٢٧,٨٢٥	١١٢,٨٧٤	صافي القيمة الدفترية (مدققة)
=====	=====	=====	
الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	برامج حاسب آلي ألف درهم	
٤٤٠,٦٩٩	٣٢٧,٨٢٥	١١٢,٨٧٤	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٤,٨٩٢	-	٤,٨٩٢	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)
٢,٠٤١	-	٢,٠٤١	الإضافات
(١٦,٠٨٠)	(٣,١١٣)	(١٢,٩٦٧)	التحويل من الممتلكات والآلات والمعدات (راجع إيضاح ٦)
-----	-----	-----	الإطفاء (راجع إيضاح ٢٨-١ و ٢٩)
٤٣١,٥٥٢	٣٢٤,٧١٢	١٠٦,٨٤٠	صافي القيمة الدفترية الختامية (غير مدققة)
=====	=====	=====	
١,٠٦١,٢٢٥	٣٦٤,٦٩٦	٦٩٦,٥٢٩	في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(٦٢٩,٦٧٣)	(٣٩,٩٨٤)	(٥٨٩,٦٨٩)	التكلفة
-----	-----	-----	الإطفاء المتراكم
٤٣١,٥٥٢	٣٢٤,٧١٢	١٠٦,٨٤٠	صافي القيمة الدفترية (غير مدققة)
=====	=====	=====	

خلال الفترة الحالية، تم إدراج مصروفات الإطفاء البالغة ١٦ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤):
 ٢٤ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٨ الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

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

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

قامت المجموعة خلال الفترة الحالية ببيع كامل حصتها في شركة الاتحاد لحلول الطاقة الذكية ذ.م.م.

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

٩ الأدوات المالية المشتقة

تتعرض المجموعة لتحركات أسعار الفائدة على القروض المختلفة المستحقة بين ٢٠٢٥ و ٢٠٥٧. أبرمت بعض الشركات التابعة للمجموعة مجموعة من عقود مقايضة أسعار الفائدة لمدة القروض للحد من مخاطر التغير في أسعار الفائدة المستقبلية. تم تصنيف عقود مقايضة أسعار الفائدة هذه كتحوطات للتدفقات النقدية وتم تقييمها على أنها فعالة للغاية. تم إدراج خسائر غير محققة بمبلغ ٤٣١ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤: أرباح غير محققة بمبلغ ٦٣٤ مليون درهم) المتعلقة بأدوات التحوط هذه في الإيرادات الشاملة الأخرى. بلغت تحوطات التدفقات النقدية المُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر خلال الفترة ١٣٣ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤: ١٥٥ مليون درهم).

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

وصف البند الخاضع للتحوط	أداة التحوط	القيمة الاسمية	القيمة العادلة الموجبة	القيمة العادلة السالبة
		ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة):				
دفعات الفائدة على قروض ذات معدل متغير	مقايضة أسعار الفائدة	٢٧,٠٦١,٢٣٥	١,٥٧١,٩٤٥	٣٠,٧٧٦
		-----	-----	-----
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة):				
دفعات الفائدة على قروض ذات معدل متغير	مقايضة أسعار الفائدة	٢٤,٩٠٥,٧٥٨	٢,٠٩٧,٣١٢	٦,٣٩٣
		-----	-----	-----

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٩ الأدوات المالية المشتقة (تابع)

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الموجودات المقيّسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	١,٢٤٩,٨٨٦	-	١,٢٤٩,٨٨٦
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	٣٢٢,٠٥٩	-	٣٢٢,٠٥٩
المطلوبات المقيّسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	٢٩,٨٣٠	-	٢٩,٨٣٠
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	٩٤٦	-	٩٤٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)				
الموجودات المقيّسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	١,٧١٩,٥٢٧	-	١,٧١٩,٥٢٧
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	٣٧٧,٧٨٥	-	٣٧٧,٧٨٥
المطلوبات المقيّسة بالقيمة العادلة				
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)	-	٦,٢١٧	-	٦,٢١٧
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)	-	١٧٦	-	١٧٦

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

١٠ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
٥٥,٧٠٩	٥٤,١٥٣	في بداية الفترة/السنة
٨٢٧	٦٤٣	الفائدة
١٩٠	٩١٣	تعديل القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
٥٦,٧٢٦	٥٥,٧٠٩	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

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

خلال الفترة الحالية، بلغت الأرباح المعترف بها في الإيرادات الشاملة الأخرى ٠.٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٠.٩ مليون درهم).

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١١ العقارات الاستثمارية

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
١٤٢,٥٥٩	١١٨,٠١٥
=====	=====

عقار استثماري

فيما يلي الحركة في العقار الاستثماري

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
١١٨,٠١٥	٨٥,٦٤٥
٢٥,٦٨٦	-
-	٣٢,٣٧٠
(١,١٤٢)	-
-----	-----
١٤٢,٥٥٩	١١٨,٠١٥
=====	=====

في بداية الفترة / السنة
إضافات

إعادة التصنيف من أعمال رأسمالية قيد الإنجاز (راجع إيضاح ٦)
الاستهلاك (راجع إيضاح ٢٩)

في نهاية الفترة/السنة

بدأت المجموعة في بناء مشروع مقرها الرئيسي في ٢٠٢١. يتكون المشروع من برجين (برج سكني وبرج مكاتب) مع منطقة مشتركة ومنافذ بيع بالتجزئة. تعتزم المجموعة أن تشغل برج المكاتب لاستخدامها الخاص وسيتم تصنيفه كممتلكات وآلات ومعدات، من المتوقع الانتهاء من هذا المشروع في الربع الثاني من ٢٠٢٥. تم الانتهاء من بناء البرج السكني وتتوي الإدارة تأجيريه. تشمل العقارات الاستثمارية أرض بمبلغ ٢.٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢.٥ مليون درهم). يتم قيد العقار الاستثماري بالتكلفة وتبلغ قيمته العادلة ما يقرب ١٨٠ مليون درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. إن القيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ تقارب القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

١٢ موجودات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
١,٧٠٣,٤٨٩	١,٥٦٠,٠٦٣
٢٤٥,٨٤٠	١٢٧,٤٦٩
-----	-----
١,٩٤٩,٣٢٩	١,٦٨٧,٥٣٢
(١,٣٥٠,٧٥٧)	(١,٢٨٣,٥٠٥)
-----	-----
٥٩٨,٥٧٢	٤٠٤,٠٢٧
=====	=====

مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
مصرفات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٣ الموجودات المالية

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
٢١٣,٠١٣	٢٠٦,٠١٧
٣٠,٧٦١	٢٥,٤٦٦
-----	-----
٢٤٣,٧٧٤	٢٣١,٤٨٣
(٢١٣,٠١٣)	(٢٠٦,٠١٧)
-----	-----
٣٠,٧٦١	٢٥,٤٦٦
=====	=====
الاستثمار في أدوات حقوق الملكية	
الاستثمار في أدوات الدين	
ناقصاً: استحقاق غير متداول	
استحقاق متداول	

٢-١٣ الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
١,٧٤٥,٢٧٥	١,٥٨٣,٠١٢
١,٢٩٦,٥٤٣	١,٢٩٦,٨٣٤
٣,٦٢١,٧٤٩	٤,٥٦٩,٩٤٩
(١٤٥,٠٣٧)	(١٤٣,٥٤٦)
-----	-----
٦,٥١٨,٥٣٠	٧,٣٠٦,٢٤٩
(٣,٠٦٨,٣٧٠)	(٣,١٧٩,٠٣٩)
-----	-----
٣,٤٥٠,١٦٠	٤,١٢٧,٢١٠
=====	=====
الصكوك الوطنية وسندات صكوك في دولة الإمارات العربية المتحدة	
الاستثمار في أدوات الدين	
ذمم مدينة أخرى	
ناقصاً: مخصص انخفاض القيمة	
ناقصاً: الاستحقاق غير المتداول	
الاستحقاق المتداول	

تشتمل الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة على استثمارات في الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة وسندات الصكوك بقيمة ١,٧٤٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٥٨٣ مليون درهم)، والتي تستحق حتى ١٢ شهراً من تاريخ الشراء. تحمل الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة فائدة بمعدل يتراوح من ٤.٥٪ إلى ٥.٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤.٧٪ إلى ٦٪ سنوياً).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، لم تتعرض قيمة الاستثمار في أدوات الدين والذمم المدينة الأخرى البالغة ٤,٩١٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥,٨٦٧ مليون درهم) لانخفاض باستثناء مبلغ ١٤٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٤٤ مليون درهم). إن القيمة الدفترية للذمم المدينة الأخرى للمجموعة مقومة بشكل أساسي بالدرهم وتقارب قيمتها العادلة.

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

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٤ ضريبة الدخل

مكونات ضريبة الدخل

فيما يلي مكونات ضريبة الدخل للفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(١١٦,٢٥٦)	(٨١,٧١٢)	مصروفات الضريبة الحالية
٤٩,٥٧٢	(١٣,٨٨٠)	(مصروفات) / تخفيض الضريبة المؤجلة
-----	-----	
(٦٦,٦٨٤)	(٩٥,٥٩٢)	
=====	=====	

يتم الاعتراف بمصروف 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 مصروف الضريبة والأرباح أو الخسائر مضروبة في المعدل الضريبي المطبق

إن معدل ضريبة الدخل المطبق على دخل المجموعة هو ٩٪ (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤: ٩٪) بدولة الإمارات العربية المتحدة. إن المطابقة بين الرسوم الضريبية المتوقعة والفعالية مبينة أدناه:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
٧١٧,٥٨٢	٥٩١,٢٣٠	الربح قبل الضريبة
-----	-----	
٦٤,٥٨٢	٥٣,٢١١	الضريبة على الربح قبل الضريبة بمعدل الضريبة على الشركات البالغ ٩٪
٢,٠٦٠	١٧,٧٠٦	الضريبة المؤجلة غير المعترف بها على خسائر شركة تابعة
-	١٣,٨٨٩	عكس أصل الضريبة المؤجلة المعترف به في سنة سابقة
١,٠١٩	٦,٢٦٠	الفرق الدائم الناتج عن مصروفات غير مسموح بها
(٩٧٧)	٤,٥٢٦	أخرى
-----	-----	
٦٦,٦٨٤	٩٥,٥٩٢	مصروف ضريبة الدخل
=====	=====	

إن معدل الضريبة الفعلي الموحد للمجموعة فيما يتعلق بفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ كان ١٦.١٧٪ (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤: ٢٩.٢٩٪).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٤ ضريبة الدخل (تابع)

الضرائب المؤجلة التي يتم تحليلها حسب نوع الفرق المؤقت

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

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

- عكس أصل الضريبة المؤجلة البالغ ١ مليون درهم يتعلق بالتأثير الضريبي للتعديلات التي يتم إجراؤها في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الناتجة عن الفروقات المؤقتة في القيم الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات مقارنةً بالوعاء الضريبي للشركات التابعة؛ لا تمثل جزءاً من نفس المجموعة الضريبية. تم الاعتراف بذلك في الأرباح أو الخسائر في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
- عكس أصل الضريبة المؤجلة البالغ ١٣ مليون درهم في بعض الشركات التابعة. تم الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة في السجلات المستقلة لتلك الشركات التابعة مع التوقع بالتحقيق والتأكيد بما لا يدع مجالاً للشك أن الإيرادات الخاضعة للضريبة المستقبلية سوف تكون كافية بما يسمح بتحقيق منافع الخسارة. تم الاعتراف بذلك في الأرباح أو الخسائر في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
- تخفيض ضريبي مؤجل بقيمة ٣٧ مليون درهم يتعلق بالتغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي تم الاعتراف بها في الإيرادات الشاملة الأخرى في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

١٥ المخزون

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
٨٥٠,٦٦٩ (٢٤٤,٩١١)	٨٣٤,٧٠٨ (٢٣٩,١٣٣)
٦٠٥,٧٥٨ ٩٥٩,٥٢٤	٥٩٥,٥٧٥ ٩٦٤,١١٥
١,٥٦٥,٢٨٢	١,٥٥٩,٦٩٠
=====	=====

مواد استهلاكية وقطع غيار
ناقصاً: مخصص المخزون المتقادم

الوقود

١٠٥ الحركة في مخصص المخزون المتقادم

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
٢٣٩,١٣٣ ٥,٧٧٨	٢٢٨,٤٢٤ ١٠,٧٠٩
٢٤٤,٩١١	٢٣٩,١٣٣
=====	=====

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٦ الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٣٤١,٨٢٦	٢,١٦١,٢٨١	الذمم المدينة التجارية
١,٢٨١,٤٨٢	١,٣٦٧,٨١١	الإيرادات المستحقة
(٥١٥,٩٣٦)	(٤٩٢,٥٢٩)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة
-----	-----	
٣,١٠٧,٣٧٢	٣,٠٣٦,٥٦٣	الذمم المدينة التجارية والإيرادات المستحقة – صافي
(٣,٥٥٠)	(٣,٥٥٠)	ناقصاً: الاستحقاق غير المتداول
-----	-----	الاستحقاق المتداول
٣,١٠٣,٨٢٢	٣,٠٣٣,٠١٣	
=====	=====	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٦١٤,٣١٢	٥١٥,٩٣٦	في بداية الفترة/ السنة
(٤٤٠)	-	الشطب خلال الفترة/ السنة
(٩٧,٩٣٦)	(٢٣,٤٠٧)	العكس للفترة/للسنة (راجع إيضاح ٣٠)
-----	-----	
٥١٥,٩٣٦	٤٩٢,٥٢٩	في نهاية الفترة/السنة
=====	=====	

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

١٧ ودائع قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٣,٥٩٥,٥٢٤	٣,٥٨١,٣٦٢	ودائع لأجل لدى البنوك
(٩,٢٤٧)	(٩,٢٢٢)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة ودائع قصيرة الأجل
-----	-----	
٣,٥٨٦,٢٧٧	٣,٥٧٢,١٤٠	
=====	=====	

تحمل الودائع لأجل البالغة ٣,٥٨١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣,٥٩٦ مليون درهم) فائدة تتراوح من ١.٧٥٪ إلى ٤.٩٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: فائدة تتراوح من: ١.٧٥٪ إلى ٥.٨٥٪ سنوياً).

تم الاحتفاظ بودائع لأجل بقيمة ٢,٩٥٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,٩٦٠ مليون درهم) كرهن مقابل قروض إحدى الشركات التابعة.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٨ النقد وما يعادله

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
٥,٣٠٥,٠٥٠	٤,٥٦٢,٨٣١	حسابات جارية وتحت الطلب
٢,٨٦٥,٩٢٠	١,٥٤١,٨٦٧	ودائع قصيرة الأجل
١,٧٣٢	٥٢٥	النقد في الصندوق
-----	-----	
٨,١٧٢,٧٠٢	٦,١٠٥,٢٢٣	
=====	=====	

يشتمل النقد وما يعادله على مبلغ ١,٢٦٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,١٩٣ مليون درهم) بعملات أجنبية. إن معظم هذه الأرصدة مقومة بالدولار الأمريكي. يتم الاحتفاظ بهذه الأرصدة لتسوية الالتزامات الحالية والمتوقعة المقومة بعملات أجنبية.

يشتمل النقد وما يعادله أيضًا على مبلغ ٢,٢٣١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٧١٧ مليون درهم) من النقد المحصل من قبل البنوك المحلية وجهات التحصيل الحكومية نيابة عن المجموعة.

١-١٨ النقد وما يعادله لغرض بيان التدفقات النقدية

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
٨,١٧٢,٧٠٢	٦,١٠٥,٢٢٣	النقد وما يعادله
(٩٨٦,٢٤٧)		سحوبات مصرفية على المكشوف (راجع إيضاح ٢٠)
-----	(٧٣١,٥٩٤)	
٧,١٨٦,٤٥٥	٥,٣٧٣,٦٢٩	النقد وما يعادله لغرض بيان التدفقات النقدية
=====	=====	

١٩ حقوق الملكية

(أ) رأس المال

في سنوات سابقة، تم تحويل مبلغ ٥٠٠ مليون درهم إلى حساب رأس المال من حساب حكومة دبي. وكان مجلس إدارة الهيئة قد وافق على تقسيم رأس المال إلى ٥٠ مليار سهم بقيمة ٠.٠١ درهم لكل سهم. تتساوى جميع أسهم الهيئة فيما بينها من كافة الجوانب. وبالتالي، يتكون رأس مال الهيئة من رأس مال مصرح به ومدفوع بقيمة ٥٠٠ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

(ب) المساهمة في رأس المال

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

(ج) الاحتياطي القانوني

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٩ حقوق الملكية (تابع)

(د) احتياطي التحوط

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

٢٠ القروض

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٢٩,٢٢٢,٠٨٧	٢٨,٨٢٨,٨٦٣
=====	=====

غير متداولة
أخرى (راجع (١) أدناه)

متداولة	سحوبات مصرفية على المكشوف (راجع إيضاح ١٨-١)
أخرى (راجع (١) أدناه)	
٩٨٦,٢٤٧	٧٣١,٥٩٤
٥,٣٣٤,٨٧٠	٦,٦١٢,٣١٩
-----	-----
٦,٣٢١,١١٧	٧,٣٤٣,٩١٣
-----	-----
٣٥,٥٤٣,٢٠٤	٣٦,١٧٢,٧٧٦
=====	=====

مبالغ القروض مقومة بالعملات التالية:

٣١ مارس	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٢٥,٦٩٦,٨٠٢	٢٦,٨١١,٢٣٨	دولار أمريكي
٩,٨٤٦,٤٠٢	٩,٣٦١,٥٣٨	درهم إماراتي
-----	-----	
٣٥,٥٤٣,٢٠٤	٣٦,١٧٢,٧٧٦	
=====	=====	

إن رصيد القروض صافي من التكلفة المؤجلة للقروض البالغة ٧٣٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٤٩ مليون درهم).

لدى المجموعة قروض مضمونة بقيمة ٢٨,٠٧٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٧,٥٣٠ مليون درهم) وقروض غير مضمونة بقيمة ٧,٤٧٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨,٦٤٣ مليون درهم).

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٠ القروض (تابع)

(١) قروض أخرى

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

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

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

تتخذ المجموعة تدابير استباقية لضمان، قدر الإمكان، أنها سوف تمتلك دائماً سيولة تكفي للوفاء بالتزاماتها المالية. لدى المجموعة تدفقات نقدية تشغيلية إيجابية بمبلغ ٣,٨٥٢ مليون درهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٧,٤٣٥ مليون درهم) ونقد وما يعادله بما في ذلك ودائع قصيرة الأجل بمبلغ ١١,٧٤٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩,٦٩٢ مليون درهم) وتسهيلات غير مسحوبة بمبلغ ٤,٧٤٦ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥,٤٥٥ مليون درهم) لتمويل عمليات المجموعة والحد من آثار التقلبات في التدفقات النقدية. تراقب المجموعة مدى كفاية التمويل بوضع موازنة للتدفق النقدي حيث يتم الأخذ بعين الاعتبار التدفقات النقدية الخارجة (بما في ذلك تأثير الالتزامات الرأسمالية) والأموال التي قد تنتج من العمليات والمصادر المتاحة الأخرى للتمويل.

٢١ التزامات تعويضات التقاعد

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)
١,٠٧٣,٧٩٩	١,٠٥٨,٤٠٣
٦٥,٢٠٤	٥٧,٤٩٧
١,١٣٩,٠٠٣	١,١١٥,٩٠٠
(١,١٢٣,٨٤٤)	(١,١٠٩,٦٢٢)
١٥,١٥٩	٦,٢٧٨
=====	=====

مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين (راجع الإيضاح ٢١-١)
مخصص المعاشات (راجع الإيضاحات ٢١-٢ و ٢١-٢٠)

ناقصاً: الاستحقاق غير المتداول

الاستحقاق المتداول (راجع الإيضاح ٢٤)

١-٢١ مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي تحليل الحركة في مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين:

٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	
١,٠٥٨,٤٠٣	٩٦٥,٣٤٠	في بداية الفترة/ السنة
٢٣,٧٧٩	١٤٩,٤٨٧	المحمل للفترة/ للسنة (راجع إيضاح ٣٣)
-	(١٨,٠٤٧)	إعادة القياس للفترة/ السنة
(٨,٣٨٣)	(٣٨,٣٧٧)	دفعات مسددة خلال الفترة/ السنة
١,٠٧٣,٧٩٩	١,٠٥٨,٤٠٣	في نهاية الفترة/ السنة
=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢١ التزامات تعويضات التقاعد (تابع)

٢-٢١ مخصص التقاعد

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

فيما يلي تحليل الحركة في مخصص التقاعد:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٤,٩٠٠	٥١,٢٢٠	في بداية الفترة/ السنة
(٣,٦٨٠)	(١,١٧٥)	مبالغ مدفوعة خلال الفترة/ السنة
-----	-----	
٥١,٢٢٠	٥٠,٠٤٥	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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	
١٠,٢٩٩	٦,٢٧٨	في بداية الفترة/ السنة
١٣٠,٩٦١	٣٢,٩٧٩	المحمل للفترة/ السنة (راجع إيضاح ٣٣)
(١٣٤,٩٨٢)	(٢٤,٠٩٨)	مبالغ مدفوعة خلال الفترة/ السنة
-----	-----	
٦,٢٧٨	١٥,١٥٩	في نهاية الفترة/ السنة
=====	=====	

٢٢ التزامات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٢,٢٤٧	٤٣,٩٢٩	في بداية الفترة/السنة
٣٠,٥٣٦	١٢,٣١٣	إضافات خلال الفترة/السنة
٢٣٢	٧٩	فائدة على التزامات الإيجار
(٦٦٤)	-	تعديل
(١٨,٤٢٢)	(٥,٣٠٦)	سداد التزامات الإيجار
-----	-----	
٤٣,٩٢٩	٥١,٠١٥	في نهاية الفترة/ السنة
(٢٥,٣٣٢)	(٣٢,٥٩٤)	ناقصاً: الاستحقاق غير المتداول
-----	-----	
١٨,٥٩٧	١٨,٤٢١	الاستحقاق المتداول
=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٣ التزامات أخرى طويلة الأجل

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٢٦,٤٦٤,٦٧٠	٢٦,٣٨٤,٥١٩
٧,٠٨١,٨٥٦	٦,٤٨٧,٠٦٥
٦٢٠,١٦٩	٥٧٥,٣٠٦
٣٠٥,٥٥٣	٣٠١,٤٨٢
٣٤,٤٧٢,٢٤٨	٣٣,٧٤٨,٣٧٢
=====	=====

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

٢٤ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٥,١٧١,١٨٢	٥,٠٧٤,٢٢٧
٢,١٨٩,٨٤٨	٢,١٢١,٣١٢
٢,٦١٤,٥٢٩	٢,٧٣٨,٦٩٦
١,٣٤٩,٠٣٤	١,٤١٠,٠٣٤
١,٨٠٠,٠٧٦	١,٧٥١,٢٦٣
١,٣١٢,١٤٠	١,٢٠٦,٢٣٠
٣,٢٩٢,٥٠٠	-
٢٤٧,٠٨٠	٢٥٥,٨٢٤
٩٣٥,٢٢٠	٨٥٣,٥٠٩
١٥,١٥٩	٦,٢٧٨
٢,٦٦٢,٩٨٥	٢,٧٨٨,٥١٨
٢١,٥٨٩,٧٥٣	١٨,٢٠٥,٨٩١
=====	=====

مبالغ تأمين للعملاء
ذمم دائنة لمشروعات رأسمالية
ذمم دائنة تجارية
ذمم محتجزات دائنة
إيرادات مؤجلة
مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل توصيلات جديدة
توزيعات أرباح مستحقة الدفع
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 وبالتالي، تخضع المجموعة للوائح الأسعار. سمح المجلس الأعلى للطاقة من خلال الإشعار الصادر في ٢٠١٠ للمجموعة بأن تسترد من عملائها التكاليف الإضافية التي تتكبدها بسبب ارتفاع أسعار الوقود باعتبار ٢٠١٠ هي سنة الأساس. يخضع المجلس الأعلى للطاقة كذلك لسيطرة حكومة دبي وهو طرف ذو علاقة بالمجموعة.

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

تم بيان تفاصيل الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل أدناه:

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٣٦٧,٣٤٤	١٩٩,٩٣١
١٢,٣٣٥	١٦٧,٤١٣
٣٧٩,٦٧٩	٣٦٧,٣٤٤
=====	=====

في بداية الفترة/ السنة
الزيادة في التحصيل خلال الفترة/ السنة
في نهاية الفترة/ السنة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة

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

تطبق المجموعة الإعفاء المتعلق بالجهات ذات علاقة بالحكومة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ 'الأطراف ذات علاقة' وتفصح فقط عن المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات علاقة بالحكومة التي تكون جوهرياً في صورة فردية أو جماعية في تاريخ التقرير. لتحديد الأهمية، تأخذ المجموعة في الاعتبار العديد من العوامل النوعية والكمية بما في ذلك ما إذا كان يتم تنفيذ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في سياق الأعمال الاعتيادية.

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

المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تم الإفصاح أدناه عن المعاملات والأرصدة المادية مع الأطراف ذات علاقة، باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات ٦ و١٣ و١٦ و٢٠ و٢٢ و٢٥ و٢٧ و٢٨ و٢٩ و٣٢ و٣٣ و٣٥ 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 ١٩٢ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤: ٢٥٦ مليون درهم) من دائرة المالية في حكومة دبي، وذلك بشكل رئيسي فيما يتعلق بدعم المواطنين الإماراتيين.

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة باكتساب مبلغ ٣٦ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤: ٣١ مليون درهم) فيما يتعلق برسوم المناولة نيابة عن طرف ذي علاقة (راجع إيضاح ٢٧).

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

(ب) شراء السلع والخدمات

تقوم المجموعة بشراء الوقود من الجهات المملوكة لحكومة دبي. خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بشراء وقود بمبلغ ١,٤٨٣ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤: ١,٤٥٨ مليون درهم) من منشآت مختلفة.

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بشراء مياه بمبلغ ٣ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤: ٢ مليون درهم) من منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة (تابع)

(ج) المعاملات مع البنوك المملوكة لحكومة دبي

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
-	٣,٧٥٠,٠٠٠	متحصلات من قروض
١,٦٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	سداد قروض
١,٤٦١,٨٥٦	١,٦٦١,٨٥٦	ودائع قصيرة الأجل - مستحقة
١,٤٦١,٨٥٦	١,٥٦١,٨٥٦	ودائع قصيرة الأجل - مودعة
١٣٨,٩٣٧	١٦٢,٦٩٣	السندات الوطنية الإماراتية وسندات الصكوك - مودعة

(د) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٥,٨٥٠	٣١,٢٦٠	رواتب وامتيازات قصيرة الأجل للموظفين
٦٧٤	٩٤٤	امتيازات ما بعد التقاعد طويلة الأجل
-----	-----	
٢٦,٥٢٤	٣٢,٢٠٤	
=====	=====	

(هـ) أتعاب موظفي الإدارة الرئيسيين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٩,٨٧٥	٩,٨٧٥	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
=====	=====	

(و) توزيعات الأرباح المعلنّة

خلال الفترة الحالية، أعلنت المجموعة عن توزيع أرباح بقيمة ٣,١٠٠ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤: ٣,١٠٠ مليون درهم). من ضمن هذه التوزيعات، ترتبط نسبة ٨٢٪ بصندوق دبي للاستثمار، حكومة دبي.

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥,١٢٩,٢١٩	٥,٥٠٠,٠٠٠	المطلوبات
=====	=====	قروض

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٧ الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣,٣٨٩,٣٠١	٣,٤٦٧,٢٩٢	بيع الكهرباء
١,٣٢٠,٤٨٥	١,٣٥٦,٨٤٢	بيع المياه
٥٣٧,١٢٣	٥٣٨,٢٥١	تبريد المناطق
٥٥٣,٠٩٢	٦٠١,٧١٦	إيرادات أخرى
-----	-----	
٥,٨٠٠,٠٠١	٥,٩٦٤,١٠١	
=====	=====	

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

أخرى تتضمن:

- رسوم المناولة البالغة ٣٦ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤: ٣١ مليون درهم) تمثل المبالغ المكتسبة بشكل أساسي من طرف ذي علاقة مقابل تقديم خدمات التحصيل (راجع إيضاح ٢٦).
- بلغ إطفاء الإيرادات المؤجلة ٢٩٣ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤: ٢٨١ مليون درهم).

١-٢٧ تقسيم الإيرادات

الكهرباء		المياه		تبريد المناطق		أخرى		الإجمالي	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣,٤٦٧,٢٩٢	٣,٣٨٩,٣٠١	١,٣٥٦,٨٤٢	١,٣٢٠,٤٨٥	٥٣٨,٢٥١	٥٣٧,١٢٣	٢٧١,٦٦٩	٢٩٢,٦٠٢	٥,٩٦٤,١٠١	٥,٨٠٠,٠٠١
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣,٤٦٧,٢٩٢	٣,٣٨٩,٣٠١	١,٣٥٦,٨٤٢	١,٣٢٠,٤٨٥	٥٣٨,٢٥١	٥٣٧,١٢٣	٢٧١,٦٦٩	٢٩٢,٦٠٢	٥,٩٦٤,١٠١	٥,٨٠٠,٠٠١

المنتجات والخدمات المحولة

- في نقطة زمنية محددة
- على مدى فترة زمنية

٢٨ تكلفة المبيعات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٧٨٩,١١٥	٣,٠٣٦,٧٩١	مصرفات التوليد والتحلية ومصرفات مباشرة أخرى (راجع إيضاح ١-٢٨)
١,٢١٢,٧٦٠	١,٢٦٨,٩٦٠	مصرفات النقل والتوزيع (راجع إيضاح ٢-٢٨)
٣٤,٨٥٠	١٠٠,٩٦١	شراء الغاز والكهرباء والمياه
-----	-----	
٤,٠٣٦,٧٢٥	٤,٤٠٦,٧١٢	
=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٨ تكلفة المبيعات (تابع)

١-٢٨ مصروفات التوليد والتحلية ومصروفات مباشرة أخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٤٥٢,٩٥١	١,٤٨٣,٠٨٨
٧٣٩,٤٧٧	٧٦٢,٨٣٠
١٤٧,٥٣١	١٥٦,٨٩٤
٨٣,٦٣٣	١٦٨,٢٥٨
٣,٠٣٩	٣,١١٣
٣٦٢,٤٨٤	٤٦٢,٦٠٨
-----	-----
٢,٧٨٩,١١٥	٣,٠٣٦,٧٩١
=====	=====

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٧٤٩,٣٧٩	٧٧٧,٦٦٧
٤٠٤,٦٦٣	٤٢٣,٤٢٨
٤٤,٧٣٢	٥١,٣٨٦
١٣,٩٨٦	١٦,٤٧٩
-----	-----
١,٢١٢,٧٦٠	١,٢٦٨,٩٦٠
=====	=====

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

٢٩ المصروفات الإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٤٣٥,٨٩٥	٤٧١,٨١٢
٢٦٠,٣٤٥	-
٨٠,٥١٤	٩٩,٦٥٥
٦٦,٢٩٢	٤٨,٠١٠
-	١,١٤٢
٢٠,٥٧١	١٢,٩٦٧
٣٢,٠٢٨	٣٦,٧٨٧
٢٠٨,٥٦٣	١٥٤,٥٢١
-----	-----
١,١٠٤,٢٠٨	٨٢٤,٨٩٤
=====	=====

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

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣٠ عكس خسائر الانخفاض الائتماني

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٥,٤٦٩	٢٣,٤٠٧
-	(١,٤٩١)
-	٢٥
-----	-----
١٥,٤٦٩	٢١,٩٤١
=====	=====

عكس خسائر انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية
خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
عكس خسائر انخفاض قيمة ودائع قصيرة الأجل

٣١ إيرادات أخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢٦٠,٥٠١	-
٨,٨١٢	٦,٦٤٩
٢٩	٢١
٥١,٠٤٠	٧٧,٠٧٢
-----	-----
٣٢٠,٣٨٢	٨٣,٧٤٢
=====	=====

مطالبات التأمين
بيع خردة
أرباح من استبعاد ممتلكات ومحطات ومعدات
إيرادات متنوعة

٣٢ إيرادات/ (تكاليف) التمويل – صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
(٦٤٥,٩٤٢)	(٤٩١,١٣٥)
(٤,٠١٣)	(١٩,١٥٧)
-	(٥,٩٢٩)
(٥٥)	(٧٩)
-----	-----
(٦٥٠,٠١٠)	(٥١٦,٣٠٠)
١١٩,١٢٢	٨٨,٦٥٥
-----	-----
(٥٣٠,٨٨٨)	(٤٢٧,٦٤٥)
-----	-----
٩٧,٣٢٣	٨٢,٨٤٤
١٠,٨٨٥	١١,٣٦٦
١,٨١٧	-
١٤٩,٩٥١	٩٧,٧٠١
١,٠٣٦	١,١٢١
-----	-----
٢٦١,٠١٢	١٩٣,٠٣٢
-----	-----
(٢٦٩,٨٧٦)	(٢٣٤,٦١٣)
-----	-----

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

المبالغ المرسمة (راجع إيضاح ٦ (هـ))

إيرادات التمويل
إيرادات الفائدة على قروض مصرفية قصيرة الأجل
إطفاء التزام مالي
التحوطات للتدفق النقدي – الجزء غير الفعال من
التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة
التحوطات للتدفق النقدي – مُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
الفائدة المكتسبة من موجودات مالية

تكاليف التمويل – صافي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣٣ مصروفات تعويضات الموظفين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٦٦,٩٦٠	٦٩٨,٤٥٩	رواتب
٩٠,٧١٣	١٠٢,٠٥٨	مكافآت
٥٦,٤٣٧	٥٦,٧٥٨	التزام تعويضات التقاعد (راجع إيضاح ٢١)
١٧٣,٩٧٩	١٩٤,٨٥٩	امتيازات أخرى
-----	-----	
٩٨٨,٠٨٩	١,٠٥٢,١٣٤	
=====	=====	

٣٤ الالتزامات

٣١ مارس ٢٠٢٥ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٣,٤٩٠,٢٩٤	١٤,٥٩٧,٣٢٤	الالتزامات المستقبلية متضمنة المصروفات الرأسمالية
-----	-----	
١٧٩,١٣٠	٢٣٤,٧٧٤	الضمانات البنكية وخطابات الاعتماد
=====	=====	

٣٥ توزيعات الأرباح

خلال الفترة الحالية، أعلنت الهيئة عن توزيعات أرباح بقيمة ٣,١٠٠ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٣,١٠٠ مليون درهم). تم لاحقاً سداد توزيعات الأرباح في ١٠ أبريل ٢٠٢٥.

خلال الفترة الحالية، أعلنت إمبرور عن توزيعات أرباح بقيمة ٤٣٨ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٤٢٥ مليون درهم). استحق سداد مبلغ ١٩٣ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤: ١٨٧ مليون درهم) إلى المساهمين غير المسيطرين كتوزيعات أرباح. تم لاحقاً سداد توزيعات الأرباح في ١٦ أبريل ٢٠٢٥.

٣٦ ربحية السهم/ السهم المُخفض

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٤٧,٤٢٢	٤٩٧,٨١٨	الربحية
٧,٤٦١	١٢,٣٣٥	أرباح الفترة المنسوبة إلى المالكين - بعد صافي الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل وبعد الضريبة
-----	-----	صافي الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل
٦٥٤,٨٨٣	٥١٠,١٥٣	أرباح الفترة المنسوبة إلى المالكين - 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣٦ ربحية السهم/ السهم المُخفض (تابع)

٢٠٢٤ (غير مدققة)	٢٠٢٥ (غير مدققة)	عدد الأسهم بالآلاف
٥٠,٠٠٠,٠٠٠ =====	٥٠,٠٠٠,٠٠٠ =====	عدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية والمخفضة في ٣١ مارس

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠٢٤ (غير مدققة)	٢٠٢٥ (غير مدققة)	ربحية السهم
٢٠٢٤ (غير مدققة)	٠.٠١٣ =====	٠.٠١٠ =====	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم) – قبل صافي الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل وبعد الضريبة
٢٠٢٤ (غير مدققة)	٠.٠١٣ =====	٠.٠١٠ =====	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم) – بعد صافي الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل وبعد الضريبة

٣٧ الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	تعديلات لـ:
٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٦٥٠,٨٩٨ ٦٦,٦٨٤ ----- ٧١٧,٥٨٢	٤٩٥,٦٣٨ ٩٥,٥٩٢ ----- ٥٩١,٢٣٠	أرباح الفترة بعد صافي الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل والضريبة مصروفات الضريبة
٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٢٦٩,٨٧٦ ١,٥٥٥,١٤٨ ٢٣,٦١٠ ----- ٢,٥٦٦,٢١٦ =====	٢٣٤,٦١٣ ١,٥٨٩,٦٤٩ ١٦,٠٨٠ ----- ٢,٤٣١,٥٥٢ =====	أرباح السنة بعد صافي الحركة في الحساب التنظيمي المؤجل وقبل الضريبة تعديلات لـ: تكاليف التمويل – صافي (راجع إيضاح ٣٢) الاستهلاك (راجع إيضاح ٦ و ١١) الإطفاء (راجع إيضاح ٧)
٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٢,٥٦٦,٢١٦ =====	٢,٤٣١,٥٥٢ =====	الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء

٣٨ أرقام المقارنة

تم إعادة تجميع أرقام الفترة/ السنة السابقة حيثما قضت 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.