

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

المعلومات المالية المرحلية
الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

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

تقرير مدقي 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 كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ 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 ٢٠٢٦؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦؛ 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". ننحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

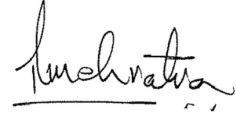
نطاق أعمال المراجعة

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 نبدى رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



نيتين مهروترا

رقم التسجيل: ٥٧٦٥

دبي، الإمارات العربية المتحدة

رقم الرخصة المهنية لـ كي بي إم جي: ١١٣٨٦٩

التاريخ: ١٢ مايو ٢٠٢٦

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		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٥,٩٦٤,١٠١	٦,٤٥١,٧٦٢	٢٦	الإيرادات
(٤,٤٠٦,٧١٢)	(٤,٤٦٧,٢٠٠)	٢٧	تكلفة المبيعات
١,٥٥٧,٣٨٩	١,٩٨٤,٥٦٢		إجمالي الأرباح
(٨٢٤,٨٩٤)	(٨٠٤,٤٠٨)	٢٨	المصروفات الإدارية
٢١,٩٤١	١,٣٢٧	٢٩	عكس الانخفاض الائتماني في القيمة - صافي
٨٣,٧٤٢	١٠٥,٧٩٦	٣٠	إيرادات أخرى
٨٣٨,١٧٨	١,٢٨٧,٢٧٧		الأرباح التشغيلية
١٩٣,٠٣٢	١٤٠,٠٨٤	٣١	إيرادات التمويل
(٤٢٧,٦٤٥)	(٣٢٢,٠٠٨)	٣١	تكاليف التمويل
(٢٣٤,٦١٣)	(١٨١,٩٢٤)	٣١	تكاليف التمويل - صافي
٦٠٣,٥٦٥	١,١٠٥,٣٥٣		أرباح الفترة قبل صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب المؤجل التنظيمي
(١٢,٣٣٥)	(٥٨,٩٨٧)	٢٤	صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب المؤجل التنظيمي
٥٩١,٢٣٠	١,٠٤٦,٣٦٦		أرباح الفترة بعد صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب المؤجل التنظيمي
(٩٥,٥٩٢)	(١٠٥,٣٠٥)	١٣	مصروفات ضريبة الدخل
٤٩٥,٦٣٨	٩٤١,٠٦١		أرباح الفترة بعد صافي الحركة في الحساب المؤجل التنظيمي والضريبة
(١١٢,٧١٨)	(٦,١٣٧)		الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
(٤٣١,١٠٢)	٤١,٨٩٠		البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
١٩٠	(٧٧)	٩	تحولات التدفقات النقدية - المعداد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
٣٧,٠٤٣	(٢,٠٩٥)	١٣	تحولات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة
(٥٠٦,٥٨٧)	٣٣,٥٨١		أداة دين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - التغير في القيمة العادلة
(١٠,٩٤٩)	٩٧٤,٦٤٢		الضريبة المؤجلة ذات الصلة
			الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
			إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
٤٩٧,٨١٨	٩٠٤,٦٥٥		أرباح / (خسائر) الفترة المنسوبة إلى
(٢,١٨٠)	٣٦,٤٠٦		مالكي الشركة
٤٩٥,٦٣٨	٩٤١,٠٦١		الحصص غير المسيطرة
٢٢٢,٩٥٦	٩١٩,٨٣٩		إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة المنسوبة إلى
(٢٣٣,٩٠٥)	٥٤,٨٠٣		مالكي الشركة
(١٠,٩٤٩)	٩٧٤,٦٤٢		الحصص غير المسيطرة
٠.٠١٠	٠.٠١٨	٣٥	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 ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	منسوبة إلى مالكي الشركة						
		الإجمالي ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	المساهمة في رأس المال ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٩٤,٩٨٧,٨٥٠	٥,٦٣٨,٦١٧	٨٩,٣٤٩,٢٣٣	٤٨,٠٨٤,١١٤	١,٠٥٦,٢٦٢	٥٩١,٣٤٦	٣٩,١١٧,٥١١	٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)
٤٩٥,٦٣٨	(٢,١٨٠)	٤٩٧,٨١٨	٤٩٧,٨١٨	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة
(٥٠٦,٥٨٧)	(٢٣١,٧٢٥)	(٢٧٤,٨٦٢)	٩٧	(٢٧٤,٩٥٩)	-	-	-	أرباح الفترة
(١٠,٩٤٩)	(٢٣٣,٩٠٥)	٢٢٢,٩٥٦	٤٩٧,٩١٥	(٢٧٤,٩٥٩)	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
١,٤٢٦,٥٣٤	١,٤٢٦,٥٣٤	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع المالكين
(٣,٢٩٢,٥٠٠)	(١٩٢,٥٠٠)	(٣,١٠٠,٠٠٠)	(٣,١٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مساهمة في رأس المال من قبل الحصص غير المسيطرة
٩٣,١١٠,٩٣٥	٦,٦٣٨,٧٤٦	٨٦,٤٧٢,١٨٩	٤٥,٤٨٢,٠٢٩	٧٨١,٣٠٣	٥٩١,٣٤٦	٣٩,١١٧,٥١١	٥٠٠,٠٠٠	توزيعات الأرباح (راجع إيضاح ٣٤)
								في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

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

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

إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	منسوبة إلى مالكي الشركة					رأس المال ألف درهم	رأس المال ألف درهم
		الإجمالي ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	المساهمة في رأس المال ألف درهم		
٩٧,٧٦٩,٥٣٥	٦,٧٥٣,٠١٩	٩١,٠١٦,٥١٦	٥٠,٢٧٣,٦٨٦	٤٨٥,٨٣٩	٥٩١,٣٤٦	٣٩,١٦٥,٦٤٥	٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدققة)
٩٤١,٠٦١	٣٦,٤٠٦	٩٠٤,٦٥٥	٩٠٤,٦٥٥	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
٣٣,٥٨١	١٨,٣٩٧	١٥,١٨٤	(٢٥٦)	١٥,٤٤٠	-	-	-	أرباح الفترة
٩٧٤,٦٤٢	٥٤,٨٠٣	٩١٩,٨٣٩	٩٠٤,٣٩٩	١٥,٤٤٠	-	-	-	(الإيرادات)/(الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
								إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(٥,١٨٨,٥١١)	(٥١٧,٩٤١)	(٤,٦٧٠,٥٧٠)	(٤,٦٧٠,٥٧٠)	-	-	-	-	التغيرات في حصص الملكية (راجع إيضاح ١٨)
-	(١٢٠,٠٠٠)	١٢٠,٠٠٠	-	-	١٢٠,٠٠٠	-	-	استحواذ على حصص غير مسيطرة دون
(٥,١٨٨,٥١١)	(٦٣٧,٩٤١)	(٤,٥٥٠,٥٧٠)	(٤,٦٧٠,٥٧٠)	-	١٢٠,٠٠٠	-	-	تغير في السيطرة
								التغير في الاحتياطي القانوني
٢٠,٦١٨	٢٠,٦١٨	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع المالكين
(٩٥,٨٦٩)	(٩٥,٨٦٩)	-	-	-	-	-	-	مساهمة في رأس المال من قبل الحصص
٩٣,٤٨٠,٤١٥	٦,٠٩٤,٦٣٠	٨٧,٣٨٥,٧٨٥	٤٦,٥٠٧,٥١٥	٥٠١,٢٧٩	٧١١,٣٤٦	٣٩,١٦٥,٦٤٥	٥٠٠,٠٠٠	غير المسيطرة
								توزيعات الأرباح (راجع إيضاح ٣٤)
								في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٥	٢٠٢٦	ايضاحات	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٤٩٥,٦٣٨	٩٤١,٠٦١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية أرباح الفترة بعد الضريبة
			تعديلات لـ:
١,٥٨٩,٦٤٩	١,٦٣٣,٤٠٢	٦ و ١٠	الاستهلاك
١٦,٠٨٠	١٨,٢٩٤	٧	الإطفاء
٥,٧٧٨	٥,٧١٠	١٤	مخصص المخزون
٨٧١	١,٠٩٢		تعديلات القيمة العادلة
(٢١,٩٤١)	(١,٣٢٧)	٢٩	عكس الانخفاض الائتماني في القيمة
(٥٨٤,٠٢١)	(٦٦٠,٣٠٣)	٢٦	إطفاء إيرادات مؤجلة
٢٣,٧٧٩	٢٩,٣٥٦	١-٢٠	التزامات تعويضات التقاعد - مكافأة
٣٢,٩٧٩	٣٢,٩٨٢	٢-٢٠	التزامات تعويضات التقاعد - معاشات
٥,٩٢٩	-	٣١	الجزء غير الفعال من أدوات مالية مشتقة
(٢١)	(١٢٦)	٣٠	أرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٩٣,٠٣٢)	(١٤٠,٠٨٤)	٣١	إيرادات التمويل
٤٢١,٧١٦	٣٢٢,٠٠٨	٣١	تكاليف التمويل
٩٥,٥٩٢	١٠٥,٣٠٥	١٣	مصروف ضريبة الدخل
-----	-----		
١,٨٨٨,٩٩٦	٢,٢٨٧,٣٧٠		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
			التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١١,٣٧٠)	(٦,٠٩٦)	١٤	المخزون
٩٤,٢١٦	١٩٠,١٧٢		الذمم المدينة التجارية
٩٣٣,٥٥٨	(١,٩٤٥)		موجودات مالية أخرى
(٢٦١,٧٩٧)	(٢٢٠,٠٩٠)		موجودات أخرى
١,٢٢٩,٢٩٥	١,٦٣٧,٢٩٢		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٢,٣٣٥	٥٨,٩٨٧	٢٤	الرصيد الائتماني للحساب المؤجل التنظيمي
-----	-----		
٣,٨٨٥,٢٣٣	٣,٩٤٥,٦٩٠		صافي التدفقات النقدية التشغيلية
(٨,٣٨٣)	(٢٣,٧٧٤)	١-٢٠	سداد التزامات تعويضات التقاعد - مكافأة
(٢٥,٢٧٣)	(٣٤,١٦٩)	٢-٢٠	سداد التزامات تعويضات التقاعد - معاشات
-----	-----		
٣,٨٥١,٥٧٧	٣,٨٨٧,٧٤٧		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
=====	=====		

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

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	إيضاحات
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣,٨٥١,٥٧٧	٣,٨٨٧,٧٤٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-----	-----	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات وآلات ومعدات صافي من الحركة في ذمم المشاريع
(٢,٠٧٣,٨٨٠)	(٢,١٢٩,٨٩٢)	الرأسمالية الدائنة والالتزامات طويلة الأجل الأخرى
(٢٥,٦٨٦)	-	إضافات إلى عقارات استثمارية
		ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر - تم إيداعها
(٢,٥٢٢,٦٩٤)	(٥,١٩٥,١١٩)	خلال الفترة
		ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر - استحققت
٢,٥٣٦,٨٥٦	٣,٨٤٣,٩٩٣	خلال الفترة
(٤,٨٩٢)	(٢,٦٧٩)	شراء موجودات غير ملموسة
(١٧١,٧٨٤)	(٨٢٤,٨٩٢)	الحركة في موجودات مالية أخرى - مودعة
٧٢١	٦١٢,٠٠٢	الحركة في موجودات مالية أخرى - مستحقة
١٩٥,٤٨٣	١٣٩,٢٥٨	فوائد مستلمة
٤١٥	٥٧٥	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-----	-----	
(٢,٠٦٥,٤٦١)	(٣,٥٥٦,٧٥٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-----	-----	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		سداد قروض
(٣,٩٨٠,٩٩٨)	(١,٣٣١,٦٢١)	متحصلات من قروض
٤,٥٠٧,٩٣١	٦,٤٨٢,٩١٩	فائدة مدفوعة
(٤٩٤,٩١٧)	(٤٢٩,٩١٠)	فائدة مدفوعة على التزامات إيجار
(٧٩)	(٦٠٠)	سداد التزامات الإيجار
(٥,٢٢٧)	(٤,٨٦٣)	مساهمة رأسمالية من قبل حصص غير مسيطرة
-	٢٠,٥١٠	الاستحواذ على حصص غير مسيطرة دون تغيير في السيطرة
-	(٥,١٨٨,٥١١)	
-----	-----	
٢٦,٧١٠	(٤٥٢,٠٧٦)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
-----	-----	
		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله
١,٨١٢,٨٢٦	(١٢١,٠٨٣)	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٥,٣٧٣,٦٢٩	٧,٤٨٧,٢٣٣	
-----	-----	
٧,١٨٦,٤٥٥	٧,٣٦٦,١٥٠	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
-----	-----	

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

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

١ التأسيس والعمليات

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

تشمل الأنشطة الرئيسية للهيئة، وفقاً للمرسوم الأصلي والمرسوم رقم ١٣ لسنة ١٩٩٩ الذي تم بموجبه تعديل بعض أحكام المرسوم الأصلي، تحلية المياه وتوزيعها وتوليد ونقل وتوزيع الطاقة في جميع أنحاء إمارة دبي. إن العنوان المسجل للهيئة هو ص.ب ٥٦٤، دبي، الإمارات العربية المتحدة ("إ.ع.م").

في السنوات السابقة، أعلنت الهيئة، والتي كانت مملوكة بالكامل من دائرة المالية، حكومة دبي، عن خططها لإدراج أسهمها في سوق دبي المالي. في ٢٠٢٢، باعت دائرة المالية بحكومة دبي ١٨٪ من حصتها في الهيئة من خلال الاكتتاب العام الأولي. تم إدراج الهيئة في سوق دبي المالي وبدأ تداول أسهمها اعتباراً من ١٢ أبريل ٢٠٢٢.

في السنوات السابقة، أصدرت حكومة دبي القانون رقم (٢٥) لسنة ٢٠٢٣ بإنشاء صندوق دبي للاستثمار. نقلت دائرة المالية بحكومة دبي حصتها في هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) إلى مؤسسة دبي للاستثمار. إن الطرف المسيطر الأساسي على المجموعة هو حكومة دبي. فيما يلي هيكل ملكية الهيئة:

الملكية %	صندوق دبي للاستثمار
٨٢٪	المستثمرين المحليين والدوليين (بما في ذلك المستثمرين من المؤسسات والأفراد)
١٨٪	
١٠٠٪	

يشار إلى الهيئة والشركات التابعة لها مجتمعة بـ "المجموعة". لدى المجموعة الشركات التابعة التالية سواء بشكل مباشر أو غير مباشر في دولة الإمارات العربية المتحدة:

اسم المنشأة	نسبة الملكية النفعية %	
	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)
الاتحاد لخدمات الطاقة ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شركة الاتحاد لتطوير الطاقة النظيفة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
جميرا الدولية للطاقة القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
جميرا العالمية للطاقة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
ماي دبي ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
حصيان للطاقة ١ القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شعاع للطاقة ٢ القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شعاع للطاقة ٣ القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شركة جميرا للطاقة الدولية كابيتال القابضة ش.ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
نور للطاقة ١ القابضة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
تطبيق الإجراءات المتعلقة بكفاءة الطاقة في المباني	١٠٠	١٠٠
خدمات كفاءة الطاقة في المباني وتأجير أنظمة الطاقة الشمسية وتركيب أنظمة الطاقة الشمسية	١٠٠	١٠٠
شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
تنقية وبيع مياه الشرب	١٠٠	١٠٠
شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة قابضة	١٠٠	١٠٠
شركة قابضة	١٠٠	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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

١ التأسيس والعمليات (تابع)

اسم المنشأة	نسبة الملكية النفعية %	
	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)
مركز البيانات للحلول المتكاملة ذ.م.م (مورو)	١٠٠	١٠٠
ديوا الرقمية ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
انفرا إكس	١٠٠	١٠٠
دي اكس بي كول المنطقة الحرة (راجع إيضاح ١٨)	٦٨	٤٨
مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي (إمباور) ش.م.ع (راجع إيضاح ١٨)	٨٠	٥٦
امباور اف ام ش.ذ.م.م (راجع إيضاح ١٨)	٨٠	٥٦
امباور انجنيرنج اند كونسلتنسي ش.ذ.م.م (راجع إيضاح ١٨)	٨٠	٥٦
النخلة للخدمات ش.ذ.م.م (راجع إيضاح ١٨)	٨٠	٥٦
النخلة للتبريد المركزي ش.ذ.م.م (راجع إيضاح ١٨)	٨٠	٥٦
امباور لأنظمة الأنابيب المعزولة ش.ذ.م.م (راجع إيضاح ١٨)	٨٠	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 ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
شعاع للطاقة ٣ ش.م.خ	٦٠	٦٠
فورورد انفنستمنس ليمتد	١٠٠	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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

١ التأسيس والعمليات (تابع)

اسم المنشأة	نسبة الملكية النفعية %	
	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)
مركز دبي المتميز لضبط الكربون	١٠٠	١٠٠
سكوير إكس	١٠٠	١٠٠
سبيس دي	١٠٠	١٠٠
إمباور سنو ش.ذ.م.م (راجع إيضاح ١٨)	٨٠	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 فنتشرز إس بي في القابضة المحدودة	١٠٠	١٠٠
فورورد فنتشرز ١ القابضة المحدودة	١٠٠	١٠٠
فورورد فنتشرز ٢ القابضة المحدودة	١٠٠	١٠٠
صندوق دبي الأخضر للاستثمارات المحدود	١٠٠	١٠٠

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتأسيس شركتين تابعتين مملوكتين بالكامل لها. هذه الشركات التابعة غير نشطة حالياً وليس لها أي عمليات تشغيلية نشطة كما في تاريخ التقرير. في السنة السابقة، تم تأسيس صندوق دبي الأخضر للاستثمارات المحدود وتملك المجموعة ١٠٠٪ من أسهم هذه الشركة.

هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير منقحة)

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 ٢٠٢٦ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

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

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة مع السياسات المحاسبية الواردة في البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، 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 ٢٠٢٥.

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 ٢٠٢٥. إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

٢-٢ أساس القياس

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

٣-٢ استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة الموحدة، 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 الموحدة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي نفسها المطبقة على البيانات المالية السنوية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٢ السياسات المحاسبية المادية (تابع)

٤-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة ولم يتم تفعيلها بعد

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

سيحل المعيار رقم ١٨ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ "عرض البيانات المالية" ويطبق على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧. يقدم المعيار المحاسبي الجديد المتطلبات الجديدة الرئيسية التالية:

- يتعين على المنشآت تصنيف كافة الإيرادات والمصروفات إلى خمس فئات في البيان الموحد للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، وهي فئات التشغيل والاستثمار والتمويل والعمليات المتوقعة وفئات ضريبة الدخل. يتعين على المنشآت أيضاً عرض إجمالي فرعي للأرباح التشغيلية المحددة مؤخراً. لن يتغير صافي أرباح المنشآت.
- يتم الإفصاح عن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة في إيضاح واحد في البيانات المالية الموحدة.
- يتم توفير إرشادات محسنة حول كيفية تجميع المعلومات في البيانات المالية الموحدة.

بالإضافة إلى ذلك، يتعين على كافة المنشآت استخدام الإجمالي الفرعي للأرباح التشغيلية كنقطة بداية لأغراض بيان التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية التشغيلية بالطريقة غير المباشرة.

لا تزال المجموعة تباشر أعمال تقييم تأثير المعيار المحاسبي الجديد، لا سيما فيما يتعلق بهيكل بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد للمجموعة، وبيان التدفقات النقدية الموحد والإفصاحات الإضافية اللازمة لمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. تقوم المجموعة أيضاً بتقييم التأثير على كيفية تجميع المعلومات في البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك البنود المصنفة حالياً على أنها "أخرى".

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

تاريخ التفعيل

المعيار رقم ١٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الشركات التابعة التي لا تخضع لمساءلة عامة: الإفصاحات"

١ يناير ٢٠٢٧

بيع الموجودات أو المساهمة بها فيما بين المستثمر وشركته الزميلة أو انتلافه المشترك - تعديلات على تاريخ التطبيق

المعيار رقم ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ مؤجل إلى أجل غير مسمى

غير مسمى

المعايير الجديدة والمعدلة الأخرى

يتعين تطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة التالية في الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦، وليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة:

تاريخ التفعيل

تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على المعيارين رقم ٩ ورقم ٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

١ يناير ٢٠٢٦

عقود الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - تعديلات على المعيارين رقم ٩ ورقم ٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

١ يناير ٢٠٢٦

١ يناير ٢٠٢٦

التحسينات السنوية للمعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية - المجلد ١١

هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣ إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

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

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات الخاصة بإدارة المخاطر المالية المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة. وفقاً لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. لم تكن هناك تغييرات في قسم إدارة المخاطر أو في أي سياسات لإدارة مخاطر منذ نهاية السنة السابقة.

٢-٣ تقدير القيمة العادلة

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

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

لتوفير مؤشر حول موثوقية المدخلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة 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

نظراً 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 ٢٠٢٥، تراكمت ٤٤٪ من الإيرادات في النصف الأول من السنة بينما تراكمت ٥٦٪ في النصف الثاني.

٥ التقارير حول القطاعات

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

القطاعات التي تعد

العمليات

التقارير بشأنها

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

إمبارور

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

منتج المياه والطاقة

تعمل جميرا الدولية للطاقة القابضة ذ.م.ع 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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

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

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد حسب القطاع

٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)					
ديوا	إمياور	منتج المياه والطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
موجودات القطاع					
١٤٦,٠٣٦,٩٥٨	٩,٠٧٥,٨٥٠	٣٨,٧٦٨,٨٢٧	٦,٩٧٦,٣١٥	(٢٧,٩٠٠,٦٤٠)	١٧٢,٩٥٧,٣١٠
١٧,٦٠٢,٠٤٨	٣,٠٤١,٢٠٧	٢,٠٥٩,٠٢٨	٥,٦٢٨,٠٤٧	(٣,٩٧٩,٥٣٠)	٢٤,٣٥٠,٨٠٠
١٦٣,٦٣٩,٠٠٦	١٢,١١٧,٠٥٧	٤٠,٨٢٧,٨٥٥	١٢,٦٠٤,٣٦٢	(٣١,٨٨٠,١٧٠)	١٩٧,٣٠٨,١١٠
مطلوبات القطاع					
٥٤,٠٠٨,٥٧٤	٥,٨٨٧,٥٢٣	٢٨,١٥٧,٩٢٣	٦٦٨,٩٠٧	(١٢,١٩٩,٨٦٠)	٧٦,٥٢٣,٠٦٧
١٧,١٣٨,٣٤٢	٢,٩٦١,٣١٥	٢,١٧٨,١٨٤	٨,٣٠٩,٩٥٧	(٤,٠٤٠,٧٧٠)	٢٦,٥٤٧,٠٢٨
٧٥٧,٦٠٠	-	-	-	-	٧٥٧,٦٠٠
إجمالي المطلوبات والرصيد الانتمائي للحساب المؤجل التنظيمي					
٧١,٩٠٤,٥١٦	٨,٨٤٨,٨٣٨	٣٠,٣٣٦,١٠٧	٨,٩٧٨,٨٦٤	(١٦,٢٤٠,٦٣٠)	١٠٣,٨٢٧,٦٩٥
٩١,٧٣٤,٤٩٠	٣,٢٦٨,٢١٩	١٠,٤٩١,٧٤٨	٣,٦٢٥,٤٩٨	(١٥,٦٣٩,٥٤٠)	٩٣,٤٨٠,٤١٥
صافي موجودات القطاع					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)					
ديوا	إمياور	منتج المياه والطاقة المستقل	أخرى	المحذوفات	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
موجودات القطاع					
١٤٠,١٩٠,٣٧٢	٩,٠٣٨,١٩٣	٣٨,٤٠٨,٢٦٣	٦,٢٩٢,٩١٧	(٢٢,٤٧٩,١٢٢)	١٧١,٤٥٠,٦٢٣
١٦,٢٠٨,٢٤٩	٢,٧٧٨,٦٢٩	٢,٤٥٦,٦٨٤	٤,١٨٦,١٤٩	(١,٩٤١,٥٥٧)	٢٣,٦٨٨,١٥٤
١٥٦,٣٩٨,٦٢١	١١,٨١٦,٨٢٢	٤٠,٨٦٤,٩٤٧	١٠,٤٧٩,٠٦٦	(٢٤,٤٢٠,٦٧٩)	١٩٥,١٣٨,٧٧٧
مطلوبات القطاع					
٤٨,١٨٦,٣٢٨	٥,٨٨٦,٧٢٦	٢٧,٦٨٣,٢٣٤	٦٦٠,٤١٠	(١٢,٢٥٣,٤٥١)	٧٠,١٦٣,٢٤٧
١٦,٨٢٥,٠٥٩	٢,٤٣٢,٧٨٥	٢,٦٩٢,٧٥٣	٦,٥٤٤,٥٦٩	(١,٩٨٧,٧٨٤)	٢٦,٥٠٧,٣٨٢
٦٩٨,٦١٣	-	-	-	-	٦٩٨,٦١٣
إجمالي المطلوبات والرصيد الانتمائي للحساب المؤجل التنظيمي					
٦٥,٧١٠,٠٠٠	٨,٣١٩,٥١١	٣٠,٣٧٥,٩٨٧	٧,٢٠٤,٩٧٩	(١٤,٢٤١,٢٣٥)	٩٧,٣٦٩,٢٤٢
٩٠,٦٨٨,٦٢١	٣,٤٩٧,٣١١	١٠,٤٨٨,٩٦٠	٣,٢٧٤,٠٨٧	(١٠,١٧٩,٤٤٤)	٩٧,٧٦٩,٥٣٥
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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

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

الاجمالي	المحذوفات	أخرى	منتج المياه والطاقة المستقل	إمياور	هيئة كهرباء ومياه دبي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣,٦٦٦,٢٨٦	(٧٢٧,١٢١)	-	٥٧٠,٣٣٥	-	٣,٨٢٣,٠٧٢	بيع الكهرباء
١,٤٧١,٩٣١	(٤٩,٥١٦)	-	٢٠,٩٩٧	-	١,٥٠٠,٤٥٠	بيع المياه
٦١٨,٢٣٩	-	-	-	٦١٨,٢٣٩	-	تبريد المناطق
٦٩٥,٣٠٦	(٢١١,٠٤٥)	٤٣٨,٠٤٨	-	٢٦,٥٣٠	٤٤١,٧٧٣	أخرى
٦,٤٥١,٧٦٢	(٩٨٧,٦٨٢)	٤٣٨,٠٤٨	٥٩١,٣٣٢	٦٤٤,٧٦٩	٥,٧٦٥,٢٩٥	إيرادات القطاع
(٤,٤٦٧,٢٠٠)	٦٤٤,٥٨٧	(٢٣٣,٠١١)	(٣٦٣,٦٥٣)	(٣٢٢,٥٢٥)	(٤,١٩٢,٥٩٨)	تكلفة المبيعات
١,٩٨٤,٥٦٢	(٣٤٣,٠٩٥)	٢٠٥,٠٣٧	٢٢٧,٦٧٩	٣٢٢,٢٤٤	١,٥٧٢,٦٩٧	إجمالي الأرباح
(٨٠٤,٤٠٨)	١٩٠,٣٧٨	(١٤٦,٣٦٣)	(١٦,٩٨٠)	(٦٥,٣٦٠)	(٧٦٦,٠٨٣)	مصرفات إدارية
١٠٥,٧٩٦	(٣٥٠,٧٤٩)	٢,٢٠٧	٥٨,٨٩٣	٥,٨٢٤	٣٨٩,٦٢١	إيرادات أخرى
١,٣٢٧	-	(١٠٠)	-	-	١,٤٢٧	عكس الانخفاض الائتماني في القيمة
١,٢٨٧,٢٧٧	(٥٠٣,٤٦٦)	٦٠,٧٨١	٢٦٩,٥٩٢	٢٦٢,٧٠٨	١,١٩٧,٦٦٢	الأرباح التشغيلية
١٤٠,٠٨٤	(٢٥,٦٤١)	٧٣,٩١١	١,٢٨٠	١٥,٠٩٥	٧٥,٤٣٩	إيرادات التمويل
(٣٢٢,٠٠٨)	١٥٨,٢٨١	(٢٦,٩٨٧)	(٣٠٧,٥١٦)	(٤٨,٧٧٢)	(٩٧,٠١٤)	تكاليف التمويل
(١٨١,٩٢٤)	١٣٢,٦٤٠	٤٦,٩٢٤	(٣٠٦,٢٣٦)	(٣٣,٦٧٧)	(٢١,٥٧٥)	صافي (تكاليف) إيرادات التمويل
(٥٨,٩٨٧)	-	-	-	-	(٥٨,٩٨٧)	صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب المؤجل التنظيمي
(١٠٥,٣٠٥)	(٧٦١)	(٦,٢٩٤)	(٦,٠٧٧)	(٢٠,٥٤٦)	(٧١,٦٢٧)	مصرفات ضريبة الدخل
٩٤١,٠٦١	(٣٧١,٥٨٧)	١٠١,٤١١	(٤٢,٧٢١)	٢٠٨,٤٨٥	١,٠٤٥,٤٧٣	الأرباح / (الخسائر) للفترة بعد الضريبة
						الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
						البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
(٦,١٣٧)	-	-	(٦,١٣٧)	-	-	تحولات التدفق النقدي - مُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
٤١,٨٩٠	-	-	٤١,٤٥٣	-	٤٣٧	تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
(٧٧)	-	-	-	(٧٧)	-	أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - التغير في القيمة العادلة
(٢,٠٩٥)	-	-	(٢,٠٥٦)	-	(٣٩)	الضريبة المؤجلة ذات الصلة
٣٣,٥٨١	-	-	٣٣,٢٦٠	(٧٧)	٣٩٨	الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
٩٧٤,٦٤٢	(٣٧١,٥٨٧)	١٠١,٤١١	(٩,٤٦١)	٢٠٨,٤٠٨	١,٠٤٥,٨٧١	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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

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

الاجمالي	المحذوفات	أخرى	منتج الطاقة المستقل	إمياور	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	
٣,٤٦٧,٢٩٢	(٧١٤,٧٨٨)	-	٥٧٠,١١٦	-	٣,٦١١,٩٦٤	بيع الكهرباء
١,٣٥٦,٨٤٢	(٣٣,١٣٨)	-	-	-	١,٣٨٩,٩٨٠	بيع المياه
٥٣٨,٢٥١	-	-	-	٥٣٨,٢٥١	-	تبريد المناطق
٦٠١,٧١٦	(٢٤١,٨٣٧)	٤٢٤,٦٩٢	-	١٦,١٢٢	٤٠٢,٧٣٩	أخرى
٥,٩٦٤,١٠١	(٩٨٩,٧٦٣)	٤٢٤,٦٩٢	٥٧٠,١١٦	٥٥٤,٣٧٣	٥,٤٠٤,٦٨٣	إيرادات القطاع
(٤,٤٠٦,٧١٢)	٦٤٤,٩٨٦	(٢٤٠,٤٧٥)	(٣٨٦,٨٨٩)	(٢٩٠,٧٦٣)	(٤,١٣٣,٥٧١)	تكلفة المبيعات
١,٥٥٧,٣٨٩	(٣٤٤,٧٧٧)	١٨٤,٢١٧	١٨٣,٢٢٧	٢٦٣,٦١٠	١,٢٧١,١١٢	إجمالي الأرباح
(٨٢٤,٨٩٤)	٢١٠,٣٦٣	(١٦٨,٩١٩)	(٢٥,٥٩٩)	(٦٠,٨٩١)	(٧٧٩,٨٤٨)	مصروفات إدارية
٨٣,٧٤٢	(٢٥١,٣٢٢)	١٥,٢٩٨	١٩,٦٤٦	١,٤١٦	٢٩٨,٧٠٤	إيرادات أخرى
٢١,٩٤١	(٣٤,٣٥٥)	٣٢,٤٢٥	-	-	٢٣,٨٧١	عكس الانخفاض الائتماني في القيمة
٨٣٨,١٧٨	(٤٢٠,٠٩١)	٦٣,٠٢١	١٧٧,٢٧٤	٢٠٤,١٣٥	٨١٣,٨٣٩	الأرباح التشغيلية
١٩٣,٠٣٢	(١٤,٢١٨)	٦٠,٧٧١	٩٧,٧٠١	١٣,٠٩٨	٣٥,٦٨٠	إيرادات التمويل
(٤٢٧,٦٤٥)	١٥٩,٢٠٢	(١٢,٥٦٥)	(٣٩٩,٨٥٤)	(٥٨,١٦٥)	(١١٦,٢٦٣)	تكاليف التمويل
(٢٣٤,٦١٣)	١٤٤,٩٨٤	٤٨,٢٠٦	(٣٠٢,١٥٣)	(٤٥,٠٦٧)	(٨٠,٥٨٣)	صافي (تكاليف) إيرادات التمويل
(١٢,٣٣٥)	-	-	-	-	(١٢,٣٣٥)	صافي الحركة في الرصيد الائتماني للحساب المؤجل التنظيمي
(٩٥,٥٩٢)	(٦٨٧)	(١٣,٣٨٢)	(١٧,٣٧٤)	(١٤,٢٤٩)	(٤٩,٩٠٠)	مصروفات ضريبة الدخل
٤٩٥,٦٣٨	(٢٧٥,٧٩٤)	٩٧,٨٤٥	(١٤٢,٢٥٣)	١٤٤,٨١٩	٦٧١,٠٢١	الأرباح (الخسائر) للفترة بعد الضريبة
						الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى
						البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
(١١٢,٧١٨)	-	-	(١١٢,٧١٨)	-	-	تحولات التدفق النقدي - مُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
(٤٣١,١٠٢)	-	-	(٤٣١,١٠٢)	-	-	تحولات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة
١٩٠	-	-	-	١٩٠	-	أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
٣٧,٠٤٣	-	-	٣٧,٠٦٠	(١٧)	-	الأخرى - التغير في القيمة العادلة
(٥٠٦,٥٨٧)	-	-	(٥٠٦,٧٦٠)	١٧٣	-	الضريبة الموجلة ذات الصلة الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
(١٠,٩٤٩)	(٢٧٥,٧٩٤)	٩٧,٨٤٥	(٦٤٩,٠١٣)	١٤٤,٩٩٢	٦٧١,٠٢١	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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٥ التقارير حول القطاعات (تابع)

معلومات أخرى حول القطاع

الاجمالي	المحذوفات	أخرى	منتج المياه والطاقة المستقل	إمياور	هيئة كهرباء ومياه دبي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)
٢,٣٠٩,٦٣١	(٣٢,٢٢٣)	١١٤,١٥٨	٥٠٣,٣٢٨	١٣٨,١١٢	١,٥٨٦,٢٥٦	مصروفات رأسمالية
١,٦٥١,٦٩٦	(١٢,٩٩٩)	٤٠,٣٦٥	١٦٨,٥٠٩	٩٥,٤٧٧	١,٣٦٠,٣٤٤	مصروفات الاستهلاك والإطفاء
الاجمالي	المحذوفات	أخرى	منتج المياه والطاقة المستقل	إمياور	هيئة كهرباء ومياه دبي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)
١٢,١٠٠,٣٣٣	(١٩٥,٠٢٥)	٦٠١,١٨١	٣,٨٧٧,٤٥٧	٦١٢,٨٥٠	٧,٢٠٣,٨٧٠	مصروفات رأسمالية
٦,٧٠٩,١٢٦	(٤٥,٥١٤)	١٥٠,٤٤٨	٦٧٥,٣٤٠	٣٧٦,٠٣٤	٥,٥٥٢,٨١٨	مصروفات الاستهلاك والإطفاء

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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

الإجمالي ألف درهم	الأعمال الرأسمالية قيد الإيجاز ألف درهم	المعدات والموجودات الأخرى ألف درهم	شبكات النقل والتوزيع ألف درهم	محطات توليد الطاقة وتحلية المياه وتبريد المناطق ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	الأرض والمباني ألف درهم	
							السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١٥٨,٢٥١,٧٠٦	١٥,٣٣٣,٢٨٢	٦٤٥,١٣٦	٥٢,٠١١,٧٤٣	٥١,٨٩٥,٩٦٥	٤٢,٥٢١	٣٨,٣٢٣,٠٥٩	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)
١١,٨٣٠,٩٤٥	١١,٠٧٨,٢٢١	١١٦,٨٠١	٣٩٥,١٨٠	٨٦,٣٨٣	٣٢,٧٢٢	١٢١,٦٣٨	الإضافات
-	(٨,٧٩٦,٩٤١)	١٩٩,٨٩٢	٣,٠١١,٩٤٩	٥,٢٥٤,٣٧٣	-	٣٣٠,٧٢٧	التحويلات
(١٥٣,١٨٠)	(٧٩,٩٣٢)	(٧٣,٢٤٨)	-	-	-	-	المحول إلى الموجودات غير ملموسة (راجع الايضاح ٧)
(٣٣,٤٠٨)	(٣٣,٤٠٨)	-	-	-	-	-	التحويل إلى عقارات استثمارية (راجع الايضاح ١٠)
(٦,٩١٠)	-	(٣,٤١٣)	(١,٦٥٩)	(١,٨٣٨)	-	-	الاستيعادات، صافي
(٦,٥٨٨,٥٢٣)	-	(٢٥١,٧٥٤)	(٢,٩٢٦,٤٤٧)	(٢,٩٩٨,٦٣٥)	(٢٢,٦٥٣)	(٣٨٩,٠٣٤)	الاستهلاك
<u>١٦٣,٣٠٠,٦٣٠</u>	<u>١٧,٥٠١,٢٢٢</u>	<u>٦٣٣,٤١٤</u>	<u>٥٢,٤٩٠,٧٦٦</u>	<u>٥٤,٢٣٦,٢٤٨</u>	<u>٥٢,٥٩٠</u>	<u>٣٨,٣٨٦,٣٩٠</u>	صافي القيمة الدفترية الختامية (مدققة)
							في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٢٣٧,١١٣,٩٩٣	١٧,٥٠١,٢٢٢	٣,٨٢٨,٨٧٤	٨٨,٤٤٥,٠٨٩	٨٣,٢٩٧,٤٩٢	١٤٨,٧٥٤	٤٣,٨٩٢,٥٦٢	التكلفة
(٧٣,٨١٣,٣٦٣)	-	(٣,١٩٥,٤٦٠)	(٣٥,٩٥٤,٣٢٣)	(٢٩,٠٦١,٢٤٤)	(٩٦,١٦٤)	(٥,٥٠٦,١٧٢)	الاستهلاك المتراكم
<u>١٦٣,٣٠٠,٦٣٠</u>	<u>١٧,٥٠١,٢٢٢</u>	<u>٦٣٣,٤١٤</u>	<u>٥٢,٤٩٠,٧٦٦</u>	<u>٥٤,٢٣٦,٢٤٨</u>	<u>٥٢,٥٩٠</u>	<u>٣٨,٣٨٦,٣٩٠</u>	صافي القيمة الدفترية (مدققة)
							الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
١٦٣,٣٠٠,٦٣٠	١٧,٥٠١,٢٢٢	٦٣٣,٤١٤	٥٢,٤٩٠,٧٦٦	٥٤,٢٣٦,٢٤٨	٥٢,٥٩٠	٣٨,٣٨٦,٣٩٠	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)
٢,٣٠٦,٩٥٢	٢,١٥٦,١٦٣	٣٠,٥٥٨	١٠٧,٨١٥	٥,٤٢١	١,٠٤٣	٥,٩٥٢	الإضافات
-	(١,٠١٣,٣٤٩)	١٠٩,٧٦٣	١٧١,١٠٦	٤٩٤,٩٩١	-	٢٣٧,٤٨٩	التحويلات
(٤,٤٨٧)	(٤,٤٨٧)	-	-	-	-	-	التحويلات إلى موجودات غير ملموسة (راجع الايضاح ٧)
(٤٤٩)	-	(٤٤٩)	-	-	-	-	الاستيعادات، صافي
(١,٦٣٢,٥٤٥)	-	(٥٤,١٨٥)	(٧٢٥,١٠٣)	(٧٣٧,٢٢٦)	(٥,١١٠)	(١١٠,٩٢١)	الاستهلاك
<u>١٦٣,٩٧٠,١٠١</u>	<u>١٨,٦٣٩,٥٤٩</u>	<u>٧١٩,١٠١</u>	<u>٥٢,٠٤٤,٥٨٤</u>	<u>٥٣,٩٩٩,٤٣٤</u>	<u>٤٨,٥٢٣</u>	<u>٣٨,٥١٨,٩١٠</u>	صافي القيمة الدفترية الختامية (غير مدققة)
							في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٢٣٩,٢٨٠,٩٢٩	١٨,٦٣٩,٥٤٩	٣,٩٦١,٧٦٩	٨٨,٧٢٤,٠١٠	٨٣,٦٦٩,٨٠١	١٤٩,٧٩٧	٤٤,١٣٦,٠٠٣	التكلفة
(٧٥,٣١٠,٨٢٨)	-	(٣,٢٤٢,٦٦٨)	(٣٦,٦٧٩,٤٢٦)	(٢٩,٦٧٠,٣٦٧)	(١٠١,٢٧٤)	(٥,٦١٧,٠٩٣)	الاستهلاك المتراكم
<u>١٦٣,٩٧٠,١٠١</u>	<u>١٨,٦٣٩,٥٤٩</u>	<u>٧١٩,١٠١</u>	<u>٥٢,٠٤٤,٥٨٤</u>	<u>٥٣,٩٩٩,٤٣٤</u>	<u>٤٨,٥٢٣</u>	<u>٣٨,٥١٨,٩١٠</u>	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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٦ الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

- (أ) أبرمت المجموعة عملية مشتركة مرتبطة بمؤسسة شبكة الإمارات الوطنية للكهرباء. إن حصة المجموعة في القيمة الدفترية لموجودات مؤسسة شبكة الإمارات الوطنية للكهرباء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بلغت ٨٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٦ 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 تمثل التكلفة المعتمدة والتي تم 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 من قبل حكومة دبي إلى الهيئة بقيمة إيجارية قدرها ١ درهم لكل قطعة أرض سنوياً لمدة ٣٠ عاماً. تطبق هذه السياسة على جميع الأراضي المستقبلية الممنوحة من حكومة دبي والتي 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.
- يتم قياس الأراضي المستلمة بدون مقابل من طرف آخر مبدئياً بالقيمة العادلة. يستند هذا التقييم إلى التقييم المستلم من دائرة الأراضي والأملاك بحكومة دبي، والذي يمثل التكلفة المفترضة، ولا يخضع للاستهلاك.
- تمثل الحركة في السنة السابقة صافي تأثير بعض قطع الأراضي التي قامت حكومة دبي باستعادتها أو استبدالها، وتشمل أيضاً الأراضي التي تم الحصول عليها من مطورين عقاريين خارجيين.
- (ج) يبلغ إجمالي قيمة الممتلكات والآلات والمعدات المرهونة كضمان على القروض ٣٧,٩٠١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣٧,٦٢٣ مليون درهم) (راجع إيضاح ١٩).
- (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 ببناء محطات الكهرباء والمياه ومحطات النقل الفرعية ١١١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤٣٠ مليون درهم)، والتي تم احتسابها باستخدام معدل رسملة قدره ٤.٠٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤.٣٥٪) (راجع الإيضاح ٣١).
- (و) تمثل موجودات حق الاستخدام بصورة رئيسية مركبات ومعدات أخرى كما في تاريخ التقرير.
- (ز) يتم تخصيص الاستهلاك على النحو الموضح أدناه:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

٢٠٢٥	٢٠٢٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٧٦٢,٨٣٠	٧٧٢,١١٦
٧٧٧,٦٦٧	٧٩٠,٨٣٩
٤٨,٠١٠	٦٩,٥٩٠
-----	-----
١,٥٨٨,٥٠٧	١,٦٣٢,٥٤٥
=====	=====

تكلفة المبيعات

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٧ الموجودات غير الملموسة

الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	برامج حاسب آلي ألف درهم	
٤٤٠,٦٩٩	٣٢٧,٨٢٥	١١٢,٨٧٤	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٢٤٣,٧٠١	٢٣٠,٠٩٩	١٣,٦٠٢	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)
١٥٣,١٨٠	-	١٥٣,١٨٠	الإضافات
(١١٤,٢٨٦)	(١٦,٧٥٧)	(٩٧,٥٢٩)	التحويل من الممتلكات والألات والمعدات (راجع إيضاح ٦)
-----	-----	-----	الإطفاء
٧٢٣,٢٩٤	٥٤١,١٦٧	١٨٢,١٢٧	صافي القيمة الدفترية الختامية (مدققة)
=====	=====	=====	
١,٤٥١,١٧٣	٥٩٤,٧٩٥	٨٥٦,٣٧٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(٧٢٧,٨٧٩)	(٥٣,٦٢٨)	(٦٧٤,٢٥١)	التكلفة
-----	-----	-----	الإطفاء المتراكم
٧٢٣,٢٩٤	٥٤١,١٦٧	١٨٢,١٢٧	صافي القيمة الدفترية (مدققة)
=====	=====	=====	
الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	برامج حاسب آلي ألف درهم	
٧٢٣,٢٩٤	٥٤١,١٦٧	١٨٢,١٢٧	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٢,٦٧٩	-	٢,٦٧٩	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية (مدققة)
٤,٤٨٧	-	٤,٤٨٧	الإضافات
(١٨,٢٩٤)	(٣,٠٣٩)	(١٥,٢٥٥)	التحويل من الممتلكات والألات والمعدات (راجع إيضاح ٦)
-----	-----	-----	الإطفاء (راجع إيضاح ٢٧-١ و ٢٨)
٧١٢,١٦٦	٥٣٨,١٢٨	١٧٤,٠٣٨	صافي القيمة الدفترية الختامية (غير مدققة)
=====	=====	=====	
١,٤٥٨,٣٣٩	٥٩٤,٧٩٥	٨٦٣,٥٤٤	في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(٧٤٦,١٧٣)	(٥٦,٦٦٧)	(٦٨٩,٥٠٦)	التكلفة
-----	-----	-----	الإطفاء المتراكم
٧١٢,١٦٦	٥٣٨,١٢٨	١٧٤,٠٣٨	صافي القيمة الدفترية (غير مدققة)
=====	=====	=====	

خلال الفترة الحالية، تم إدراج مصروفات الإطفاء البالغة ١٨ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ : ١٦ مليون درهم) ضمن تكلفة المبيعات والمصروفات الإدارية (راجع الإيضاحين رقم ٢٧-١ و ٢٨).

يشمل بند "أخرى" الموجودات غير الملموسة لشركة إمارات التي تبلغ قيمتها الدفترية ٣١٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ : ٣١٦ مليون درهم)، والتي تمثل حقوق في تحصيل رسوم من المستخدمين التي تم الحصول عليها والاعتراف بها بالقيمة العادلة كما في تاريخ الاستحواذ. علاوة على ذلك، في السنة السابقة، تمثل الإضافات البالغة ٢٣٠ مليون درهم في بند "أخرى" حق قائم على الأداء لمشاركة المنافع الناشئة عن الاتفاقية مع مقاول التشغيل والصيانة. تم الاعتراف بهذا الحق كأصل غير ملموس، كونه يمثل أصل غير نقدي قابل للتحديد دون جوهر مادي ناشئ عن ترتيب تعاقدي. تمثل هذه المعاملة نشاط استثماري غير نقدي.

٨ الأدوات المالية المشتقة

تتعرض المجموعة لتحركات أسعار الفائدة على القروض المختلفة المستحقة بين ٢٠٢٦ 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 كتحويلات للتدفقات النقدية وتم تقييمها على أنها فعالة للغاية. تم إدراج أرباح غير محققة بمبلغ ٤٢ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ : خسائر غير محققة بمبلغ ٤٣١ مليون درهم) المتعلقة بأدوات التحوط هذه في الإيرادات الشاملة الأخرى. بلغت تحوطات التدفقات النقدية المُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر خلال الفترة ٦ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ : ١١٣ 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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٨ الأدوات المالية المشتقة (تابع)

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 ألف درهم	القيمة العادلة الموجبة ألف درهم	القيمة العادلة السالبة ألف درهم
٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)				
دفعات الفائدة على قروض ذات معدل متغير	مقايضة أسعار الفائدة	٢٥,٢٧٣,١٧٧	١,٠٤٨,٣٥٩	٥٦,٢٥٣
معدل تحويل العملات الأجنبية	مقايضة العملات	٣,٦٧٣,٠٠٠	١٩٥	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)				
دفعات الفائدة على قروض ذات معدل متغير	مقايضة أسعار الفائدة	٢٦,٨٧٣,٨٨٨	١,٠١٥,١٧٨	٥٨,٣٨٧
معدل تحويل العملات الأجنبية	مقايضة العملات	٥,٥٠٩,٥٠٠	-	٢٤٣

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

المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)			
الموجودات المُقاسة بالقيمة العادلة			
-	٩٤٨,٣٩٤	-	٩٤٨,٣٩٤
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)			
-	١٠٠,١٦٠	-	١٠٠,١٦٠
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)			
المطلوبات المُقاسة بالقيمة العادلة			
-	٣,٧٣٨	-	٣,٧٣٨
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)			
-	٥٢,٥١٥	-	٥٢,٥١٥
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)			
الموجودات المُقاسة بالقيمة العادلة			
-	٨٨٩,٨٢١	-	٨٨٩,٨٢١
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)			
-	١٢٥,٣٥٧	-	١٢٥,٣٥٧
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق متداول)			
المطلوبات المُقاسة بالقيمة العادلة			
-	٢٣,٨٠٧	-	٢٣,٨٠٧
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق غير متداول)			
-	٣٤,٨٢٣	-	٣٤,٨٢٣
الأدوات المالية المشتقة (استحقاق 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.

إن القيمة العادلة للنقد وما يعادله والذمم المدينة التجارية والذمم الدائنة التجارية والموجودات والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمها الدفترية باستثناء المشتقات، والتي يتم قيدها بالقيمة العادلة وتندرج ضمن المستوى ٢ من النظام المتدرج للقيمة العادلة.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٩ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٥,٧٠٩	٥٥,٧٧٨	في بداية الفترة/السنة
٦٤٤	٨٢٦	الفائدة المستحقة
(٦٤٣)	-	الفائدة المُستلمة
٦٨	(٧٧)	تعديل القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
-----	-----	
٥٥,٧٧٨	٥٦,٥٢٧	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٪ سنويًا تُستحق كل ستة أشهر وفقًا 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. يتم تصنيف هذه الموجودات في المستوى ١ من النظام المتدرج للقيمة العادلة.

خلال الفترة الحالية، بلغت الخسائر المعترف بها في الإيرادات الشاملة الأخرى ٠.٠٨ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٥: أرباح بقيمة ٠.٢ مليون درهم).

١٠ العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١٧٠,٧٩٣	١٦٩,٩٣٦	عقار استثماري
-----	-----	
فيما يلي الحركة في العقار الاستثماري:		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١١٨,٠١٥	١٧٠,٧٩٣	في بداية الفترة/السنة
٣٣,٤٠٨	-	المحول من أعمال رأسمالية قيد الإنجاز (راجع إيضاح ٦)
٢٥,٦٨٧	-	إضافات خلال الفترة/السنة
(٦,٣١٧)	(٨٥٧)	الاستهلاك (راجع إيضاح ٢٨)
-----	-----	
١٧٠,٧٩٣	١٦٩,٩٣٦	في بداية الفترة/السنة
=====	=====	

تمثل الإضافات والتحويلات خلال ٢٠٢٥ بصورة رئيسية تكاليف بناء الطوابق المؤجرة من برج المكاتب. يمثل التحويل من الممتلكات والآلات والمعدات معاملة غير نقدية.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١١ موجودات أخرى	١,٥٢٦,١١٨	١,٢٤٦,٠٥٠	
	١٢٨,٤٥٥	١٨٨,٤٣٣	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين مصروفات مدفوعة مقدماً
	١,٦٥٤,٥٧٣	١,٤٣٤,٤٨٣	
	(١,١٩٠,٣٨٣)	(١,٠٠٨,٢٠٠)	ناقصاً: الجزء غير المتداول
	٤٦٤,١٩٠	٤٢٦,٢٨٣	الجزء المتداول
	=====	=====	
١٢ الموجودات المالية			
١-١٢ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
	٤١٤,٥٩١	٣٧٧,١٧٧	الاستثمار في أدوات حقوق الملكية الاستثمار في أدوات الدين
	٤٨,٤٠١	٤٥,٤٦١	
	٤٦٢,٩٩٢	٤٢٢,٦٣٨	
	(٤١٤,٥٩١)	(٣٧٧,١٧٧)	ناقصاً: استحقاق غير متداول
	٤٨,٤٠١	٤٥,٤٦١	استحقاق متداول
	=====	=====	
٢-١٢ الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة			
	٢,٠٩٤,٠٤٦	٢,٠١٨,٠٤٠	الصكوك الوطنية وسندات صكوك في دولة الإمارات العربية المتحدة
	١,٣٣٩,٣٣٧	١,٢٤٠,١٣٣	الاستثمار في أدوات الدين
	٣,٢٩٠,٩٣٦	٣,٢٨٨,٩٩٢	ذمم مدينة أخرى
	(١٢٩,٤٦٩)	(١٢٩,٤٦٩)	ناقصاً: مخصص انخفاض القيمة
	٦,٥٩٤,٨٥٠	٦,٤١٧,٦٩٦	
	(٣,٥٦٢,٨٩٣)	(٣,٢١١,٦٩٠)	ناقصاً: الاستحقاق غير المتداول
	٣,٠٣١,٩٥٧	٣,٢٠٦,٠٠٦	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 ٢٠٢٦ (غير منقحة)

١٢ الموجودات المالية (تابع)

تشتمل الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة على استثمارات في الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة وسندات الصكوك بقيمة ٢,٠٩٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢,٠١٨ مليون درهم)، والتي تستحق خلال ١٢ شهراً من تاريخ الشراء. تحمل الصكوك الوطنية بدولة الإمارات العربية المتحدة فائدة بمعدل يتراوح من ٤.١٪ إلى ٥.٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤.١٪ إلى ٥.٥٪ سنوياً).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، لم تتعرض قيمة الاستثمار في أدوات الدين والذمم المدينة الأخرى البالغة ٤,٦٣٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤,٥٢٩ مليون درهم) لانخفاض باستثناء مبلغ ١٢٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٢٩ 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.

١٣ ضريبة الدخل

مكونات ضريبة الدخل

فيما يلي مكونات ضريبة الدخل للفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم	ألف درهم	
٨١,٧١٢	١٠٦,٦٧٨	مصرفات الضريبة الحالية
١٣,٨٨٠	(١,٣٧٣)	(خصم)/مصرف الضريبة المؤجلة
-----	-----	
٩٥,٥٩٢	١٠٥,٣٠٥	
=====	=====	

يتم الاعتراف بمصرفات 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

١٣ ضريبة الدخل (تابع)

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 ٢٠٢٥: ٩٪) بدولة الإمارات العربية المتحدة. إن المطابقة بين الرسوم الضريبية المتوقعة والفعلية مبينة أدناه:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٩١,٢٣٠	١,٠٤٦,٣٦٦	الربح قبل الضريبة
-----	-----	
٥٣,٢١١	٩٤,١٧٣	الضريبة على الربح قبل الضريبة بمعدل الضريبة على الشركات البالغ ٩٪
١٧,٧٠٦	٩,١٤٢	الضريبة المؤجلة غير المعترف بها على خسائر شركة تابعة
١٣,٨٨٩	-	عكس أصل الضريبة المؤجلة المعترف به في سنة سابقة
٦,٢٦٠	٨٨٠	الفرق الدائم الناتج عن مصروفات غير مسموح بها
-	(٣,٢٦١)	أرباح غير خاضعة للضريبة
٤,٥٢٦	٤,٣٧١	أخرى
-----	-----	
٩٥,٥٩٢	١٠٥,٣٠٥	مصروف ضريبة الدخل
=====	=====	

إن معدل الضريبة الفعلي الموحد للمجموعة فيما يتعلق بفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ كان ١٠.٠٦٪ (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥: ١٧.١٦٪).

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.
- إنشاء أصل الضريبة المؤجلة البالغ ٣ 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.
- مصروف الضريبة المؤجلة بقيمة ٢ مليون درهم يتعلق بالتغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي تم الاعتراف بها في الإيرادات الشاملة الأخرى في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
	٦٦٠,١٠٧	٦٢٦,٩٢٣	مواد استهلاكية ومواد أخرى ناقصاً: مخصص المخزون
	(٢٧٠,٤١٤)	(٢٦٤,٧٠٤)	
	٣٨٩,٦٩٣	٣٦٢,٢١٩	الوقود
	١,٠٩٧,٩٠٨	١,١٢٤,٩٩٦	
	١,٤٨٧,٦٠١	١,٤٨٧,٢١٥	
	=====	=====	

١٤-١ الحركة في مخصص المخزون

	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
	٢٦٤,٧٠٤	٢٣٩,١٣٣	في بداية الفترة/السنة
	٥,٧١٠	٢٥,٥٧١	المحمل للفترة/السنة
	٢٧٠,٤١٤	٢٦٤,٧٠٤	في نهاية الفترة/السنة
	=====	=====	

خلال الفترة الحالية، تم إدراج مخصص للمخزون بمبلغ ٦ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ : ٦ مليون درهم) ضمن تكلفة المبيعات والمصروفات الإدارية.

١٥ الذمم المدينة التجارية

	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
	٢,٣٧٨,٥٨٢	٢,٦٠٨,٨٨١	الذمم المدينة التجارية الإيرادات المستحقة ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة
	١,٣٣٤,٨١٥	١,٢٩٤,٦٨٨	
	(٤١٩,٦٧٢)	(٤٢٠,٩٩٩)	
	٣,٢٩٣,٧٢٥	٣,٤٨٢,٥٧٠	الذمم المدينة التجارية والإيرادات المستحقة – صافي ناقصاً: الجزء غير المتداول الجزء المتداول
	(٥٩,٨٣٠)	(٥٣,٦٤١)	
	٣,٢٣٣,٨٩٥	٣,٤٢٨,٩٢٩	
	=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

١٥ الذمم المدينة التجارية (تابع)

١-١٥ فيما يلي الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٥١٥,٩٣٦	٤٢٠,٩٩٩	في بداية الفترة/ السنة
(٩٤,٩٣٧)	(١,٣٢٧)	العكس للفترة/للسنة (راجع إيضاح ٢٩)
-----	-----	
٤٢٠,٩٩٩	٤١٩,٦٧٢	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.

١٦ ودائع لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٨,٠٥١,٨٧٧	٩,٤٠٣,٠٠٣	ودائع لأجل ذات فترات استحقاق تتجاوز ثلاثة أشهر
(١٢,٥٣٣)	(١٢,٥٣٣)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة وداائع لأجل
-----	-----	
٨,٠٣٩,٣٤٤	٩,٣٩٠,٤٧٠	ناقصاً: الاستحقاق غير المتداول
(١,٤٦١,٨٥٦)	(١,٦٧١,٢١٥)	الاستحقاق المتداول
-----	-----	
٦,٥٧٧,٤٨٨	٧,٧١٩,٢٥٥	
=====	=====	

تحمل الودائع لأجل البالغة ٩,٤٠٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٨,٠٥٢ مليون درهم) فائدة تتراوح من ١.٧٥٪ إلى ٤.٦٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: فائدة تتراوح من: ١.٧٥٪ إلى ٤.٩٠٪ سنوياً).

تم الاحتفاظ بودائع لأجل بقيمة ٣,٢٣٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣,١٣٢ مليون درهم) كرهن مقابل قروض إحدى الشركات التابعة.

خلال الفترة الحالية، تم الاعتراف بمخصص الانخفاض في قيمة وداائع لأجل قيمته لا شيء (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٠.٠٣ مليون درهم) في الأرباح أو الخسائر (راجع الإيضاح 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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

١٧ النقد وما يعادله

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
	٤,٣٥٠,٥٧١	٥,٣٥٩,٠٤١	حسابات جارية وتحت الطلب
	٣,٩١٣,٠٨٥	٣,٠٣١,٨٠٩	ودائع لأجل تمتد فترات استحقاقها الأصلية حتى ثلاثة أشهر
	١,٦٨٥	٥٦٥	النقد في الصندوق
	-----	-----	
	٨,٢٦٥,٣٤١	٨,٣٩١,٤١٥	
	=====	=====	

يشتمل النقد وما يعادله على مبلغ ١,٠٦٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,١٥٨ مليون درهم) بعملات أجنبية. إن معظم هذه الأرصدة مقومة بالدولار الأمريكي. يتم الاحتفاظ بهذه الأرصدة لتسوية الالتزامات الحالية والمتوقعة المقومة بعملات أجنبية.

يشتمل النقد وما يعادله أيضاً على مبلغ ٢,٢٤٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢,٢٩٠ مليون درهم) من النقد المحصل من قبل البنوك المحلية وجهات التحصيل الحكومية نيابة عن المجموعة. تحمل الودائع لأجل البالغة ٣,٩١٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣,٠٣٢ مليون درهم) لفائدة تتراوح من ٢.٤٪ إلى ٤.٦٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: من ٣.٤٠٪ إلى ٤.٨٠٪ سنوياً).

١-١٧ النقد وما يعادله لغرض بيان التدفقات النقدية

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

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
	٨,٢٦٥,٣٤١	٨,٣٩١,٤١٥	النقد وما يعادله
	(٨٩٩,١٩١)	(٩٠٤,١٨٢)	سحوبات مصرفية على المكشوف (راجع إيضاح ١٩)
	-----	-----	
	٧,٣٦٦,١٥٠	٧,٤٨٧,٢٣٣	النقد وما يعادله لغرض بيان التدفقات النقدية
	=====	=====	

١٨ الاستحواذ على حصص غير مسيطرة دون تغيير في السيطرة

في ١٠ فبراير ٢٠٢٦، استحوذت المجموعة على ٢.٤ مليار سهم إضافي (تمثل ٢٤٪) في مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ("إمباور") من مساهم الأقلية، شركة الإمارات باور انفرستمنت ذ.م.م، شركة مملوكة بصورة نهائية من قبل دبي القابضة ذ.م.م وذلك مقابل ٥,١٨٩ مليون درهم (بسر شراء قدره ٢,١٦ درهم للسهم الواحد)، شاملة تكاليف المعاملة. عقب إتمام هذه المعاملة، زادت حصة المجموعة في إمباور من ٥٦٪ إلى ٨٠٪.

تم الاعتراف بالفرق بين المقابل المدفوع والقيمة الدفترية للحصة غير المسيطرة المستحوذ عليها مباشرة في حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي المجموعة، مع انخفاض مقابل في الحصص غير المسيطرة. ونتيجة لذلك، قامت المجموعة بالاعتراف بانخفاض في الحصص غير المسيطرة قيمته ٦٣٧,٩٤١ ألف درهم، وانخفاض في حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي المجموعة قيمته ٤,٥٥٠,٥٧٠ ألف درهم.

تواصل إمباور العمل كشركة مساهمة عامة مستقلة مدرجة في سوق دبي المالي، دون أي تغيير في أنشطتها أو عملياتها الرئيسية.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

القروض ١٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	غير متداولة
٣١,٩٢١,٨٨٢	٣٢,٤٠٨,٧١٨	أخرى (راجع (١) أدناه)
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	قرض لأجل (راجع (٢) أدناه)
----- ٣١,٩٢١,٨٨٢ =====	----- ٣٧,٤٠٨,٧١٨ =====	

متداولة

٩٠٤,١٨٢	٨٩٩,١٩١	سحوبات مصرفية على المكشوف (راجع إيضاح ١٧-١)
٥,٧٥٠,٢١١	٥,٤١٧,٠٩٦	أخرى (راجع (١) أدناه)
----- ٦,٦٥٤,٣٩٣	----- ٦,٣١٦,٢٨٧	
----- ٣٨,٥٧٦,٢٧٥ =====	----- ٤٣,٧٢٥,٠٠٥ =====	

مبالغ القروض مقومة بالعملة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	دولار أمريكي درهم إماراتي
٢٧,٦٦٧,١٤٦	٢٧,٨٢١,٤٦٨	
١٠,٩٠٩,١٢٩	١٥,٩٠٣,٥٣٧	
----- ٣٨,٥٧٦,٢٧٥ =====	----- ٤٣,٧٢٥,٠٠٥ =====	

إن رصيد القروض صافي من التكلفة المؤجلة للقروض البالغة ٦٩٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٧٠٠ مليون درهم).

لدى المجموعة قروض مضمونة بقيمة ٣١,٩٣٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣١,٧٧٨ مليون درهم) وقروض غير مضمونة بقيمة ١١,٧٩٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦,٧٩٨ مليون درهم). إن القروض مضمونة برهن موجودات (راجع الإيضاح ٦ (ج)) وودائع لأجل مرهونة (راجع إيضاح ١٦) وضمانات صادرة.

(١) قروض أخرى

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

خلال الفترة الحالية، قامت شعاع للطاقة ٢ ش.م.خ بتعديل اتفاقية التمويل الخاصة بها مع مجموعة من البنوك، حيث تم بموجبها استبدال بعض المقرضين الحاليين بمقرضين جدد، وزيادة إجمالي الالتزام بتقديم التمويل إلى ٣,٤٨٧ مليون درهم. كما تم تمديد فترة القرض حتى ٣١ مارس ٢٠٥٥، ويحين موعد سداد القسط الأول في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٧.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة بتبادل بعض تسهيلات الاقتراض مع أحد مقرضيهما الحاليين. علاوة على ذلك، قامت شركة حسيان للطاقة المرحلة ١ ش.م.خ بإعادة تمويل تسهيلات القائمة من خلال إبرام ترتيبات تمويل تجارية وإسلامية جديدة، مع سداد التسهيلات السابقة بالكامل كجزء من عملية إعادة التمويل. بالإضافة إلى ذلك، تم تحويل بعض القروض المقدمة من مساهمي الأقلية في نور للطاقة ١ ش.م.خ وحسيان للطاقة المرحلة ١ ش.م.خ وشعاع للطاقة ١ ش.م.خ إلى مساهمة غير متبادلة في رأس المال. لمزيد من المعلومات، يرجى الاطلاع على الإيضاح رقم ٢١ في البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

١٩ القروض (تابع)

(٢) قروض لأجل

خلال الفترة الحالية، حصلت الهيئة على قرض لأجل قيمته ٥,٠٠٠ مليون درهم من بنك تجاري. يحمل القرض فائدة ثابتة بمعدل ٣,٨٪ سنوياً ومدته سنتين. يُسدّد أصل القرض بالكامل في تاريخ الاستحقاق.

لا تختلف القيم العادلة للقروض الأخرى بصورة مادية عن قيمها الدفترية حيث إن الفائدة المستحقة على هذه القروض تقارب معدلات السوق الحالية. التزمت المجموعة بالتعهدات المالية وغير المالية المتعلقة بتسهيلات الاقتراض الخاصة بها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تتخذ المجموعة تدابير استباقية لضمان، قدر الإمكان، أنها سوف تمتلك دائماً سيولة تكفي للوفاء بالتزاماتها المالية. لدى المجموعة تدفقات نقدية تشغيلية إيجابية بمبلغ ٣,٨٨٨ مليون درهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢١,٨٥٠ مليون درهم). علاوة على ذلك، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، لدى المجموعة نقد وما يعادله بمبلغ ٧,٣٦٦ مليون درهم (بعد خصم السحوبات على المكشوف) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٧,٤٨٧ مليون درهم) وودائع قصيرة الأجل بمبلغ ٧,٧١٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦,٥٧٧ مليون درهم) وتسهيلات غير مسحوبة بقيمة ٢,٢٦٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢,٧٠٣ 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.

٢٠ التزامات تعويضات التقاعد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١,١١٠,٣٣٣	١,١١٥,٩١٥	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين (راجع الإيضاح ٢٠-١) مخصص المعاشات (راجع الإيضاحات ٢٠-٢ و ٢٠-٢٠)
٦٦,٩٠٩	٦٥,٧٢٢	
-----	-----	
١,١٧٧,٢٤٢	١,١٨١,٦٣٧	
(١,١٦٢,٦٢٢)	(١,١٦٧,٠٢٩)	ناقصاً: الاستحقاق غير المتداول
-----	-----	
١٤,٦٢٠	١٤,٦٠٨	الاستحقاق المتداول (راجع الإيضاح ٢٣)
=====	=====	

١-٢٠ مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي تحليل الحركة في مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١,٠٥٨,٤٠٣	١,١١٠,٣٣٣	في بداية الفترة/ السنة
١٦٣,٢٤٣	٢٩,٣٥٦	المحمل للفترة/ للسنة
(٤٤,٤١٦)	-	إعادة القياس للفترة/ السنة
(٦٦,٨٩٧)	(٢٣,٧٧٤)	دفعات مسددة خلال الفترة/ السنة
-----	-----	
١,١١٠,٣٣٣	١,١١٥,٩١٥	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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٢٠ التزامات تعويضات التقاعد (تابع)

٢-٢٠ مخصص التقاعد

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

فيما يلي تحليل الحركة في مخصص التقاعد:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٥١,٢٢٠	٥٢,٢٨٩	في بداية الفترة/السنة
٥,٧٦٩	-	المحمل للفترة/السنة
(٤,٧٠٠)	(١,١٧٥)	مبالغ مدفوعة خلال الفترة/السنة
-----	-----	
٥٢,٢٨٩	٥١,١١٤	في نهاية الفترة/ السنة
=====	=====	

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٦,٢٧٨	١٤,٦٢٠	في بداية الفترة/ السنة
١٣١,٨٨٩	٣٢,٩٨٢	المحمل للفترة/ السنة
(١٢٣,٥٤٧)	(٣٢,٩٩٤)	مبالغ مدفوعة خلال الفترة/ السنة
-----	-----	
١٤,٦٢٠	١٤,٦٠٨	في نهاية الفترة/ السنة
=====	=====	

٢١ التزامات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٣,٩٢٩	٥٤,٠٨١	في بداية الفترة/السنة
٣٢,٧٢٢	١,٠٤٣	إضافات خلال الفترة/السنة
٢,٥٠٧	٦٠٠	فائدة على التزامات الإيجار
(٢٥,٠٧٧)	(٥,٤٦٣)	سداد التزامات الإيجار
-----	-----	
٥٤,٠٨١	٥٠,٢٦١	في نهاية الفترة/ السنة
(٣٥,٦٢٣)	(٣٢,٦٤٥)	ناقصاً: الاستحقاق غير المتداول
-----	-----	
١٨,٤٥٨	١٧,٦١٦	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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٢٢ التزامات أخرى طويلة الأجل

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
	٢٦,٧٤٦,٢٤٤	٢٦,٧١٨,٤٠٣	إيرادات مؤجلة
	١٠,١٨١,١١٩	٩,٣٤١,٩٤٠	مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل توصيلات جديدة
	٥٢٨,٠١٦	٥١١,٣٩٢	ذمم المحتجزات الدائنة
	٣٩٠,٢٤٤	٣٨٦,٤٧٧	التزامات استبعاد أصل من الخدمة
	-----	-----	
	==	==	
	٣٧,٨٤٥,٦٢٣	٣٦,٩٥٨,٢١٢	

٢٣ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
	٥,٦٢٥,٧٤٠	٥,٥٣٦,٧٤٠	مبالغ تأمين للعملاء
	٢,٠٥٣,١٢٨	٢,١٩٠,٣٤٤	ذمم دائنة لمشروعات رأسمالية
	٣,٠٢٨,٣٥٦	٢,٧٠٩,٥٨٦	ذمم دائنة تجارية
	١,٦٣٨,٩٢٥	١,٥٦١,٧٠٨	ذمم محتجزات دائنة
	٢,٠٦٦,٥٤٠	٢,٠٤٦,٠٦٤	إيرادات مؤجلة
	١,٢٩٩,٧٥٢	١,١٩١,٩٦٥	مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل توصيلات جديدة
	٢٦٨,١٤٧	٣٤٢,٠٠٨	تعويضات مستحقة للموظفين
	١,٠٨٢,٧٦٦	٩٧٦,٠٤٩	ضريبة الشركات مستحقة الدفع
	١٤,٦٠٨	١٤,٦٢٠	التزامات تعويضات التقاعد (راجع إيضاح ٢٠)
	٩٥,٨٦٩	-	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
	٢,٩٨٦,٧٧٩	٣,٢٣٠,٦٢٤	ذمم دائنة أخرى
	-----	-----	
	==	==	
	٢٠,١٦٠,٦١٠	١٩,٧٩٩,٧٠٨	

٢٤ الرصيد الانتمائي للحساب المؤجل التنظيمي

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 المؤجل التنظيمي هذا.

تم بيان تفاصيل الحركة في الرصيد الانتمائي للحساب المؤجل التنظيمي أدناه:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
	٦٩٨,٦١٣	٣٦٧,٣٤٤	في بداية الفترة/السنة
	٥٨,٩٨٧	٣٣١,٢٦٩	الزيادة في التحصيل خلال الفترة/السنة
	-----	-----	
	==	==	
	٧٥٧,٦٠٠	٦٩٨,٦١٣	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 ٢٠٢٦ (غير منقحة)

٢٥ معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة

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

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

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

المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تم الإفصاح أدناه عن المعاملات والأرصدة المادية مع الأطراف ذات علاقة، باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات ٦ و ٨ و ١٢ و ١٥ و ١٦ و ١٧ و ١٨ و ١٩ و ٢٢ و ٢٤ و ٢٦ و ٢٧ و ٢٨ و ٣٠ و ٣١ و ٣٢ و ٣٤ 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 المعتدلة، والتي يتم تسويتها من قبل دائرة المالية، حكومة دبي.

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتحصيل مبلغ ٤٩٩ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥: ١٩٢ مليون درهم) من دائرة المالية في حكومة دبي، وذلك بشكل رئيسي فيما يتعلق بدعم المواطنين الإماراتيين.

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة باكتساب مبلغ ٤٥ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥: ٣٦ مليون درهم) فيما يتعلق برسوم المناولة المتعلقة بالتحصيل نيابة عن طرف ذي علاقة (راجع إيضاح ٢٦).

خلال الفترة الحالية والفترة السابقة، 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 ١,٤٧٠ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥: ١,٤٨٣ مليون درهم) من منشآت مختلفة.

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بشراء مياه بمبلغ ١ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥: ٣ 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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٢٥ معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة (تابع)

(ج) المعاملات مع البنوك والمؤسسات المالية 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 ١٧.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
٣,٧٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
١,٦٦١,٨٥٦	١,٦٧٠,٣٥١
١,٥٦١,٨٥٦	٣,٥٢٣,٣٥٣
١٦٢,٦٩٣	٤٨٨,٧٨٥
٤٣٠	٤١٢,٧٧٩

متحصلات من قروض
سداد قروض
ودائع لأجل مستحقة
ودائع لأجل مودعة
السندات الوطنية الإماراتية وسندات الصكوك – مودعة
السندات الوطنية الإماراتية وسندات الصكوك – مستحقة

(د) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣١,٢٦٠	٤٣,٥٧٧
٩٤٤	١,٢٥٥
-----	-----
٣٢,٢٠٤	٤٤,٨٣٢
=====	=====

رواتب وامتيازات قصيرة الأجل للموظفين
امتيازات ما بعد التقاعد طويلة الأجل

(هـ) أتعاب موظفي الإدارة الرئيسيين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٩,٨٧٥	١٠,٧٥٠
=====	=====

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٢٥ معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة (تابع)

(و) توزيعات الأرباح المعطنة

خلال الفترة الحالية، أعلنت المجموعة عن توزيع أرباح بقيمة لا شيء (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥: ٣,١٠٠ مليون درهم). من إجمالي توزيعات الأرباح للفترة السابقة، ترتبط نسبة ٨٢٪ بصندوق دبي للاستثمار، حكومة دبي.

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٢٠٢٥	٢٠٢٦	المطلوبات
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	قروض - أخرى
١٠,٠٠٤,٩٤٧	١٥,٠٠٤,٣٤٦	قروض - سحب مصرفية على المكشوف
٩٠٤,١٨٢	٨٩٩,١٩١	
-----	-----	
١٠,٩٠٩,١٢٩	١٥,٩٠٣,٥٣٧	
=====	=====	

الإيرادات ٢٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٥	٢٠٢٦	الإيرادات
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	بيع الكهرباء
٣,٤٦٧,٢٩٢	٣,٦٦٦,٢٨٦	بيع المياه
١,٣٥٦,٨٤٢	١,٤٧١,٩٣١	تبريد المناطق
٥٣٨,٢٥١	٦١٨,٢٣٩	إيرادات أخرى
٦٠١,٧١٦	٦٩٥,٣٠٦	
-----	-----	
٥,٩٦٤,١٠١	٦,٤٥١,٧٦٢	
=====	=====	

إن عمليات المجموعة ومصادر الإيرادات الرئيسية هي تلك الموضحة في البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. يتم تحقيق إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء، باستثناء رسوم المناولة وإطفاء الإيرادات المؤجلة المبيّنة ضمن 'أخرى'.

أخرى تتضمن:

- رسوم المناولة البالغة ٤٥ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥: ٣٦ مليون درهم) تمثل المبالغ المكتسبة من طرف ذي علاقة مقابل تقديم خدمات التحصيل (راجع إيضاح ٢٥).

- بلغ إطفاء الإيرادات المؤجلة ٦٦٠ مليون درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥: ٥٨٤ مليون درهم).

١-٢٦ تقسيم الإيرادات

الكهرباء	المياه	تبريد المناطق	أخرى	الإجمالي
٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣,٤٦٧,٢٩٢	١,٤٧١,٩٣١	٦١٨,٢٣٩	١٧,٦٩٥	٥,٧٩١,٤٥٩
٣,٦٦٦,٢٨٦	١,٤٧١,٩٣١	٦١٨,٢٣٩	٦٦٠,٣٠٣	٥,٨٤٠,٠٥٧
-----	-----	-----	-----	-----
٣,٤٦٧,٢٩٢	١,٤٧١,٩٣١	٦١٨,٢٣٩	٦٠١,٧١٦	٥,٩٦٤,١٠١
=====	=====	=====	=====	=====

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٢٧ تكلفة المبيعات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣,٠٣٦,٧٩١	٣,٠١٠,٨٦١	مصروفات التوليد والتحلية ومصروفات مباشرة أخرى (راجع إيضاح ٢٧-١)
١,٢٦٨,٩٦٠	١,٣٢٢,٤٧٥	مصروفات النقل والتوزيع (راجع إيضاح ٢٧-٢)
١٠٠,٩٦١	١٣٣,٨٦٤	شراء الغاز والكهرباء والمياه
-----	-----	
٤,٤٠٦,٧١٢	٤,٤٦٧,٢٠٠	
=====	=====	

١-٢٧ مصروفات التوليد والتحلية ومصروفات مباشرة أخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٤٨٣,٠٨٨	١,٤٧٥,٧٩٨	تكاليف الوقود
٧٦٢,٨٣٠	٧٧٢,١١٦	الاستهلاك (راجع إيضاح ٦)
١٥٦,٨٩٤	١٦٤,٢٩٨	مصروفات تعويضات الموظفين (راجع إيضاح ٣٢)
١٦٨,٢٥٨	١٦٣,٠٤١	إصلاحات وصيانة
٣,١١٣	٣,٠٣٩	الإطفاء (راجع إيضاح ٧)
٤٦٢,٦٠٨	٤٣٢,٥٦٩	أخرى
-----	-----	
٣,٠٣٦,٧٩١	٣,٠١٠,٨٦١	
=====	=====	

٢-٢٧ مصروفات النقل والتوزيع

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٧٧٧,٦٦٧	٧٩٠,٨٣٩	الاستهلاك (راجع إيضاح ٦)
٤٢٣,٤٢٨	٤٤٤,٨٠٧	مصروفات تعويضات الموظفين (راجع إيضاح ٣٢)
٥١,٣٨٦	٥٧,٤٤٦	إصلاحات وصيانة
١٦,٤٧٩	٢٩,٣٨٣	أخرى
-----	-----	
١,٢٦٨,٩٦٠	١,٣٢٢,٤٧٥	
=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٢٨ المصروفات الإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٧١,٨١٢	٤٧١,٢٧٧	مصروفات تعويضات الموظفين (راجع إيضاح ٣٢) الإصلاح والصيانة الاستهلاك (راجع إيضاح ٦) الاستهلاك لعقار استثماري (راجع إيضاح ١٠) الإطفاء (راجع إيضاح ٧) التأمين أخرى
٩٩,٦٥٥	٥١,٩١٢	
٤٨,٠١٠	٦٩,٥٩٠	
١,١٤٢	٨٥٧	
١٢,٩٦٧	١٥,٢٥٥	
٣٦,٧٨٧	٢٩,٢٠٩	
١٥٤,٥٢١	١٦٦,٣٠٨	
-----	-----	
٨٢٤,٨٩٤	٨٠٤,٤٠٨	
=====	=====	

٢٩ عكس خسائر الانخفاض الائتماني

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٣,٤٠٧	١,٣٢٧	عكس خسائر انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية عكس خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة عكس خسائر انخفاض قيمة ودائع لأجل
(١,٤٩١)	-	
٢٥	-	
-----	-----	
٢١,٩٤١	١,٣٢٧	
=====	=====	

٣٠ إيرادات أخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
-	٥٧,٥٨٢	تعويضات مالية بيع خرده الربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات إيرادات متنوعة
٦,٦٤٩	١٤,٤٧٦	
٢١	١٢٦	
٧٧,٠٧٢	٣٣,٦١٢	
-----	-----	
٨٣,٧٤٢	١٠٥,٧٩٦	
=====	=====	

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣١ تكاليف/إيرادات التمويل – صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
(٤٩١,١٣٥)	(٤٣٠,٠١٩)
(١٩,١٥٧)	(٢,٤٢٢)
(٥,٩٢٩)	-
(٧٩)	(٦٠٠)
(٥١٦,٣٠٠)	(٤٣٣,٠٤١)
٨٨,٦٥٥	١١١,٠٣٣
(٤٢٧,٦٤٥)	(٣٢٢,٠٠٨)
٨٢,٨٤٤	١٣٧,٥٣٠
١١,٣٦٦	-
٩٧,٧٠١	١,٢٨٠
١,١٢١	١,٢٧٤
١٩٣,٠٣٢	١٤٠,٠٨٤
(٢٣٤,٦١٣)	(١٨١,٩٢٤)

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

مبالغ مرسلة (راجع الإيضاح ٦(هـ))

إيرادات التمويل

الإيرادات من استثمارات في ودائع لأجل وسندات
إطفاء التزامات مالية
التحوطات للتدفق النقدي – مُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
الفائدة المكتسبة على موجودات مالية

تكاليف التمويل – صافي

٣٢ مصروفات تعويضات الموظفين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٦٩٨,٤٥٩	٧٠٢,٤٩٦
١٠٢,٠٥٨	١٢٠,٣٦٩
٥٦,٧٥٨	٦٢,٣٣٨
١٩٤,٨٥٩	١٩٥,١٧٩
١,٠٥٢,١٣٤	١,٠٨٠,٣٨٢
=====	=====

رواتب
مكافآت
التزامات تعويضات التقاعد
امتيازات أخرى

٣٣ الالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١١,٨٨٣,٨١٥	١٣,٠٢٦,٨٥٢
٢٥٣,٦٦٩	٢٤٦,٨٧٠
=====	=====

الالتزامات المستقبلية متضمنة المصروفات الرأسمالية

الضمانات البنكية وخطابات الاعتماد

هيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣٤ توزيعات الأرباح

خلال الفترة الحالية، أعلنت إمبرور عن توزيعات أرباح بقيمة ٤٣٨ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٤٣٨ مليون درهم). استحق سداد مبلغ ٨٨ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٥: ١٩٣ مليون درهم) إلى المساهمين غير المسيطرين كتوزيعات أرباح. تم لاحقاً سداد توزيعات الأرباح في ٢٣ أبريل ٢٠٢٦. بالإضافة إلى ذلك، أعلنت شركة حصيان للطاقة ١ ش.م.ع عن توزيع أرباح بمبلغ ١٧ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٥: لا شيء). بلغ المبلغ المستحق الدفع للمساهمين غير المسيطرين كتوزيعات أرباح ٨ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٥: لا شيء).

٣٥ ربحية السهم/ السهم المُخفض

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
		الربحية
		أرباح الفترة المنسوبة إلى المالكين – بعد صافي الحركة في الحساب المؤجل
٤٩٧,٨١٨	٩٠٤,٦٥٥	التنظيمي وبعد الضريبة
١٢,٣٣٥	٥٨,٩٨٧	صافي الحركة في الحساب المؤجل التنظيمي
=====	=====	
		أرباح الفترة المنسوبة إلى المالكين – قبل صافي الحركة في الحساب المؤجل
٥١٠,١٥٣	٩٦٣,٦٤٢	التنظيمي وبعد الضريبة
=====	=====	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم بالآلاف
=====	=====	عدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية والمخفضة في ٣١ مارس

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		ربحية السهم
		ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم) – قبل صافي الحركة في الحساب
٠.٠١٠	٠.٠١٩	المؤجل التنظيمي وبعد الضريبة
=====	=====	
		ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم) – بعد صافي الحركة في الحساب
٠.٠١٠	٠.٠١٨	المؤجل التنظيمي 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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣٦ الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	
٤٩٥,٦٣٨	٩٤١,٠٦١	أرباح الفترة بعد صافي الحركة في الحساب المؤجل التنظيمي والضريبة
٩٥,٥٩٢	١٠٥,٣٠٥	مصروفات ضريبة الدخل
-----	-----	
٥٩١,٢٣٠	١,٠٤٦,٣٦٦	أرباح الفترة بعد صافي الحركة في الحساب المؤجل التنظيمي وقبل الضريبة
		تعديلات لـ:
٢٣٤,٦١٣	١٨١,٩٢٤	تكاليف التمويل - صافي (راجع إيضاح ٣١)
١,٥٨٩,٦٤٩	١,٦٣٣,٤٠٢	الاستهلاك (راجع إيضاح ٦ و ١٠)
١٦,٠٨٠	١٨,٢٩٤	الإطفاء (راجع إيضاح ٧)
-----	-----	
٢,٤٣١,٥٧٢	٢,٨٧٩,٩٨٦	الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء
=====	=====	

٣٧ 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.

٣٨ أحداث لاحقة

عقب نهاية الفترة، وافق المساهمون في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية لهيئة كهرباء ومياه دبي (ش.م.ع) المنعقد في ٢ أبريل ٢٠٢٦ على توزيعات أرباح قيمتها ٣,١٠٠ مليون درهم. تم دفع توزيعات الأرباح لاحقاً في ١٧ أبريل ٢٠٢٦. نظراً لأن الموافقة على توزيعات الأرباح تمت بعد تاريخ التقرير، لم يتم الاعتراف بها كالتزام في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

٣٩ الصراع الإقليمي

أدت التطورات الإقليمية الأخيرة إلى زيادة حالة عدم اليقين في بيئة العمل العامة في منطقة الخليج. وبينما يتجه الوضع نحو الاستقرار، قد تُؤثر هذه الظروف بشكل غير مباشر على ظروف السوق المتعلقة بشكل أساسي بخدمات المرافق التي تقدمها المجموعة. تواصل المجموعة مراقبة التطورات عن كثب وسوف تقوم بتقييم أي آثار محتملة على أعمالها في السياق الاعتيادي.