

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة
شركة مساهمة عامة ("طاقة")
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لأعضاء مجلس إدارة شركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة ("طاقة")

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة ("طاقة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ للتقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدققي الحسابات حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة، لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.



بتوقيع:

أنقوني اوسيلفان

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد: ٦٨٧

١٠ مايو ٢٠١٧

أبوظبي

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة ("طاقة")

بيان الدخل المرحلي الموحد
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مليون درهم	إيضاحات
		الإيرادات
١,٠١٠	١,٢٦٢	الإيرادات من النفط والغاز
٢,١٠٠	٢,٢٣٤	الإيرادات من الكهرباء والمياه
٥٥٥	٣٩٨	إيرادات الوقود
١٢٦	١١٨	إيرادات تخزين الغاز
١٢٢	١٢٩	إيرادات تشغيلية أخرى
٣,٩١٣	٤,١٤١	
		تكاليف المبيعات
(١,٨٠٥)	(١,٦٦٧)	مصاريف تشغيلية
(١,٦٨١)	(٣٩١)	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
(٣,٤٨٦)	(٢,٠٥٨)	
٤٢٧	٢,٠٨٣	إجمالي الربح
(١٣١)	(٦٩)	مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
(١,١٥٤)	(١,١١٤)	تكاليف التمويل
٢٨	(٥)	التغيرات في القيم العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة
(١٩)	(٢٥)	صافي الخسائر من تحويل العملات الأجنبية
-	١٣	الربح من بيع أراضي وموجودات النفط والغاز
(٦)	٩	الحصة من نتائج شركات زميلة
-	١٨	الحصة من نتائج شركة ائتلاف
٨	٩	إيرادات الفوائد
٣	(٢)	(خسائر) أرباح أخرى
(٨٤٤)	٩١٧	الربح (الخسائر) قبل الضريبة
٣٦٩	(٦٨٨)	٣ (مصاريف) ائتمان ضريبة الدخل
(٤٧٥)	٢٢٩	الربح (الخسارة) للفترة
		العائد إلى:
(٦٠٨)	٧٧	حاملو أسهم الشركة الأم
١٣٣	١٥٢	حقوق غير مسيطرة
(٤٧٥)	٢٢٩	الربح (الخسارة) للفترة
		العائد (الخسارة) الأساسي والمخفض على السهم العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم (درهم)
(٠,١٠٠)	٠,٠١٣	٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة ("طاقة")

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مليون درهم	
(٤٧٥)	٢٢٩	الربح (الخسارة) للفترة
(١,٠٨٢)	(٦٥)	الدخل الشامل الآخر
٢٩٤	٢١٣	الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة:
١١٢	١١٤	التغيرات في القيم العادلة لمشتقات الأدوات المالية ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية تعديلات إعادة تصنيف للخسائر المدرجة في بيان الدخل الموحد فروقات الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الخارجية
(٦٧٦)	٢٦٢	صافي الدخل (الخسارة) الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة
(١,١٥١)	٤٩١	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
(٩٥١)	٢٧٠	العائدة إلى:
(٢٠٠)	٢٢١	حاملو أسهم الشركة الأم
		الحقوق غير مسيطرة
(١,١٥١)	٤٩١	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة ("طاقة")

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاحات	
مليون درهم (مدققة)	مليون درهم		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٣,٥١٢	٧٣,٢٨٢	٦	الممتلكات والآلات والمعدات
٨,٥٥٧	٨,٣٧٤		الموجودات المالية التشغيلية
٢,٤١١	٢,٧١٠	٧	موجودات غير ملموسة
٩١٤	٩٢١		استثمار في شركات زميلة
١٤٧	١٥٤		استثمار في شركة ائتلاف
٧٠٢	٧٠٢		سلف وقروض لشركات زميلة
٦,١١٩	٥,٦١٦		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٤١	٢٧٥		موجودات أخرى
٩٢,٦٠٣	٩٢,٠٣٤		
			موجودات متداولة
			المخزون
٢,٨٠٠	٢,٧٧٣		الموجودات المالية التشغيلية
١,١٠٣	١,٢٧٩		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدما
٤,١٠٧	٤,١٧١		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣,٨٧٩	٣,٧١٣		
١١,٨٨٩	١١,٩٣٦		
١٠٤,٤٩٢	١٠٣,٩٧٠		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦		رأس المال الصادر
٢٥	٢٥		مساهمات حقوق رأسمالية
٣,٦١٢	٣,٦١٢		احتياطات أخرى
(٢,٨٠٢)	(٢,٧٢٥)		خسائر متراكمة
(١,٩٠٤)	(١,٧٩٠)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(٢,٠٢٦)	(١,٩٤٧)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية
٢,٩٧١	٣,٢٤١		
٤,٧٨٩	٤,٧٦٤		حقوق غير مسيطرة
٣١٢	٢٧٦		قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
٥,١٠١	٥,٠٤٠		
٨,٠٧٢	٨,٢٨١		إجمالي حقوق المساهمين

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة ("طاقة")

بيان المركز المالي المرحلي الموحد (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ مليون درهم	إيضاحات	
			المطلوبات غير المتداولة
٦٣,٦٦٢	٦٢,٩٦٣	٩	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
١,٤٤٦	١,٣٩٢	٩	القروض الإسلامية
٩٣٠	٩٧٠		مطلوبات ضريبة مؤجلة
١٤,٠٣٧	١٤,٣٢٧		التزامات تقاعد الأصل
٢٧٣	٢٧٣		سلف وقروض من أطراف ذات علاقة
٢٦٧	٢٥٦		قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
٣,٥٠٣	٣,٣٣٦		مطلوبات أخرى
<u>٨٤,١١٨</u>	<u>٨٣,٥١٧</u>		
			المطلوبات المتداولة
٤,٤٥٣	٤,٣٣٧		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٦,٨٨٢	٦,٩٥٩	٩	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
١٧٠	١٧١	٩	القروض الإسلامية
٨٩	٦٢		المبالغ المستحقة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي وأطراف أخرى ذات علاقة
٦١٣	٦١٥		ضريبة دخل دائنة
٩٥	٢٨		السحب على المكشوف من البنوك
<u>١٢,٣٠٢</u>	<u>١٢,١٧٢</u>		
<u>٩٦,٤٢٠</u>	<u>٩٥,٦٨٩</u>		
<u>١٠٤,٤٩٢</u>	<u>١٠٣,٩٧٠</u>		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات






الرئيس المالي التنفيذي
بالإنابة

الرئيس التنفيذي للعمليات
بالإنابة

رئيس لجنة التدقيق

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة ("طاقة")

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

العائد لمالكي الشركة الأم									
رأس المال الصادر	مساهمات حقوق رأسمالية	احتياطي أخرى	الخسائر المتراكمة	العملات الأجنبية	التدفقات النقدية	الإجمالي	حقوق غير مسيطرة	حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة	إجمالي حقوق المساهمين
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٦,٠٦٦	٢٥	٣,٥٤٦	(٢,٣٨٢)	(١,٨١٢)	(٢,٦٠٤)	٢,٨٣٩	٤,٠٣٥	٤٥٧	٧,٣٣١
-	-	-	(٦٠٨)	-	-	(٦٠٨)	١٣٣	-	(٤٧٥)
-	-	-	-	١١٢	(٤٥٥)	(٣٤٣)	(٣٣٣)	-	(٦٧٦)
-	-	-	(٦٠٨)	١١٢	(٤٥٥)	(٩٥١)	(٢٠٠)	-	(١,١٥١)
-	-	-	-	-	-	-	(١٩٢)	-	(١٩٢)
-	-	-	-	-	-	-	-	(٧٣)	(٧٣)
٦,٠٦٦	٢٥	٣,٥٤٦	(٢,٩٩٠)	(١,٧٠٠)	(٣,٠٥٩)	١,٨٨٨	٣,٦٤٣	٣٨٤	٥,٩١٥
٦,٠٦٦	٢٥	٣,٦١٢	(٢,٨٠٢)	(١,٩٠٤)	(٢,٠٢٦)	٢,٩٧١	٤,٧٨٩	٣١٢	٨,٠٧٢
-	-	-	٧٧	-	-	٧٧	١٥٢	-	٢٢٩
-	-	-	-	١١٤	٧٩	١٩٣	٦٩	-	٢٦٢
-	-	-	٧٧	١١٤	٧٩	٢٧٠	٢٢١	-	٤٩١
-	-	-	-	-	-	-	(٢٤٦)	-	(٢٤٦)
-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٦)	(٣٦)
٦,٠٦٦	٢٥	٣,٦١٢	(٢,٧٢٥)	(١,٧٩٠)	(١,٩٤٧)	٣,٢٤١	٤,٧٦٤	٢٧٦	٨,٢٨١

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦

(الخسارة) الربح للفترة

الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

توزيعات أرباح معن عنها لحقوق غير مسيطرة في شركات تابعة

سداد قروض

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧

الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح معن عنها لحقوق شركات زميلة غير مسيطرة

سداد قروض

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة ("طاقة")

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مليون درهم	
		الأنشطة التشغيلية
(٨٤٤)	٩١٧	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
		التعديلات للبنود التالية:
١,٦٨١	٣٩١	الاستهلاك والنصوب والإطفاء
١١	٩	إطفاء نفقات مؤجلة
(٣)	(٣)	تحرير مخصص العقود المكلفة
(٨)	١	التزامات مكافآت الموظفين، صافي
١٤	٥٨	الخسارة من الصرف - قروض وسلفيات وموجودات مالية تشغيلية
٧	-	تكاليف استكشاف وتقييم تم استبعادها خلال الفترة
-	(١٣)	الربح من بيع أراضي وموجودات النفط والغاز
٩٨٢	٩٣٣	مصارييف الفوائد وفوائد اسمية
١٧٢	١٨١	مصارييف متراكمة
٦	(٩)	الحصة من نتائج شركات زميلة
-	(١٨)	الحصة من نتائج شركة الائتلاف
(٤٣)	(٣٧)	أرباح غير محققة من التقييم العادل للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة
(٨)	(٩)	إيرادات الفوائد
١	-	تكاليف الإنشاء
(٣٧٨)	(٣٤٨)	إيرادات من موجودات مالية تشغيلية
		التغييرات في رأس المال العامل:
١٨	٢٩	المخزون
(١١١)	(٧٦)	نم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
(٦٧)	(٢٧)	المبالغ المستحقة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي وأطراف أخرى ذات علاقة
٢٤٣	٣٦٨	نم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٧٨)	(١٥٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٥)	(٩٠)	مدفوعات التزامات تقاعد الأصل
٣٨٨	٣٩١	النقد المستلم من اتفاقيات خدمة الامتياز
١,٩٥٨	٢,٤٩٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد (تتمة)
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مليون درهم	إيضاحات
-	١٥	
(٢٣٠)	(٣٧٧)	
(١)	-	
(٢٢٤)	(٣٩)	
١١	١٢	
(٢٨)	(٣٣)	
٨	٩	
١٠	(٤٨)	
(٤٥٤)	(٤٦١)	
		الأنشطة الاستثمارية
		متحصلات من بيع موجودات غير أساسية
		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
		تكاليف الإنشاء المدفوعة
		مصاريف رأسمالية مستحقة
		توزيعات أرباح مستلمة من شركة ائتلاف وشركة زميلة
		شراء موجودات غير ملموسة
		فوائد مستلمة
		الاستحواد على موجودات أخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		القروض والسلفيات المستلمة التي تحمل فائدة
		سداد القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
		سداد القروض الإسلامية
		الفوائد المدفوعة
		توزيعات الأرباح المدفوعة لمساهمي حقوق غير مسيطرة
		سداد قروض لمساهمي حقوق غير مسيطرة في الشركات التابعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يعادله
		صافي فروقات تحويل العملات الأجنبية
		النقد وما يعادله في ١ يناير
		النقد وما يعادله في ٣١ مارس
٥٣٤	٣,٣٨٣	٩
(٤٨٢)	(٤,١٥٠)	٩
(٢٤)	(٤٤)	٩
(١,١٨٩)	(١,٠١٥)	
(١٤٥)	(٢٢٦)	
(١٠١)	(٤٧)	
(١,٤٠٧)	(٢,٠٩٩)	
٩٧	(٦٨)	
(١١)	(٣١)	
٣,٤٣٧	٣,٧٨٤	
٣,٥٢٣	٣,٦٨٥	٨

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١ معلومات حول الشركة

تأسست شركة أبوظبي الوطنية للطاقة شركة مساهمة عامة ("طاقة" أو "الشركة") في ٢١ يونيو ٢٠٠٥ بموجب أحكام المرسوم الأميري رقم (١٦) لسنة ٢٠٠٥ كشركة مساهمة عامة بحيث تكون هيئة مياه وكهرباء أبوظبي ("الهيئة") المساهم المؤسس فيها وذلك بنسبة ١٠٠%. خلال الفترة من ٢٣ يوليو ٢٠٠٥ إلى ١ أغسطس ٢٠٠٥ تم عرض ما نسبته ٢٤,٩% من أسهم طاقة من خلال اكتتاب مبدئي عام في سوق أبوظبي للأوراق المالية. كما تم عرض ما نسبته ٢٤,١% من خلال اكتتاب خاص واحتفظت الهيئة على ما نسبته ٥١% من أسهم الشركة، وبالتالي فإن الشركة هي شركة تابعة للهيئة. نتيجة لإصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل وتحويل هذه السندات إلى أسهم عادية خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٨، ارتفعت مساهمة الهيئة إلى ما نسبته ٥٢,٣٨%. ارتفعت المساهمة العامة إلى ما نسبته ٢٤,٧٩% بينما يمتلك صندوق المزارعين ما نسبته ٢٢,٨٣%. لا تزال الشركة شركة تابعة للهيئة التي تأسست بموجب أحكام القانون رقم (٢) لسنة ١٩٩٨ المنظم لقطاع المياه والكهرباء. في وقت لاحق من تاريخ التقارير المالية، امتلكت هيئة مياه وكهرباء أبوظبي نسبة ٧٤,٠٥% من أسهم الشركة، وبلغت الملكية العامة ٢٤,٧٩%، واحتفظت شركات أخرى تابعة لحكومة أبوظبي بنسبة ١,١٦%.

إن النشاط الرئيسي للشركة هو الامتلاك والاستثمار في الشركات العاملة في قطاع توليد الطاقة وتحتية المياه وتطوير وإنتاج وتخزين النفط والغاز، وإيجاد وتطوير مبادرات الطاقة البديلة والطاقة المعتمدة على التكنولوجيا بالإضافة إلى الاستثمارات الأخرى الملائمة لتمكين الشركة من تحقيق أهدافها. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٥٥٢٢٤، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لطاقة والشركات التابعة ("المجموعة") كما في وللفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٧.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢,١ أساس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة (درهم)، والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة وعملة عرض المجموعة. كما تم الإفصاح عن جميع القيم إلى أقرب مليون درهم (مليون درهم) إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

إن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. كما وأن نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ لا تشير بالضرورة إلى النتائج الممكنة توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢,٢ مبدأ محاسبي هام

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ٢,٧٢٥ مليون درهم. كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بقيمة ٢٣٦ مليون درهم. تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية. لدى المجموعة سيولة كافية قصيرة إلى متوسطة الأجل للوفاء بالالتزامات الجارية، وبالتالي تم التوصل إلى استنتاج بأن الدعم الكافي متوفر والذي يوفر دليل أن افتراض مبدأ الاستمرارية مناسب لإعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لسنة ٢٠١٧.

٢,٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة لإعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع السياسات المحاسبية المستخدمة لإعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، فيما عدا ما يتعلق بتطبيق المعايير المحاسبية والتفسيرات الجديدة الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧. لم تقم المجموعة في وقت مبكر بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن غير فعال بعد.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ بيان التدفقات النقدية: مبادرة الإفصاح
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل: إدراج موجودات الضريبة المؤجلة للخسائر غير المدرجة
- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٤ - ٢٠١٦
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى - توضيح نطاق متطلبات الإفصاح

٣ ضريبة الدخل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مليون درهم	
(١٠٧)	(١٤٥)	ضريبة الدخل الحالية: رسوم ضريبة الدخل الحالية
٤٧٦	(٥٤٣)	ضريبة الدخل المؤجلة: المتعلقة بنشوء وعكس الفروقات المؤقتة
٣٦٩	(٦٨٨)	(مصاريف) ائتمان ضريبة الدخل

٤ العائد (الخسارة) الأساسي والمخفض على الأسهم العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم

يتم احتساب العوائد (الخسارة) الأساسية على السهم بتقسيم أرباح الفترة العائدة لحاملي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب العوائد (الخسارة) المخفضة على السهم بتقسيم أرباح الفترة العائدة لحاملي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة والمعدل بنتيجة تأثيرات الأدوات المالية المخفضة.

يوضح الجدول التالي الأرباح وحصص السهم عند احتساب الأرباح الأساسية على السهم:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	
(٦٠٨)	٧٧	ربح (خسارة) للفترة العائد لحاملي أسهم الشركة الأم (مليون درهم)
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (مليون)
(٠,١٠٠)	٠,٠١٣	العائد (الخسارة) الأساسي للسهم الواحد (درهم)

لم يتم إظهار العائد المخفض على السهم حيث لم تقم الشركة بإصدار أي أدوات قد يكون لها تأثير مخفض على السهم عند استخدامها.

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية

لأغراض التقارير الإدارية، تم تقسيم المجموعة على وحدات أعمال بناءً على الموقع الجغرافي، المنتجات والخدمات، ونتج عن ذلك خمسة قطاعات تشغيلية كما يلي:

- قطاع توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة
- قطاع توليد الطاقة - أخرى
- قطاع النفط والغاز - أمريكا الشمالية
- قطاع النفط والغاز - أوروبا
- قطاع النفط والغاز - أتروش

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

قطاع توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة
يعمل هذا القطاع في توليد الكهرباء وتحلية المياه للإمداد في دولة الإمارات العربية المتحدة.

قطاع توليد الطاقة - أخرى
يعمل هذا القطاع في توليد الكهرباء في المغرب والهند وغانا والمملكة العربية السعودية والولايات المتحدة الأمريكية.

قطاع النفط والغاز - أمريكا الشمالية
يعمل هذا القطاع في أنشطة تنقيب وإنتاج النفط والغاز في كندا والولايات المتحدة الأمريكية.

قطاع النفط والغاز - أوروبا
يعمل هذا القطاع بشكل أساسي في أنشطة إنتاج النفط والغاز في المملكة المتحدة وأنشطة التنقيب وإنتاج النفط والغاز في هولندا.

قطاع النفط والغاز - أتروش
يعمل هذا القطاع بصفة أساسية في أنشطة تنقيب وإنتاج النفط في كردستان، العراق.

لم يتم تجميع قطاعات تشغيلية لتشكيل القطاعات التشغيلية المذكورة أعلاه.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج وحدات أعمالها بشكل منفصل لأهداف اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع بناءً على الأرباح والخسائر. يتم إدارة تكاليف وإيرادات تمويل المجموعة باستثناء الشركات التابعة ذات اتفاقيات تمويل المشاريع حيث يتم إدارة إيرادات الفائدة على مستوى المجموعة ولا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية.

يتم إدارة الاستثمار في بعض الشركات الزميلة ذات أنشطة مختلفة عن توليد الطاقة والمياه والنفط والغاز والاستثمارات المتاحة للبيع على مستوى المجموعة وبالتالي لا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية. بالإضافة إلى ذلك، يتم كذلك إدارة الأراضي المستأجرة التي ساهمت بها هيئة مياه وكهرباء أبوظبي خلال السنة على مستوى المجموعة وبالتالي لا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية.

تدار القروض والسلفيات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية، ما عدا الشركات التابعة ذات اتفاقيات تمويل المشاريع والسحوبات على المكشوف من البنوك والتي تتم إدارتها على مستوى المجموعة ولا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية.

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة ("طاقة")

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات وأرباح القطاعات التشغيلية للمجموعة:

توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة	توليد الطاقة - أخرى	النفط والغاز - أمريكا الشمالية	النفط والغاز - أوروبا	النفط والغاز - أتروش	التعديلات/ الاستبعادات وغير الموزع	الموحد مليون درهم
١,٦٧٤	١,٠١٢	٤٧٢	٩٨٢	١	-	٤,١٤١
(٤٣٦)	(٦٧٦)	(٢١٦)	(٣٣٩)	-	-	(١,٦٦٧)
(٣٨)	(٢٣)	(٣٨)	(١٤)	(٩)	٥٣	(٦٩)
-	-	-	-	-	١٨	١٨
-	٢	-	-	-	٧	٩
١,٢٠٠	٣١٥	٢١٨	٦٢٩	(٨)	٧٨	٢,٤٣٢
(٤٥٣)	(٢١)	(٢٩٦)	٣٨٠	-	(١)	(٣٩١)
٧٤٧	٢٩٤	(٧٨)	١,٠٠٩	(٨)	٧٧	٢,٠٤١
(٤٥٠)	(٨٦)	(٣٢)	(١٣٥)	-	(٤١١)	(١,١١٤)
-	(١٥)	-	-	-	١٠	(٥)
-	-	١٣	-	-	-	١٣
-	(٢)	١	(٨)	-	(١٦)	(٢٥)
-	-	-	-	-	٩	٩
-	(١)	-	-	-	(١)	(٢)
-	(٥٥)	٥٣	(٧٦١)	-	٧٥	(٦٨٨)
٢٩٧	١٣٥	(٤٣)	١٠٥	(٨)	(٢٥٧)	٢٢٩

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧:

الإيرادات من العملاء الخارجيين

المصاريف التشغيلية

مصاريف إدارية ومصاريف أخرى

حصة من نتائج شركات ائتلاف

حصة من نتائج شركات زميلة

الأرباح قبل احتساب الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)

الاستهلاك والنضوب والإطفاء

الأرباح قبل احتساب الفائدة والضريبة (EBIT)

تكاليف التمويل

التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة

ربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز

صافي الأرباح (الخسائر) من تحويلات العملة الأجنبية

إيرادات الفوائد

إيرادات أخرى

(مصاريف) ائتمان ضريبة الدخل

الربح (الخسارة) للفترة

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة ("طاقة")

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات وأرباح القطاعات التشغيلية للمجموعة:

توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة	توليد الطاقة - أخرى	النفط والغاز - أمريكا الشمالية	النفط والغاز - أوروبا	النفط والغاز - أتروش	التعديلات/ الاستبعادات وغير الموزع	الموحد
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
١,٦٨٦	٩٨٤	٣٢٠	٩٢٢	١	-	٣,٩١٣
(٤٥٧)	(٦١٧)	(٢١١)	(٥٢٠)	-	-	(١,٨٠٥)
(٣٧)	(٢٥)	(٢٥)	(١٧)	(٦)	(٢١)	(١٣١)
-	-	-	-	-	(٦)	(٦)
١,١٩٢	٣٤٢	٨٤	٣٨٥	(٥)	(٢٧)	١,٩٧١
(٤٥٤)	(٢٥)	(٤٧٠)	(٧٣٢)	-	-	(١,٦٨١)
٧٣٨	٣١٧	(٣٨٦)	(٣٤٧)	(٥)	(٢٧)	٢٩٠
(٥٠٥)	(٧٦)	(٢٩)	(١٣٢)	-	(٤١٢)	(١,١٥٤)
-	٢٨	-	-	-	-	٢٨
-	٣٦	(١٤)	(١٧)	-	(٢٤)	(١٩)
-	-	-	-	-	٨	٨
-	(١)	٩	-	-	(٥)	٣
-	(٤٣)	١٠٨	٢٨٠	-	٢٤	٣٦٩
٢٣٣	٢٦١	(٣١٢)	(٢١٦)	(٥)	(٤٣٦)	(٤٧٥)

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦:

الإيرادات من العملاء الخارجيين

المصاريف التشغيلية

مصاريف إدارية ومصاريف أخرى

الحصة من نتائج شركات زميلة

الأرباح قبل احتساب الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)

الاستهلاك والنضوب والإطفاء

الأرباح قبل احتساب الفائدة والضريبة (EBIT)

تكاليف التمويل

التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة

صافي الأرباح (الخسائر) من تحويلات العملة الأجنبية

إيرادات الفوائد

إيرادات أخرى

(مصاريف) ائتمان ضريبة الدخل

الربح (الخسارة) للفترة

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

التعديلات/ الاستبعادات الموحد مليون درهم	النفط والغاز - أنتروش مليون درهم	النفط والغاز - أوروبا مليون درهم	النفط والغاز - أمريكا الشمالية مليون درهم	توليد الطاقة - أخرى مليون درهم	توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة مليون درهم	
						في ٣١ مارس ٢٠١٧
٩٢١	٨٢٧	-	-	٩٤	-	الاستثمار في شركات زميلة
١٥٤	١٥٤	-	-	-	-	الاستثمار في شركة ائتلاف
٧٠٤	٧٠٤	-	-	-	-	سلفية وقروض لشركات زميلة
٩,٦٥٣	-	-	-	٩,٦٥٣	-	الموجودات المالية التشغيلية
١٨,٦٨٢	١٨,٦٨٢	-	-	-	-	أرض مستأجرة
٧٣,٨٥٦	٣٤٣	٢,٣٦١	١٠,٣٨٦	٩,٨٤٧	٤,٢٢٣	٤٦,٦٩٦
١٠٣,٩٧٠	٢٠,٧١٠	٢,٣٦١	١٠,٣٨٦	٩,٨٤٧	١٣,٩٧٠	٤٦,٦٩٦
						موجودات القطاع
٩٥,٦٨٩	٣٦,٧٥٨	٢١٠	١٢,٦٦٨	٢,٥١٣	٧,٨٩٦	٣٥,٦٤٤
						المطلوبات
						في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٩١٤	٨٢٠	-	-	٩٤	-	الاستثمار في شركات زميلة
١٤٧	١٤٧	-	-	-	-	الاستثمار في شركة ائتلاف
٧٠٢	٧٠٢	-	-	-	-	سلفية وقروض لشركات زميلة
٩,٦٦٠	-	-	-	٩,٦٦٠	-	الموجودات المالية التشغيلية
١٨,٦٨٢	١٨,٦٨٢	-	-	-	-	أرض مستأجرة
٧٤,٣٨٧	٤٣٤	٢,٣٣٠	١٠,١٨٦	٩,٨٨٦	٤,٠٦٦	٤٧,٤٨٥
١٠٤,٤٩٢	٢٠,٧٨٥	٢,٣٣٠	١٠,١٨٦	٩,٨٨٦	١٣,٨٢٠	٤٧,٤٨٥
						موجودات القطاع
٩٦,٤٢٠	٣٧,١٣٥	٢٣٩	١٢,٣٥١	٢,٣٨٥	٧,٨٤٢	٣٦,٤٦٨
						المطلوبات

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، قامت المجموعة بشراء موجودات بتكلفة ٣٧٧ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠١٦: ٢٣٠ مليون درهم).

٧ موجودات غير ملموسة

موجودات الاستكشاف والتقييم

بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٣، قامت حكومة إقليم كردستان بممارسة خيار الحكومة بالمساهمة في منصة أتروش. خلال الربع الرابع من سنة ٢٠١٦، أنهى المقاولون المفاوضات مع حكومة إقليم كردستان والتي أسفرت عن توقيع اتفاقية تعديل وتسهيل عقد مشاركة الإنتاج. يغير تعديل عقد مشاركة الإنتاج رسمياً حصة طاقة في المنصة من نسبة ٥٣,٢% إلى ٣٩,٩%. توضح اتفاقية التسهيل آلية التعجيل باسترداد التكاليف والتي بموجبها سوف يحصل المقاولون على المبالغ المستحقة من حكومة إقليم كردستان. تم الاحتفاظ بمبلغ ٣٦٧ مليون درهم في حساب الذمم المدينة لاسترداد التكاليف البترولية.

٨ النقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المبالي التالي:

في ٣١ مارس ٢٠١٦ مليون درهم	في ٣١ مارس ٢٠١٧ مليون درهم	
٣,٤٣٧	٢,٣٧٩	النقد في الصندوق ولدى البنوك ودائع قصيرة الأجل
١٧٠	١,٣٣٤	
٣,٦٠٧	٣,٧١٣	السحب على المكشوف من البنوك
(٨٤)	(٢٨)	
٣,٥٢٣	٣,٦٨٥	

٩ القروض والسلفيات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مليون درهم
--	--

المقبوضات:

إن القروض المستلمة خلال الفترة هي كما يلي:

٥٣٤

٣,٣٨٣

القروض والسلفيات التي تحمل فائدة

٩ القروض والسلفيات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية (تتمة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مليون درهم
--	--

سداد مبالغ:

قامت المجموعة بسداد المبالغ التالية خلال الفترة:

٤٨٢	٤,١٥٠	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
٢٤	٤٤	القروض الإسلامية

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، قامت المجموعة بسداد سندات بقيمة ٧٥٠ مليون دولار أمريكي (٢,٧٥٦ مليون درهم) والتي كانت مستحقة السداد في مارس ٢٠١٧. تم تمويل سداد السندات عن طريق السحب من التسهيلات الائتمانية المتجددة للمجموعة.

١٠ موسمية العمليات

وفقاً للطلب العالي على الكهرباء خلال فترة الصيف في دولة الإمارات العربية المتحدة يتم عادة توقع ارتفاع الإيرادات وأرباح العمليات للشركات التابعة المولدة للطاقة والمياه خلال الربع الثاني والثالث من السنة مقارنة بالربع الأول والرابع من السنة.

ووفقاً للطلب العالي على الغاز الطبيعي في كندا وأوروبا خلال فترة الشتاء، فإنه يتوقع ارتفاع الإيرادات والأرباح التشغيلية خلال الربع الأول والأخير من السنة مقارنة بالربع الثاني والثالث من السنة. يتولد الربح من أعمال التنقيب في أوروبا خلال الربع الأول والأخير من السنة.

١١ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يبين الجدول التالي ملخصاً للمعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي الموحد خلال فترة الثلاثة أشهر:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مليون درهم
--	--

الشركة التابعة (شركة مياه وكهرباء أبوظبي):
الإيرادات من الكهرباء والمياه
إيرادات الوقود

١,٦٥٥	١,٦٥٧
٣٢	١٧

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

يتم توفير موظفي الإدارة الرئيسيين لبعض من الشركات التابعة، من خلال شركات التشغيل و الصيانة وفقاً لاتفاقيات تعاقدية مع الشركات التابعة.

١١ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

إن مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر كانت كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	
٢٠١٦	٢٠١٧	
مليون درهم	مليون درهم	
٥	٤	مكافآت قصيرة الأجل

١٢ الالتزامات والمطلوبات الطارئة

(i) التزامات مصاريف رأسمالية

بلغت المصاريف الرأسمالية المصرح بها والمتعاقد عليها كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ والتي لم يتم تكوين مخصص لها ما قيمته ٦٥٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٦٠٥ مليون درهم).

(ii) التزامات عقود الإيجار التشغيلية

المجموعة كمؤجر:

إن مدفوعات الإنتاج المستقبلية التي ستقوم المجموعة باستلامها وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة والمياه ("PWPA") بناءً على السعة المتاحة المتوقعة للمحطات كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ بلغت ٧١,٦٧٣ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٧٢,٧٠١ مليار درهم).

المجموعة كمستأجر:

بلغ أدنى دفعات العقود التأجيرية المستقبلية ضمن العقود التشغيلية غير القابلة للإلغاء ١,٩٥٤ مليار درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢,١٧٨ مليار درهم).

شركة الائتلاف:

لدى شركة ائتلاف المجموعة أدنى مدفوعات عقود تأجيرية مستقبلية ضمن اتفاقية تأجير غير قابلة للإلغاء كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ بقيمة ١,٦٣٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٦٣٠ مليون درهم) والتي تبلغ حصة المجموعة منها ٦٨٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٨١٥ مليون درهم).

الشركات الزميلة:

لدى شركة صحار للألمنيوم ذ.م.م، إحدى شركات المجموعة الزميلة أدنى مدفوعات إيجار مستقبلية دائنة ضمن اتفاقية تأجير تشغيلية غير قابلة للإلغاء كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ بقيمة ٣٩٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٩٦١ مليون درهم) والتي بلغت حصة المجموعة فيها ١٤٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣٨٤ مليون درهم).

(iii) الالتزامات الأخرى

أ) كما في تاريخ التقارير المالية، دخلت طاقة نورث في التزامات تعاقدية فيما يتعلق بصفة أساسية باستخدام والالتزامات خط الأنابيب، تلتزم بموجبها بإنفاق ٦٧٤ مليون درهم قبل ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣٤٩ مليون درهم).

١٢ الالتزامات والمطلوبات الطارئة (تتمة)

(iv) المطلوبات الطارئة

(أ) كنتيجة لعمليات شراء الشركات في الفترات السابقة، نشأت الالتزامات الطارئة من (أ) تقييمات الضريبة أو التقييمات المقترحة و (ب) بعض النزاعات الأخرى، والتي يتم التفاوض بشأنها جميعاً. وفقاً لاتفاقية الشراء والبيع بين طاقة والبائعين، قام البائعون بتزويد طاقة وشركاتها التابعة بتعويض فيما يتعلق بهذه الالتزامات الطارئة للفترات السابقة من تواريخ الاستحوادات ذات الصلة.

(ب) طاقة جين اكس ذ.م.م ("جين اكس") هي المالك بالتعيين لاتفاقية شراء خدمات تحويل الوقود، واتفاقية السعة واتفاقية مساعدة أخرى، المؤرخة كما في ١٧ سبتمبر ١٩٩٩ ("اتفاقية الإمداد") من قبل أي. إي. إس ريد أوك ذ.م.م ("أي. إي. إس") وشركة ويليام لترويج وتجارة الطاقة، بالإضافة إلى حقوق واتفاقيات مساعدة أخرى. دخلت جين اكس في اتفاقية إدارة طاقة (EMA) واتفاقية رئيسية لمشتقات الأدوات المالية (ISDA) كلاهما مؤرخ بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٠ مع مجموعة مورغان ستانلي كابيتال إنك لإدارة إنتاج الطاقة ضمن اتفاقية إمداد وخدمات تحويل الوقود واتفاقيات أخرى. كما في نهاية السنة، قامت المجموعة بضمان التزامات جين اكس لمجموعة شركات مورغان ستانلي كابيتال إنك، بحسب اتفاقيات الـ EMA والـ ISDA. لا يجب أن تتعدى الدفعات ضمن هذه الضمانات مبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي (٣٦٧ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣٦٧ مليون درهم) على مدى عمر الاتفاقية EMA. لم يتم إجراء أي مدفوعات حتى تاريخه (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا شيء).

(ج) قامت طاقة براتاني ليمتد بالدخول في التزامات لاستبعاد بعض موجودات بحر الشمال التي تم الاستحواذ عليها من قبلها، وبناءً على ذلك قد يتطلب منها تقديم ضمان مالي للمالكين السابقين للموجودات، من خلال إحدى الطرق التالية (أ) إيداع المبالغ أو ضمان إصدار خطابات الائتمان بقيمة مساوية لحصتها من صافي تكاليف استبعاد الحقوق المعنية زائد مخصص الظروف غير المؤكدة؛ أو (ب) الحصول على ضمان من الشركة القابضة أو الشركة الزميلة والتي تستوفي حد أدنى من تصنيف الائتمان؛ أو (ج) تقديم ضمانات بأي شكل آخر كما يتم الاتفاق عليه من قبل الأطراف الملزمة. قامت طاقة براتاني ليمتد مبدئياً بتزويد ضمان طاقة ("الشركة الأم")، ولكن في الفترة المرحلية تم خفض تصنيف الائتمان للشركة الأم إلى أقل من معدلات الائتمان المحددة في الالتزامات. دخلت المجموعة سابقاً في مناقشات بحسن نية مع الأطراف الثالثة الملزمة فيما يتعلق بما إذا وإلى أي مدى سيتطلب من المجموعة استبدال أو إضافة بعض أو كافة ضمانات الشركة الأم بدعم ائتمان آخر مقبول، ولكن لم يتم التوصل إلى نتائج، ولا زالت الضمانات من الشركة الأم قائمة. ولكن، ومنذ ذلك الوقت، قامت حكومة المملكة المتحدة بوضع إطار عمل تشريعي تم تصميمه بحيث يتيح إجراء اتفاقيات ضمان لالتزامات استبعاد موجودات بحر الشمال على أساس ما بعد الضريبة على أن أطراف التزامات الاستبعاد تتبنى التزامات استبعاد معدلة، وتتوقع المجموعة أنه في حال أو عند معاودة المناقشات مع الأطراف المقابلة، فإنه غالباً ما سيتم إجراؤها بناءً على ذلك الأساس. في حال طلب من المجموعة استبدال ضمانات الشركة الأم كلياً، قد تتجاوز القيمة التي قد يتم بها ضمان إصدار خطابات الائتمان أو الضمانات الأخرى ما قيمته ١,٠ مليار دولار أمريكي.

في ما يتعلق ببعض موجودات بحر الشمال التي تم الاستحواذ عليها من قبل أعضاء في المجموعة، إن المجموعة على ثقة من استيفاء اتفاقيات ضمان لالتزامات الاستبعاد من خلال تخصيص ضمان الشركة الأم، طالما أن المجموعة مملوكة بأغليبتها من قبل حكومة أبوظبي.

(د) بالإضافة إلى ما تم ذكره أعلاه، تنشأ بعض الضمانات وخطابات الائتمان ضمن نطاق الأعمال الاعتيادية والتي تعد طاقة وبعض الشركات التابعة أطراف ذات علاقة لها. لا تنتج عن هذه الضمانات أي التزامات جوهرية إضافية بخلاف ما تم الإفصاح عنه في بيان المركز المالي الموحد في نهاية الفترة.

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة ("طاقة")

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٣ الأدوات المالية

١٣,١ أنشطة الحماية

(مدققة)		٣١ مارس ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
القيمة العادلة		القيمة العادلة		القيمة العادلة	
غير متداولة	متداولة	غير متداولة	متداولة	غير متداولة	متداولة
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
حماية التدفقات النقدية					
الموجودات					
عقود تبادل معدلات الفائدة - محمية					
٢	-	٧٥٥	-	-	-
١٢	٤	١٤٦	١٢	٥	١٦
١٤	٤		١٢	٥	
المطلوبات					
عقود تبادل معدلات فائدة العملات					
٤٢٨	٢٦	١,١٧٣	٣٩١	٢٦	١,٢١٢
٢,٨٤٨	٥٩٢	٢٧,٦٤٧	٢,٧٣٥	٥٧٢	٢٤,١٣٤
٤٧	٣٨	٥٦٧	٤١	٢٧	٨٠
٣,٣٢٣	٦٥٦		٣,١٦٧	٦٢٥	
حماية القيمة العادلة					
الموجودات					
العقود المستقبلية والآجلة					
-	١٧		-	٦٠	

١٣,٢ القيم العادلة

إن القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها المدرجة كما في تاريخ التقارير المالية باستثناء بعض القروض ذات الفائدة الثابتة والموجودات المالية التشغيلية. مدرج أدناه مقارنة بين القيم المدرجة والقيم العادلة للقروض ذات الفائدة الثابتة والموجودات المالية التشغيلية:

القيمة العادلة		القيمة الدفترية	
(مدققة)		(مدققة)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
١٠,٠٥٨	٩,٩٢٩	٩,٦٦٠	٩,٥٧٨
٣٦,٦١٩	٣٤,٠٦٧	٣٤,٤٦٩	٣١,٧٣٤
الموجودات المالية التشغيلية			
القروض والسلفيات التي تحمل فائدة (إيضاح أ)			

(i) تتعلق القروض والسلفيات التي تحمل فائدة بسندات شركة أبوظبي الوطنية للطاقة المتوسطة الأجل، سندات أبوظبي الوطنية للطاقة وسندات شركة الرويس للطاقة.

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات المالية التشغيلية عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة باستخدام أسعار فائدة الموجودات ذات شروط ومخاطر ائتمان وتواريخ استحقاق متشابهة.

تعتمد القيمة العادلة للقروض والسلفيات على عروض الأسعار السائدة كما في تاريخ إعداد التقارير المالية.

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة ("طاقة")

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٣ الأدوات المالية (تتمة)

١٣,٣ تراتيبيية القيمة العادلة

تستخدم الشركة التراتيبيية التالية لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية، وذلك حسب طريقة التقييم:

المستوى الأول: الأسعار السوقية (غير المعدلة) السائدة في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.

المستوى الثاني: طرق تقييم أخرى تكون فيها كافة المدخلات المؤثرة على القيم العادلة المسجلة ملحوظة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى الثالث: طرق تقييم تكون فيها المدخلات المستخدمة ذات تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ولكنها غير مبنية على أساس معلومات سوقية واضحة.

المستوى الثالث مليون درهم	المستوى الثاني مليون درهم	المستوى الأول مليون درهم	الإجمالي مليون درهم
			في ٣١ مارس ٢٠١٧
			موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	٦٠	-	٦٠
-	١٧	-	١٧
			العقود المستقبلية والأجلة
			عقود صرف العملات الأجنبية الأجلة
٩,٩٢٩	-	-	٩,٩٢٩
			موجودات مالية مفصح عنها بالقيمة العادلة
			موجودات مالية تشغيلية
			مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	٣,٣٠٧	-	٣,٣٠٧
-	٦٨	-	٦٨
-	٤١٧	-	٤١٧
			عقود تبادل معدلات الفائدة
			عقود صرف العملات الأجنبية الأجلة
			عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة
-	-	٣٤,٠٦٧	٣٤,٠٦٧
			مطلوبات مالية مفصح عنها بالقيمة العادلة
			القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
			في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
			موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	٢	-	٢
-	١٦	-	١٦
			عقود تبادل معدلات الفائدة - محمية
			عقود صرف العملات الأجنبية الأجلة
١٠,٠٥٨	-	-	١٠,٠٥٨
			موجودات مالية مفصح عنها بالقيمة العادلة
			موجودات مالية تشغيلية
			مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	٣,٤٤٠	-	٣,٤٤٠
-	٨٥	-	٨٥
-	٤٥٤	-	٤٥٤
-	١٧	-	١٧
			عقود تبادل معدلات الفائدة - محمية
			عقود صرف العملات الأجنبية الأجلة
			عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة
			العقود المستقبلية والأجلة
-	-	٣٦,٦١٩	٣٦,٦١٩
			مطلوبات مالية مفصح عنها بالقيمة العادلة
			القروض والسلفيات التي تحمل فائدة

١٣ الأدوات المالية (تتمة)

١٣,٣ تراتيبيية القيمة العادلة (تتمة)

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والثاني لقياسات القيمة العادلة، ولم توجد تحويلات إلى أو من المستوى الثالث لقياسات القيمة العادلة.

بالنسبة للموجودات المالية التي لا يوجد لها سوق نشط، يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام طرق التقييم. قد تشمل هذه الطرق استخدام المعاملات التجارية أو الرجوع إلى القيمة العادلة لأي أداة مالية مماثلة أو تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو أي نماذج تقييم أخرى.