

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة
شركة مساهمة عامة ("طاقة")
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

هاتف: +٩٧١ ٢ ٤١٧ ٤٤٠٠
فاكس: +٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٣٣٨٣
abudhabi@ae.ey.com
ey.com/mena

إرنست ويونغ
صندوق بريد ١٣٦
الطابق ٢٧، نيشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة



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 ٢٠١٨، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ 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 إيداء استنتاج حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال للمراجعة 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 للبيانات 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:

أنطوني أوسيلفان

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد: ٦٨٧

٩ مايو ٢٠١٨

أبوظبي

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

بيان الدخل المرحلي الموحد
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مليون درهم	إيضاحات
		الإيرادات
١,٢٦٢	١,٤١٥	الإيرادات من النفط والغاز
٢,٢٣٤	٢,٢٢١	الإيرادات من الكهرباء والمياه
٣٩٨	٥١٦	إيرادات الوقود
١١٨	٤٤	إيرادات تخزين الغاز
١٢٩	١٤١	إيرادات تشغيلية أخرى
٤,١٤١	٤,٣٣٧	
		تكلفة المبيعات
(١,٦٦٧)	(١,٩٣٨)	مصاريف تشغيلية
(٣٩١)	(٩٠٣)	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
(٢,٠٥٨)	(٢,٨٤١)	
٢,٠٨٣	١,٤٩٦	
		إجمالي الربح
(٦٩)	(٧٦)	مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
(١,١١٤)	(١,٠٣٥)	تكاليف التمويل
(٥)	٢٣	التغيرات في القيم العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة
(٢٥)	(٣)	صافي الخسائر من تحويل العملات الأجنبية
١٣	١	الربح من بيع أراضي وموجودات النفط والغاز
٩	٦	الحصة من نتائج شركات زميلة
١٨	١١	الحصة من نتائج شركة ائتلاف
٩	١٥	إيرادات الفوائد
(٢)	٤	أرباح (خسائر) أخرى
٩١٧	٤٤٢	الربح قبل الضريبة
(٦٨٨)	(١٣٨)	٣ مصاريف ضريبة الدخل
٢٢٩	٣٠٤	الربح للفترة
		العائد إلى:
٧٧	١١٠	حاملو أسهم الشركة الأم
١٥٢	١٩٤	حقوق غير مسيطرة
٢٢٩	٣٠٤	الربح للفترة
٠,٠١٣	٠,٠١٨	٤ العائد الأساسي والمخفض على السهم العائد إلى حاملو أسهم الشركة الأم (درهم)

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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مليون درهم	
٢٢٩	٣٠٤	الربح للفترة
		الدخل الشامل الآخر
		الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة:
(٦٥)	٤٤٢	التغيرات في القيم العادلة لمشتقات الأدوات المالية ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية
٢١٣	١٦٠	تعديلات إعادة تصنيف للخسائر المدرجة في بيان الدخل الموحد
١١٤	٣١	فروقات الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الخارجية
٢٦٢	٦٣٣	صافي الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة
٤٩١	٩٣٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
٢٧٠	٤٨٤	حاملي أسهم الشركة الأم
٢٢١	٤٥٣	الحقوق غير المسيطرة
٤٩١	٩٣٧	

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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاحات	
مليون درهم (مدققة)	مليون درهم		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧١,٦١٠	٧١,١٤٠	٦	الممتلكات والآلات والمعدات
٨,٦٤٢	٨,٣٩٤		الموجودات المالية التشغيلية
٢,٢٣٢	٢,١٧٦		موجودات غير ملموسة
١,٠١٧	١,٠١٤		استثمار في شركات زميلة
١٥١	١٤٩		استثمار في شركة ائتلاف
٧٠٢	٦٩٨		سلف وقروض لشركات زميلة
٥,٤٦٢	٥,٤٩٣		موجودات ضريبية مؤجلة
٥٨٢	٥٣٠		موجودات أخرى
٩٠,٣٩٨	٨٩,٥٩٤		
			موجودات متداولة
٢,٧٨٥	٢,٨٢٨		المخزون
١,١٩٨	١,٢٠٩		الموجودات المالية التشغيلية
٤,٢٥٢	٤,٢٤٣		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
٤,٤٠٠	٣,٦٧٢		نقد وودائع قصيرة الأجل
١٢,٦٣٥	١١,٩٥٢		
١٠٣,٠٣٣	١٠١,٥٤٦		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦		رأس المال الصادر
٢٥	٢٥		رأس المال المساهم به
٣,٦٨٩	٣,٦٨٩		احتياطيات أخرى
(٢,٧٠٧)	(٢,٨٤٧)		خسائر متراكمة
(١,٩٢٨)	(١,٨٩٧)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(١,٦١٧)	(١,٢٧٤)		التغيرات المترابطة في القيمة العادلة للمشتقات ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية
٣,٥٢٨	٣,٧٦٢		
٥,٣٦٦	٥,٤٩٣		حقوق غير مسيطرة
٢٤٢	٢٢٥		قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
٥,٦٠٨	٥,٧١٨		
٩,١٣٦	٩,٤٨٠		إجمالي حقوق المساهمين

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة (طاقة 3)

بيان المركز المالي المرحلي الموحد (تتمة)

كما في 31 مارس 2018 (غير مدققة)

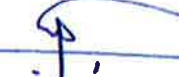
31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	إيضاحات	
مليون درهم	مليون درهم		
(مدققة)			
			المطلوبات غير المتداولة
61,750	59,140	8	التقروض والسلفات التي تحمل فائدة
1,331	1,324	8	التقروض الإسلامية
909	910		مطلوبات ضريبة مؤجلة
14,120	13,537		التزامات تقاعد الأصل
266	266		سلف وقروض من أطراف ذات علاقة
69	43		قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
2,807	2,247		مطلوبات أخرى
81,252	77,472		
			المطلوبات المتداولة
4,670	4,962		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
6,964	8,788	8	التقروض والسلفات التي تحمل فائدة
180	183	8	التقروض الإسلامية
88	80		المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
540	540		ضريبة دخل دائنة
193	31		السحب على المكشوف من البنوك
12,645	14,594		
93,897	92,066		إجمالي المطلوبات
103,033	101,066		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



الرئيس المالي التنفيذي
بالإنابة



الرئيس التنفيذي للعمليات
بالإنابة



رئيس لجنة التدقيق



رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة (لطاقه٣)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

		العائد لساكني الشركة الأم										
		التغيرات المتراكمة في										
		قروض من مساهمي	حقوق غير مسيطرة	حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة	الإجمالي	التيبة العائدة للشركات	صمن أنشطة حماية	التقديرات التقديرية	التقديرات التقديرية	التقديرات التقديرية	التقديرات التقديرية	التقديرات التقديرية
		حقوق غير مسيطرة	حقوق غير مسيطرة	حقوق غير مسيطرة	حقوق غير مسيطرة	حقوق غير مسيطرة	حقوق غير مسيطرة	حقوق غير مسيطرة	حقوق غير مسيطرة	حقوق غير مسيطرة	حقوق غير مسيطرة	حقوق غير مسيطرة
المليون درهم	المليون درهم	المليون درهم	المليون درهم	المليون درهم	المليون درهم	المليون درهم	المليون درهم	المليون درهم	المليون درهم	المليون درهم	المليون درهم	المليون درهم
٨,٠٧٢	٣١٢	٤,٧٨٩	٢,٩٧١	(٢,٠٦٦)	(١,٩٠٤)	(٢,٨٠٢)	٣,٦١٢	٢٥	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦
٢٢٩	-	١٥٢	٧٧	-	-	٧٧	-	-	-	-	-	-
٣٦٢	-	٦٩	١٩٣	٧٩	١١٤	-	-	-	-	-	-	-
٤٩١	-	٢٢١	٢٧٠	٧٩	١١٤	٧٧	-	-	-	-	-	-
(٢٤٦)	-	(٢٤٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣٦)	(٣٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨,٢٨١	٢٧٦	٤,٧٦٤	٣,٢٤١	(١,٩٤٧)	(١,٧٩٠)	(٢,٧٢٥)	٣,٦١٢	٢٥	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦
٩,١٣٦	٢٤٢	٥,٣٦٦	٣,٥٢٨	(١,٦١٧)	(١,٩٢٨)	(٢,٧٠٧)	٣,٦٨٩	٢٥	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦
(٢٧١)	-	(٢٧١)	(٢٥٠)	-	-	(٢٥٠)	-	-	-	-	-	-
٨,٨٦٥	٢٤٢	٥,٢٤٥	٣,٢٧٨	(١,٦١٧)	(١,٩٢٨)	(٢,٩٥٧)	٣,٦٨٩	٢٥	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦
٣٠٤	-	١٩٤	١١٠	-	-	١١٠	-	-	-	-	-	-
٦٣٢	-	٢٥٩	٣٧٤	٣٤٣	٣١	-	-	-	-	-	-	-
٩٣٧	-	٤٥٣	٤٨٤	٣٤٣	٣١	١١٠	-	-	-	-	-	-
(٣٠٥)	-	(٣٠٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٧)	(١٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩,٠٤٠	٢٢٥	٥,٤٤٣	٣,٧٦٢	(١,٢٧٤)	(١,٨٩٧)	(٢,٨٤٧)	٣,٦٨٩	٢٥	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
الربح للفترة
الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
توزيعات أرباح معطى لحقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
سداد قروض

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ (إيضاح ٢.٣)

الرصيد بعد الإرجاع في ١ يناير ٢٠١٨
الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح معطى لحقوق شركات رابطة غير مسيطرة
سداد قروض

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مليون درهم	
		الأنشطة التشغيلية
٩١٧	٤٤٢	الربح قبل الضريبة
		التعديلات للبنود التالية:
٣٩١	٩٠٣	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
٩	٨	إطفاء نفقات مؤجلة
(٣)	(١)	تحرير مخصص العقود المكلفة
١	٢	التزامات مكافآت الموظفين، صافي
٥٨	(١١)	(الربح) الخسارة من الصرف - قروض و سلفات وموجودات مالية تشغيلية
-	٤	تكاليف استكشاف وتقييم تم استبعادها خلال الفترة
(١٣)	(١)	الربح من بيع أراضي وموجودات النفط والغاز
٩٣٣	٨٦٣	مصاريف الفوائد وفوائد اسمية
١٨١	١٧٢	مصاريف مترجمة
(٩)	(٦)	الحصة من نتائج شركات زميلة
(١٨)	(١١)	الحصة من نتائج شركة الائتلاف
(٣٧)	(٨)	أرباح غير محققة من التقييم العادل للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة
(٩)	(١٥)	إيرادات الفوائد
(٣٤٨)	(٣٧٠)	إيرادات من موجودات مالية تشغيلية
		التغيرات في رأس المال العامل:
٢٩	(٤٢)	المخزون
(٧٦)	(٧٦)	نم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
(٢٧)	(٣)	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
٣٦٨	(١٣٣)	نم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(١٥٦)	(٩٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٩٠)	(١٢٠)	مدفوعات التزامات تقاعد الأصل
٣٩١	٤٤٦	النقد المستلم من اتفاقيات خدمة الامتياز
٢,٤٩٢	١,٩٤٦	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

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 (تمة)
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مليون درهم	إيضاحات
١٥	١	
(٣٧٧)	(٤٢٢)	
(٣٩)	٢٢	
١٢	٢٢	
(٣٣)	(٦)	
٩	١٥	
(٤٨)	-	
(٤٦١)	(٣٦٨)	
٣,٣٨٣	٢,٢٨١	٨
(٤,١٥٠)	(٣,٢٣٤)	٨
(٤٤)	(٣٢)	٨
(١,٠١٥)	(٩٥٧)	
(٢٢٦)	(٢١٧)	
(٤٧)	(٤٢)	
(٢,٠٩٩)	(٢,٢٠١)	
(٦٨)	(٦٢٣)	
(٣١)	٥٧	
٣,٧٨٤	٤,٢٠٧	
٣,٦٨٥	٣,٦٤١	٧

الأنشطة الاستثمارية

متحصلات من بيع موجودات غير أساسية
شراء ممتلكات والآلات ومعدات
الحركة في مطلوبات النفقات الرأسمالية
توزيعات أرباح مستلمة من شركة ائتلاف وشركة زميلة
شراء موجودات غير ملموسة
فوائد مستلمة
الاستحواذ على موجودات أخرى

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

القروض والسلفات المستلمة التي تحمل فائدة
سداد القروض والسلفات 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 في النقد وما يعادله

صافي فروقات تحويل العملات الأجنبية
النقد وما يعادله في ١ يناير

النقد وما يعادله في ٣١ مارس

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 ٥٢,٤%. ارتفعت المساهمة العامة إلى ما نسبته ٢٤,٨% وتم الاحتفاظ بالرصيد البالغ نسبته ٢٢,٨% من قبل صندوق المزارعين والشركات الحكومية الأخرى. في ٢٠١٧، قامت هيئة مياه وكهرباء أبوظبي بشراء كافة حصص مساهمة صندوق ملاك المزارع، مما جعل مساهمة هيئة مياه وكهرباء أبوظبي تبلغ ٧٤,١%. لا تزال الشركة شركة تابعة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي. إن مساهمي طاقة الحاليين (كما هو مدرج في سوق أبوظبي للأوراق المالية) هم: هيئة مياه وكهرباء أبوظبي بنسبة ٧٤,١%؛ وشركات حكومة أبوظبي الأخرى بنسبة ١,١% وبلغت الملكية العامة ما نسبته ٢٤,٨%.

في فبراير ٢٠١٨، تم إصدار القانون رقم ١١ لسنة ٢٠١٨ بشأن إنشاء دائرة الطاقة. بموجب القانون، سوف يتم تحويل كافة موجودات هيئة مياه وكهرباء أبوظبي وحقوقها والتزاماتها إلى دائرة الطاقة. سوف تكون دائرة الطاقة مسؤولة عن قطاع الطاقة بالكامل في إمارة أبوظبي، بما في ذلك استراتيجية الطاقة في الإمارة.

تمتلك طاقة عدداً من موجودات توليد الطاقة وتحلية المياه الاستراتيجية في سوقها المحلي في دولة الإمارات العربية المتحدة وتعمل على مستوى دولي عبر سلسلة القيمة الخاصة بالطاقة من أعمال التنقيب وإنتاج وتخزين النفط والغاز إلى توليد الطاقة. إن العنوان المسجل لشركة طاقة هو الطابق ٢٥، برج المقام، مربعة سوق أبوظبي العالمي، ص ب ٥٥٢٢٤، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لطاقة والشركات التابعة ("المجموعة") كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٨.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢,١ أساس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية.

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

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢,١ أساس الإعداد (تتمة)

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 ٢٠١٧. كما وأن نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ لا تشير بالضرورة إلى النتائج الممكنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ٢,٨٤٧ مليون درهم (٢٠١٧: ٢,٧٠٧ مليون درهم). كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بقيمة ٢,٦٤٢ مليون درهم (٢٠١٧: ٢٣٦ مليون درهم). في إبريل ٢٠١٨، أصدرت الشركة سندات بقيمة ١,٧٥ مليار دولار أمريكي كما هو مفصل في الإيضاح رقم ١٣. سوف تؤدي إعادة هيكلة الدين هذه إلى تغيير قائمة مدفوعات الدين، واستبدال المطلوبات المتداولة بالمطلوبات غير المتداولة. 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 ٢٠١٨.

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة

قامت المجموعة بتطبيق السياسات المحاسبية بشكل متوافق مع تلك المطبقة من قبل المجموعة في البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء السياسات المحاسبية التالية القابلة للتطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨:

٢,٢,١ المعيار الدولي للإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية

تمثل متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ تغييراً جوهرياً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الإدراج والقياس. يقدم المعيار الجديد تغييرات جوهرياً على المحاسبة عن الموجودات المالية وبعض جوانب المحاسبة عن المطلوبات المالية.

الانخفاض في القيمة

تقوم المجموعة بإدراج مخصصات الخسارة لخسائر الائتمان المتوقعة (ECL) على الأدوات المالية التالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

- الموجودات المالية التي تُعتبر أدوات دين؛
- عقود الضمان المالي الصادرة؛ و
- التزامات القروض الصادرة.

لا يتم إدراج خسارة انخفاض في القيمة على الاستثمارات في الأسهم.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢,٢,١ المعيار الدولي للإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (تتمة)

الانخفاض في القيمة (تتمة)

تقوم المجموعة بقياس مخصصات الخسارة بمبلغ يعادل خسارة الائتمان المتوقعة على مدى العمر المتوقع للأداة، باستثناء تلك الموجودات المالية التي يكون لدى الطرف المقابل من خلالها تصنيف ائتماني على مستوى الاستثمارات أو التي لم ترد من مخاطر الائتمان بشكل جوهري منذ إدراجه المبدئي، وفي هذه الحالة يتم قياس خسارة الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهر.

تعتبر خسارة الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً جزءاً من خسارة الائتمان التي تنتج عن أحداث التعثر في السداد على أداة مالية والتي تعتبر ممكنة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقارير المالية.

قياس خسارة الائتمان المتوقعة

إن خسارة الائتمان المتوقعة هي التقدير المرجح لخسائر الائتمان. ويتم قياسها على النحو التالي:

- الموجودات المالية التي لم تنخفض قيمتها الائتمانية في تاريخ التقارير المالية: كالقيمة الحالية لكافة العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة لشركة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها).
- الموجودات المالية التي انخفضت قيمتها الائتمانية في تاريخ التقارير المالية: كالفرق بين إجمالي القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدر؛
- التزامات القروض غير المسحوبة: كالقيمة الحالية للفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للمجموعة في حال تم سحب الالتزام والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها؛ و
- عقود الضمان المالي: المدفوعات المتوقعة لتعويض حامل العقد ناقصاً أية مبالغ تتوقع المجموعة استردادها.

إعادة هيكلة الموجودات المالية

إذا تمت إعادة التفاوض حول شروط الأصل المالي أو تعديلها أو استبدال أحد الموجودات المالية الحالية بأصل جديد نتيجة لصعوبات مالية يواجهها المقرض، عندها يتم تقييم ما إذا كان يجب استبعاد الأصل المالي وقياس خسارة الائتمان المتوقعة على النحو التالي:

- إذا لم تؤدي عملية إعادة الهيكلة المتوقعة إلى استبعاد الأصل الحالي، عندها يتم إدراج التدفقات النقدية المتوقعة الناشئة عن الأصل المالي المعدل ضمن عملية احتساب العجز النقدي من الأصل الحالي.
- إذا أدت عملية إعادة الهيكلة المتوقعة إلى استبعاد الأصل الحالي، عندها يتم التعامل مع القيمة العادلة المتوقعة للأصل الجديد على أنها التدفقات النقدية النهائية من الأصل المالي الحالي في وقت استبعاده. يتم إدراج هذا المبلغ ضمن عملية احتساب العجز النقدي من الأصل المالي الحالي. يتم خصم العجز النقدي من التاريخ المتوقع للاستبعاد إلى تاريخ التقارير المالية باستخدام معدل الفائدة الفعلي للأصل المالي الحالي.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢,٢,١ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (تتمة)

الموجودات المالية المنخفضة القيمة الائتمانية

في كل تاريخ تقارير مالية، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة والموجودات المالية للدين المدرجة ضمن الدخل الشامل الآخر منخفضة القيمة الائتمانية. يعتبر الأصل المالي "منخفض القيمة الائتمانية" عند وقوع حدث أو أكثر يكون له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

تتضمن الأدلة على أن الأصل المالي منخفض القيمة الائتمانية البيانات التالية القابلة للملاحظة:

- صعوبات مالية جوهرية يواجهها المقترض أو المصدر؛
- خرق للعقد مثل التعثر أو التأخر في السداد؛
- إعادة هيكلة قرض أو سلفة من قبل المجموعة بشروط لم تكن لتأخذها المجموعة في الاعتبار في ظل ظروف أخرى؛
- من المحتمل أن المقترض سوف يدخل في مرحلة إفلاس أو إعادة تنظيم مالي آخر؛ أو
- عدم وجود سوق نشط للأوراق المالية بسبب الصعوبات المالية.

الشطب

يتم شطب القروض وأوراق الدين (إما جزئياً أو كلياً) عندما لا يكون هناك احتمال واقعي للاسترداد. يكون هذا هو الحال بشكل عام عندما تستنفذ المجموعة كافة الجهود القانونية والتصحيحية لاسترداد المبالغ من العملاء. ومع ذلك، قد تظل الموجودات المالية المشطوبة خاضعة لأنشطة التنفيذ القانوني بهدف الامتثال لإجراءات المجموعة المتعلقة باسترداد المبالغ المستحقة.

٢,٢,٢ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ إطاراً شاملاً لتحديد ما إذا كان يتم إدراج الإيرادات ومقدارها وتوقيت إدراجها. يحل المعيار محل توجيهات إدراج الإيرادات الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الإيرادات، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ عقود الإنشاء، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ١٣ برامج ولاء العملاء.

قامت الإدارة بتقييم تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ بالتماشى مع سياسات إدراج الإيرادات الحالية. بناءً على هذا التقييم، لم يكن هناك أي تأثير جوهري من اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ بالتماشى مع سياسات إدراج الإيرادات كما هو موضح بالتفصيل في الإيضاح رقم ٢,٥ حول البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢,٣ التحول إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩

تم تطبيق التغييرات على السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ بأثر رجعي، ولكن لم يتم إعادة إدراج فترات المقارنة. يتم إدراج الفروق في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتجة عن اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ضمن الخسائر المتراكمة كما في ١ يناير ٢٠١٨. وبناءً على ذلك، لا تعكس المعلومات المعروضة لسنة ٢٠١٧ متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ وبالتالي لا تعتبر قابلة للمقارنة مع المعلومات المعروضة لسنة ٢٠١٨ بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢,٣ التحول إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (تتمة)

تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ على مكونات أرصدة بيان المركز المالي تتضمن التوضيحات المتعلقة بالتغير في عملية قياس فئات الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ بشكل أساسي ما يلي:

- الموجودات المالية التشغيلية - أدت تسوية الخسائر المتراكمة الافتتاحية بمبلغ ٢١٣ مليون درهم إلى انخفاض في القيمة الدفترية من ٩,٨٤٠ مليون درهم في ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٩,٦٢٧ مليون درهم؛
- السلفات والقروض إلى الشركات الزميلة - أدت تسوية الخسائر المتراكمة الافتتاحية بمبلغ ٤ مليون درهم إلى انخفاض في القيمة الدفترية من ٧٠٢ مليون درهم في ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٦٩٨ مليون درهم؛
- الموجودات غير المتداولة الأخرى - أدت تسوية الخسائر المتراكمة الافتتاحية بمبلغ ١٨ مليون درهم إلى انخفاض في القيمة الدفترية من ٥٨٢ مليون درهم في ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٥٦٤ مليون درهم؛
- الذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً - أدت تسوية الخسائر المتراكمة الافتتاحية بمبلغ ٣٤ مليون درهم إلى انخفاض في القيمة الدفترية من ٤,٢٥٢ مليون درهم في ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٤,٢١٨ مليون درهم؛ و
- النقد والودائع قصيرة الأجل - أدت تسوية الخسائر المتراكمة الافتتاحية بمبلغ ٢ مليون درهم إلى انخفاض في القيمة الدفترية من ٤,٤٠٠ مليون درهم كما في ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٤,٣٩٨ مليون درهم.

تسوية رصيد مخصص الانخفاض في القيمة من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩

يتناول الجدول التالي تسوية مخصص خسائر الانخفاض في القيمة الختامية للموجودات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الإدراج والقياس كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ إلى مخصص خسارة الائتمان المتوقعة الافتتاحية ("ECL") المحددة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨.

١ يناير ٢٠١٨ مليون درهم	إعادة القياس مليون درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مليون درهم	
٩,٦٢٧	(٢١٣)	٩,٨٤٠	الموجودات المالية التشغيلية
٦٩٨	(٤)	٧٠٢	السلفات والقروض إلى الشركات الزميلة
٥٦٤	(١٨)	٥٨٢	الموجودات غير المتداولة الأخرى
٤,٢١٨	(٣٤)	٤,٢٥٢	الذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً
٤,٣٩٨	(٢)	٤,٤٠٠	النقد والودائع قصيرة الأجل
<u>١٩,٥٠٥</u>	<u>(٢٧١)</u>	<u>١٩,٧٧٦</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣ ضريبة الدخل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مليون درهم	
(١٤٥)	(١٦٣)	ضريبة الدخل الحالية: رسوم ضريبة الدخل الحالية
(٥٤٣)	٢٥	ضريبة الدخل المؤجلة: المتعلقة بنشوء وعكس الفروقات المؤقتة
<u>(٦٨٨)</u>	<u>(١٣٨)</u>	مصاريف ضريبة الدخل

٤ العائد الأساسي والمخفض على الأسهم العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم

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

يتم احتساب العوائد 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 ٢٠١٧	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	
٧٧	١١٠	ربح للفترة العائد لحاملي أسهم الشركة الأم (مليون درهم)
<u>٦,٠٦٦</u>	<u>٦,٠٦٦</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (مليون)
<u>٠,٠١٣</u>	<u>٠,٠١٨</u>	العائد 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

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 على مستوى المجموعة وبالتالي لا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية.

تدار القروض والسلفات 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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات وأرباح القطاعات التشغيلية للمجموعة:

الموحد مليون درهم	التعديلات/ الاستعدادات مليون درهم		النقط والغاز - أثريش مليون درهم		النقط والغاز - أوروبا مليون درهم		النقط والغاز - أمريكا الشمالية مليون درهم		توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة مليون درهم		الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧: الإيرادات من العملاء الخارجيين المصاريف التشغيلية مصاريف إدارية ومصاريف أخرى الحصة من نتائج شركات اتلاف الحصة من نتائج شركات زميلة
	٧٨	(١)	(٨)	-	٦٢٩	٢١٨	٣١٥	١,٢٠٠	١,٢٧٤	(٤٣٦)	
٤,١٤١	-	-	١	٩٨٢	٤٧٢	١,٠١٢	١,٢٧٤	-	-	-	-
(١,٦٦٧)	-	-	-	(٣٣٩)	(٢١٦)	(٦٧٦)	(٤٣٦)	-	-	-	-
(٦٩)	٥٣	(٩)	(٩)	(١٤)	(٣٨)	(٢٣)	(٣٨)	-	-	-	-
١٨	١٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩	٧	-	-	-	-	٢	-	-	-	-	-
٢,٤٣٢	٧٨	(٨)	(٨)	٦٢٩	٢١٨	٣١٥	١,٢٠٠	-	-	-	-
(٣٩١)	(١)	-	-	٣٨٠	(٢٩٦)	(٢١)	(٤٥٣)	-	-	-	-
٢,٠٤١	٧٧	(٨)	(٨)	١,٠٠٩	(٧٨)	٢٩٤	٧٤٧	-	-	-	-
(١,١١٤)	(٤١١)	-	-	(١٣٥)	(٣٢)	(٨٦)	(٤٥٠)	-	-	-	-
(٥)	١٠	-	-	-	-	(١٥)	-	-	-	-	-
١٣	-	-	-	-	١٣	-	-	-	-	-	-
(٢٥)	(١٦)	-	-	(٨)	١	(٢)	-	-	-	-	-
٩	٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢)	(١)	-	-	-	-	(١)	-	-	-	-	-
(٦٨٨)	٧٥	-	-	(٧١١)	٥٣	(٥٥)	-	-	-	-	-
٢٢٩	(٢٥٧)	(٨)	(٨)	١٠٥	(٤٣)	١٣٥	٢٩٧	-	-	-	-

الربح (الخسارة) للفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

معلومات عن القطاعات التشغيلية (تمة) ٥

يعرض الجدول التالي موجودات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

الموحد مليون درهم	التعديلات/ الاستبعادات مليون درهم	النفط والغاز - أفرويش 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 ٢٠١٨	
							موجودات القطاع	المطلوبات
١,٠١٤	٩١٤	-	-	-	١٠٠	-	الاستثمار في شركات زميلة	
١٤٩	١٤٩	-	-	-	-	-	الاستثمار في شركة الائتلاف	
٧٠٢	٧٠٢	-	-	-	-	-	سلفات وقروض لشركات زميلة	
٩,٦٠٣	-	-	-	-	٩,٦٠٣	-	الموجودات المالية التشغيلية	
١٨,٦٨٢	١٨,٦٨٢	-	-	-	-	-	أرض مستأجرة	
٧١,٣٩٦	٣٧٧	٢,٤٠٠	٩,٧٦٤	٩,٥٩٠	٣,٨٥٢	٤٥,٤١٣	موجودات أخرى	
١٠١,٥٤٦	٢٠,٨٢٤	٢,٤٠٠	٩,٧٦٤	٩,٥٩٠	١٣,٥٥٥	٤٥,٤١٣	موجودات القطاع	
٩٢,٠٩٦	٣٦,٢١٣	٢٠١	١٢,١٧٣	٢,٧٤٦	٧,٣٩٤	٣٣,٣٧٩	المطلوبات	
١,٠١٧	٩١٩	-	-	-	٩٨	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١٥١	١٥١	-	-	-	-	-	الاستثمار في شركات زميلة	
٧٠٢	٧٠٢	-	-	-	-	-	الاستثمار في شركة الائتلاف	
٩,٨٤٠	-	-	-	-	٩,٨٤٠	-	سلفات وقروض لشركات زميلة	
١٨,٦٨٢	١٨,٦٨٢	-	-	-	-	-	الموجودات المالية التشغيلية	
٧٦,٦٤١	٥٥٥	٢,٤٦٧	٩,٧٨٠	٩,٧٤٢	٣,٦٠٧	٤٦,٤٩٠	أرض مستأجرة	
١٠٣,٠٣٣	٢١,٠٠٩	٢,٤٦٧	٩,٧٨٠	٩,٧٤٢	١٣,٥٤٥	٤٦,٤٩٠	موجودات أخرى	
٩٣,٨٩٧	٣٦,٧٢٥	٢٢٧	١١,٩٧٣	٢,٨١٠	٧,٤٣٩	٣٤,٧٢٣	موجودات القطاع	
							المطلوبات	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، قامت المجموعة بالاستحواذ على موجودات بتكلفة ٤٢٢ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠١٧: ٣٧٧ مليون درهم).

٧ النقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المبالغ التالية:

في ٣١ مارس ٢٠١٧	في ٣١ مارس ٢٠١٨	
مليون درهم	مليون درهم	
٢,٣٧٩	٢,٦٤١	النقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٣٣٤	١,٠٣١	ودائع قصيرة الأجل
<u>٣,٧١٣</u>	<u>٣,٦٧٢</u>	
(٢٨)	(٣١)	السحب على المكشوف من البنوك
<u>٣,٦٨٥</u>	<u>٣,٦٤١</u>	

٨ القروض والسلفات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	
مليون درهم	مليون درهم	
٣,٣٨٣	٢,٢٨١	المقبوضات: إن القروض المستلمة خلال الفترة هي كما يلي:
		القروض والسلفات التي تحمل فائدة
		سداد مبالغ: قامت المجموعة بسداد المبالغ التالية خلال الفترة:
٤,١٥٠	٣,٢٣٤	القروض والسلفات التي تحمل فائدة
<u>٤٤</u>	<u>٣٢</u>	القروض الإسلامية

٩ 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.

١٠ 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 ٢٠١٧ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مليون درهم
--	--

١,٦٥٧
١٧

١,٦٣٤
٩

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

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.

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مليون درهم
--	--

٤

٣

مكافآت قصيرة الأجل

١١ الالتزامات والمطلوبات الطارئة

(i) التزامات مصاريف رأسمالية

بلغت المصاريف الرأسمالية المصرح بها والمتعاقد عليها كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ والتي لم يتم تكوين مخصص لها ما قيمته ٨٦٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧٥٢ 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 ٢٠١٨ بلغت ٧١ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧٢ مليار درهم).

المجموعة كمستأجر:

بلغ أدنى دفعات العقود التأجيرية المستقبلية ضمن العقود التشغيلية غير القابلة للإلغاء ١ مليار درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١ مليار درهم).

شركة الائتلاف:

لدى شركة ائتلاف المجموعة أدنى مدفوعات عقود تأجيرية مستقبلية ضمن اتفاقية تأجير غير قابلة للإلغاء كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ بقيمة ١,٣٥٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٤٤٨ مليون درهم) والتي تبلغ حصة المجموعة منها ٦٧٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧٢٤ 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 ٢٠١٨ بقيمة ٨١٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٨٣٨ مليون درهم) والتي بلغت حصة المجموعة فيها ٣٢٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣٣٥ مليون درهم).

(iii) الالتزامات الأخرى

(أ) كما في تاريخ التقارير المالية، دخلت طاقة نورث في التزامات تعاقدية فيما يتعلق بصفة أساسية باستخدام والتزامات خط الأنابيب، تلتزم بموجبها بإنفاق ٨٦٢ مليون درهم قبل ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧٣٧ مليون درهم).

(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 والبائع، قام البائعون بتزويد طاقة وشركاتها التابعة بتعويض فيما يتعلق بهذه الالتزامات الطارئة للفترات السابقة من تواريخ الاستحواذ ذات الصلة.

١١ الالتزامات والمطلوبات الطارئة (تتمة)

(iv) المطلوبات الطارئة (تتمة)

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 إلتزامات 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 ٢٠١٧: ٣٦٧ مليون درهم) على مدى عمر الاتفاقية EMA. لم يتم إجراء أي مدفوعات حتى تاريخه (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : 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 الملتزمة. 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 الإلتزامات. دخلت المجموعة سابقاً في مناقشات بحسن نية مع الأطراف الثالثة الملتزمة 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 للإلتزامات لاستبعاد موجودات بحر الشمال على أساس ما بعد الضريبة على أن أطراف الترتامات الاستبعاد تتبنى الترتامات 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 للإلتزامات الاستبعاد من خلال تخصيص ضمان الشركة الأم، طالما أن المجموعة مملوكة بأغلبيتها 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 الترتامات 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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٢ الأدوات المالية

١٢,١ أنشطة الحماية

القيمة العادلة غير متداولة مليون درهم		القيمة العادلة متداولة مليون درهم		القيمة الاسمية		٣١ مارس ٢٠١٨		المطلوبات
						القيمة العادلة غير متداولة مليون درهم	القيمة العادلة متداولة مليون درهم	
٥		-		٦٩٨		١٧		-
١٣		١٠		٢٧٩		٤		٢٥
١٨		١٠		٢١		٢٥		٦٩٨
٣٧٥		٣١		١,٢٥٥		٢٣٤		٣١
٢,٣٠٣		٤٨٤		٢٤,٨٢٠		١,٨٢٧		٤٠١
١٣		١٩		١٢٩		٩		١٥
٢,٦٤١		٥٣٤		٢,٠٧٠		٤٤٧		١١٤
		١٠٠				٤٥		

١٢,٢ 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 (مدققة)		القيمة الدفترية (مدققة)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
١٠,٢٩٠	١٠,٢٠٤	٩,٨٤٠	٩,٦٠٣
٣٣,٩٠١	٢٨,٨٦٩	٣١,٣٩٢	٢٧,٢٦٧

(i) تتعلق القروض والسلفات 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 والسلفات 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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٢ الأدوات المالية (تتمة)

١٢,٣ 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 ٢٠١٨
			موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	١٧	-	١٧
-	٢٩	-	٢٩
			العقود المستقبلية والأجلة
			عقود صرف العملات الأجنبية الأجلة
			موجودات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة
١٠,٢٠٤	-	-	١٠,٢٠٤
			موجودات مالية تشغيلية
			مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	٢,٢٢٨	-	٢,٢٢٨
-	٢٤	-	٢٤
-	٢٦٥	-	٢٦٥
			عقود تبادل معدلات الفائدة
			عقود صرف العملات الأجنبية الأجلة
			عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة
			مطلوبات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة
-	-	٢٨,٨٦٩	٢٨,٨٦٩
			القروض والسلفات التي تحمل فائدة
			في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
			موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	٥	-	٥
-	٢٣	-	٢٣
			عقود تبادل معدلات الفائدة - محمية
			عقود صرف العملات الأجنبية الأجلة
			موجودات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة
١٠,٢٩٠	-	-	١٠,٢٩٠
			موجودات مالية تشغيلية
			مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	٢,٧٨٧	-	٢,٧٨٧
-	٣٢	-	٣٢
-	٣٥٦	-	٣٥٦
-	١٠٥	-	١٠٥
			عقود تبادل معدلات الفائدة - محمية
			عقود صرف العملات الأجنبية الأجلة
			عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة
			العقود المستقبلية والأجلة
			مطلوبات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة
-	-	٣٣,٩٠١	٣٣,٩٠١
			القروض والسلفات التي تحمل فائدة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، 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.

١٣ الأحداث بعد تاريخ التقارير المالية

في ٢٣ إبريل ٢٠١٨، قامت الشركة بإصدار سندات بالدولار الأمريكي على شريحتين. تتكون الشريحتان من سندات بقيمة ٧٥٠ مليون دولار أمريكي تستحق في ٢٠٢٥، مع فائدة بنسبة ٤,٣٧٥% سنوياً، وسندات بقيمة ١ مليار دولار أمريكي تستحق في ٢٠٣٠، مع فائدة بنسبة ٤,٨٧٥% سنوياً. سوف يتم استخدام متحصلات الإصدار لتسوية القرض المرحلي وسداد سندات بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي تستحق في أغسطس ٢٠١٨.