

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة
شركة مساهمة عامة ("طاقة")
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٩ (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 ٢٠١٩، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ 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 *التقارير المالية المرحلية* ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إيداع 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، 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:

انتوني اوسيلفان

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد: ٦٨٧

٨ مايو ٢٠١٩

أبوظبي

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

بيان الدخل المرحلي الموحد
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مليون درهم	إيضاحات
		الإيرادات
١,٤١٥	١,٤٦٦	الإيرادات من النفط والغاز
٢,٢٢١	٢,١٥٦	الإيرادات من الكهرباء والمياه
٥١٦	٥١٨	إيرادات الوقود
٤٤	٤٦	إيرادات تخزين الغاز
١٤١	١٤٤	إيرادات تشغيلية أخرى
٤,٣٣٧	٤,٣٣٠	
		تكلفة المبيعات
(١,٩٣٨)	(١,٨٣٧)	مصاريف تشغيلية
(٩٠٣)	(٩٨٣)	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
(٢,٨٤١)	(٢,٨٢٠)	
١,٤٩٦	١,٥١٠	
		إجمالي الربح
(٧٦)	(١٥٧)	مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
(١,٠٣٥)	(١,٠٣٦)	تكاليف التمويل
٢٣	(١٩)	(الخسارة) الربح في القيم العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة
(٣)	(٦٥)	صافي الخسائر من تحويل العملات الأجنبية
١	٩	الربح من بيع أراضي وموجودات النفط والغاز
٦	٣٠	الحصة من نتائج شركات زميلة
١١	٥	الحصة من نتائج شركة ائتلاف
١٥	١٨	إيرادات الفوائد
٤	٧	أرباح أخرى
٤٤٢	٣٠٢	
		الربح قبل الضريبة
(١٣٨)	(١٢١)	٣ مصاريف ضريبة الدخل
٣٠٤	١٨١	
		الربح للفترة
١١٠	٦	العائد إلى:
١٩٤	١٧٥	حامل أسهم الشركة الأم
		حقوق غير مسيطرة
٣٠٤	١٨١	
		الربح للفترة
٠,٠١٨	٠,٠٠١	٤ العائد الأساسي والمخفض على السهم العائد إلى حامل أسهم الشركة الأم (درهم)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مليون درهم	
٣٠٤	١٨١	الربح للفترة
		الدخل الشامل الآخر
٤٤٢	(٣٠٢)	الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة:
١٦٠	١٠٠	التغيرات في القيم العادلة لمشتقات الأدوات المالية ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية
٣١	١٨٤	تعديلات إعادة تصنيف للخسائر المدرجة في بيان الدخل الموحد
		فروقات الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الخارجية
٦٣٣	(١٨)	صافي الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة
٩٣٧	١٦٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
٤٨٤	٧٤	حاملو أسهم الشركة الأم
٤٥٣	٨٩	الحقوق غير المسيطرة
٩٣٧	١٦٣	

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

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




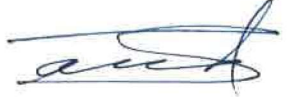
بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ مليون درهم	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٦	الممتلكات والآلات والمعدات
٦٩,٤٥٦	٦٩,٣١٣		الموجودات المالية التشغيلية
٧,٩٩٩	٨,٠٧٨		موجودات غير ملموسة
٢,٢٠٧	٢,١٠٨		استثمار في شركات زميلة
١,٢٧٢	١,٢٩٩		استثمار في شركة ائتلاف
١٥٠	١٤٤		سلف وقروض لشركات زميلة
٦٩٨	٦٩٨		موجودات ضريبية مؤجلة
٥,٥١٦	٥,٥٥٤		موجودات أخرى
٤٠٠	٣٧٠		
٨٧,٦٩٨	٨٧,٥٦٤		
			موجودات متداولة
			المخزون
٢,٨٧٢	٢,٨٤٠		الموجودات المالية التشغيلية
١,١٥٠	٩٨٧		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
٤,١٦٠	٤,٣٠٤		نقد وودائع قصيرة الأجل
٣,٤٥٧	٣,٠٧٦		
١١,٦٣٩	١١,٢٠٧		
٩٩,٣٣٧	٩٨,٧٧١		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
٣,٧٨١	٣,٧٨١		احتياطيات أخرى
(٢,٦٥١)	(٢,٦٤٥)		خسائر متراكمة
(١,٧٤٧)	(١,٥٦٣)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(١,١٤٩)	(١,٢٦٥)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية
٤,٣٢٥	٤,٣٩٩		
٦,٠٤٦	٥,٨٤٨		حقوق غير مسيطرة
١٨٨	١٦٦		قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
٦,٢٣٤	٦,٠١٤		
١٠,٥٥٩	١٠,٤١٣		إجمالي حقوق المساهمين

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ مليون درهم	إيضاحات	
			المطلوبات غير المتداولة
٥٩,٩٤٣	٥٩,٠٩٩	٨	القروض والسلفات التي تحمل فائدة
١,١١٢	١,٠٨٧	٨	القروض الإسلامية
٩٣٧	٩٤٠		مطلوبات ضريبة موجلة
١٣,٦٣٨	١٣,٩١٩		التزامات تقاعد الأصل
٢٦١	٢٥٩		سلف وقروض من أطراف ذات علاقة
١٨	-		قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
٢,٠١٩	٢,٢٩٠		مطلوبات أخرى
٧٧,٩٢٨	٧٧,٥٩٤		
			المطلوبات المتداولة
٤,٣٣٦	٤,٦٠٨		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٥,٠١٣	٤,٩٧٢	٨	القروض والسلفات التي تحمل فائدة
٢٠٣	٢٠٦	٨	القروض الإسلامية
٦٤٦	٢٩٠		التزامات تقاعد الأصل
٨٣	٨٥		المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
٥٠٤	٥٨٥		ضريبة دخل دائنة
٦٥	١٨		السحب على المكشوف من البنوك
١٠,٨٥٠	١٠,٧٦٤		
٨٨,٧٧٨	٨٨,٣٥٨		إجمالي المطلوبات
٩٩,٣٣٧	٩٨,٧٧١		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

 الرئيس المالي
 الرئيس التنفيذي
 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
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

العائد لمالكي الشركة الأم										
إجمالي حقوق المساهمين مليون درهم	قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة مليون درهم	حقوق غير مسيطرة مليون درهم	الإجمالي مليون درهم	التغيرات المترجمة في القيمة العادلة للمشتقات ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية			احتياطي تحويل العملات الأجنبية مليون درهم	الخسائر المترجمة مليون درهم	رأس المال المساهم به مليون درهم	رأس المال الصادر مليون درهم
				التغيرات المترجمة في القيمة العادلة للمشتقات	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	التدفقات النقدية				
٩,١٣٦	٢٤٢	٥,٣٦٦	٣,٥٢٨	(١,٦١٧)	(١,٩٢٨)	(٢,٧٠٧)	٣,٦٨٩	٢٥	٦,٠٦٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
(٢٧١)	-	(٢١)	(٢٥٠)	-	-	(٢٥٠)	-	-	-	تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨
٨,٨٦٥	٢٤٢	٥,٣٤٥	٣,٢٧٨	(١,٦١٧)	(١,٩٢٨)	(٢,٩٥٧)	٣,٦٨٩	٢٥	٦,٠٦٦	الرصيد المعاد إدراجه في ١ يناير ٢٠١٨
٣٠٤	-	١٩٤	١١٠	-	-	١١٠	-	-	-	الربح للفترة
٦٣٣	-	٢٥٩	٣٧٤	٣٤٣	٣١	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٩٣٧	-	٤٥٣	٤٨٤	٣٤٣	٣١	١١٠	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣٠٥)	-	(٣٠٥)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معن عنها لحقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
(١٧)	(١٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	سداد قروض
٩,٤٨٠	٢٢٥	٥,٤٩٣	٣,٧٦٢	(١,٢٧٤)	(١,٨٩٧)	(٢,٨٤٧)	٣,٦٨٩	٢٥	٦,٠٦٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)
١٠,٥٥٩	١٨٨	٦,٠٤٦	٤,٣٢٥	(١,١٤٩)	(١,٧٤٧)	(٢,٦٥١)	٣,٧٨١	٢٥	٦,٠٦٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
١٨١	-	١٧٥	٦	-	-	٦	-	-	-	الربح للفترة
(١٨)	-	(٨٦)	٦٨	(١١٦)	١٨٤	-	-	-	-	الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
١٦٣	-	٨٩	٧٤	(١١٦)	١٨٤	٦	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢٨٧)	-	(٢٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معن عنها لحقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
(٢٢)	(٢٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	سداد قروض
١٠,٤١٣	١٦٦	٥,٨٤٨	٤,٣٩٩	(١,٢٦٥)	(١,٥٦٣)	(٢,٦٤٥)	٣,٧٨١	٢٥	٦,٠٦٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مليون درهم	
		الأنشطة التشغيلية
٤٤٢	٣٠٢	الربح قبل الضريبة
		التعديلات للبنود التالية:
٩٠٣	٩٨٣	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
٨	٩	إطفاء نفقات مؤجلة
(١)	(١)	تحرير مخصص العقود المكلفة
٢	٤	التزامات مكافآت الموظفين، صافي
(١١)	(٣٠)	الربح من الصرف - قروض وسلفات وموجودات مالية تشغيلية
٤	٢٨	تكاليف استكشاف وتقييم تم استبعادها خلال الفترة
(١)	(٩)	الربح من بيع أراضي وموجودات النفط والغاز
٨٦٣	٨٦٠	مصاريف الفوائد وفوائد اسمية
١٧٢	١٧٦	مصاريف متراكمة
(٦)	(٣٠)	الحصة من نتائج شركات زميلة
(١١)	(٥)	الحصة من نتائج شركة الائتلاف
(٨)	٣٠	خسائر (أرباح) غير محققة من التقييم العادل للمشتقات وأنشطة حماية القيمة
(١٥)	(١٨)	العادلة
(٣٧٠)	(٣٣٨)	إيرادات الفوائد
		إيرادات من موجودات مالية تشغيلية
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٤٢)	٣٠	المخزون
(٧٦)	(٢٠٣)	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
(٣)	٢	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
(١٣٣)	(٢٨)	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٩٧)	(٥٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
(١٢٠)	(٢١٤)	مدفوعات التزامات تقاعد الأصل
٤٤٦	٣٨١	النقد المستلم من اتفاقيات خدمة الامتياز
١,٩٤٦	١,٨٧٩	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

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

١ معلومات حول الشركة

تأسست شركة أبوظبي الوطنية للطاقة لشركة 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%. يتم الاحتفاظ بنسبة ٢٤,٩% من أسهم شركة طاقة للتداول العام بينما تم الاحتفاظ بالباقي من قبل هيئة مياه وكهرباء أبوظبي، وبالتالي، كانت الشركة تابعة لشركة مياه وكهرباء أبوظبي.

في فبراير ٢٠١٨، تم إصدار القانون رقم ١١ لسنة ٢٠١٨ بشأن إنشاء دائرة الطاقة. بموجب القانون، تم تحويل كافة موجودات هيئة مياه وكهرباء أبوظبي وحقوقها والتزاماتها إلى دائرة الطاقة، وأصبحت دائرة الطاقة المستحق القانوني لها لامتلاكها ٧٥,١% من أسهم شركة طاقة. تتولى دائرة الطاقة مسؤولية مراقبة قطاع الطاقة والإشراف عليه وتنظيمه في إمارة أبوظبي، بما في ذلك استراتيجية الطاقة في الإمارة.

في يناير ٢٠١٩، وبموجب القانون رقم ٣ لسنة ٢٠١٩، تم تحويل المساهمة المحتفظ بها من قبل دائرة الطاقة إلى شركة أبوظبي للطاقة. وعلى هذا النحو، أصبحت طاقة الآن شركة تابعة لشركة أبوظبي للطاقة.

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 ٢٠١٩ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٩.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢,١ أساس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ 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 ٢٠١٨. كما وأن نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ لا تشير بالضرورة إلى النتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، حققت المجموعة ربح بقيمة ١٨١ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٣٠٤ مليون درهم). تمتلك المجموعة سيولة كافية قصيرة إلى متوسطة الأجل للوفاء بالالتزامات الجارية و سداد الديون القادمة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية. ولذلك تم التوصل إلى أنه يوجد موارد كافية متاحة لدعم افتراضية مبدأ الاستمرارية والتي تعتبر مناسبة لإعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لسنة ٢٠١٩.

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 ٢٠١٨، باستثناء السياسات المحاسبية التالية نتيجة لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ - عقود الإيجار للمرة الأولى الذي أصبح قابلاً للتطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار"

في يناير ٢٠١٦، أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار والذي يحل محل معيار التأجير الحالي (معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار) ويتطلب إدراج معظم عقود الإيجار في الميزانية العمومية. يلغي المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بشكل فعال تصنيف عقود الإيجار على أنها إما عقود إيجار تمويلية أو عقود إيجار تشغيلية ويعامل كافة عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلية للمستأجرين مع إعفاءات لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود الإيجار للبنود المنخفضة القيمة. لازالت المعاملة المحاسبية للمؤجرين دون تغيير أساسي، مع اشتراط تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تمويلية أو تشغيلية. تبنت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في تاريخ سريان المفعول ١ يناير ٢٠١٩ من خلال النهج المعدل المبسط.

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦:

موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بإدراج موجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، التاريخ الذي يصبح فيه الأصل الضمني متاحاً للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، ناقصاً أية خسائر استهلاك وانخفاض في القيمة متراكمة، ويتم تعديلها لأية عملية إعادة قياس لمطلوبات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة موجودات حق الاستخدام مبلغ مطلوبات عقود الإيجار المدرج، والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة، ومدفوعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، ناقصاً أية حوافز إيجار مستلمة. ما لم تكن المجموعة إلى حد كبير على يقين من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام المدرجة على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وفترة الإيجار، أيهما أقصر. تخضع موجودات حق الاستخدام للانخفاض في القيمة.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" (تتمة)

مطلوبات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإدراج مطلوبات عقود الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتوجب دفعها على مدى فترة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة جوهرياً) ناقصاً أية حوافز إيجار مدينة ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار كذلك سعر ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد أن تمارسه المجموعة ومدفوعات غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة عقد الإيجار تُظهر أن المجموعة تمارس خيار الإنهاء. يتم إدراج مدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصاريف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الظرف الذي يؤدي إلى الدفع.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء الإيجار إذا كان معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ بدء عقد الإيجار، يتم زيادة مبلغ مطلوبات عقود الإيجار لتعكس تراكم الفائدة ويتم تخفيض مدفوعات الإيجار المقدمة. وبالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقود الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار الثابتة جوهرياً أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الضمني.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٣ التحول إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

التأثير على بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ١ يناير ٢٠١٩:

في ١ يناير ٢٠١٩
مليون درهم

٤٧٣

الموجودات غير المتداولة
الممتلكات والألات والمعدات (أصل حق الاستخدام)

١٦

الموجودات المتداولة
الذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً

١٥٦

المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات الأخرى (مطلوبات عقود الإيجار)

٣٣٣

المطلوبات المتداولة
الذمم الدائنة والمستحقات والمطلوبات الأخرى (مطلوبات عقود الإيجار)

التأثير على بيان الدخل المرحلي الموحد المختصر للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩:

الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٩
مليون درهم

(١)

الإيرادات التشغيلية الأخرى

٢٤

المصاريف التشغيلية

(٢٦)

الاستهلاك والنضوب والإطفاء

(٣)

إجمالي الخسارة

٥

المصاريف الإدارية والمصاريف الأخرى

(٣)

تكاليف التمويل

(١)

الخسارة للفترة

٣ ضريبة الدخل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مليون درهم	
		ضريبة الدخل الحالية:
(١٦٣)	(١٥٦)	رسوم ضريبة الدخل الحالية
		ضريبة الدخل المؤجلة:
٢٥	٣٥	المتعلقة بنشوء وعكس الفروقات المؤقتة
<u>(١٣٨)</u>	<u>(١٢١)</u>	مصاريف ضريبة الدخل

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

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

يتم احتساب العوائد المخفضة على السهم بتقسيم عوائد 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 الربح وحصة السهم عند احتساب الأرباح الأساسية على السهم:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	
١١٠	٦	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>٠,٠١٨</u>	<u>٠,٠٠١</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 ٢٠١٩ (غير مدققة)

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات وأرباح القطاعات التشغيلية للمجموعة:

التعديلات/ الاستبعادات وغير الموحد مليون درهم	التعديلات/ الاستبعادات وغير الموحد مليون درهم	النفط والغاز - أثروش 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
٤,٣٣٠	-	٩٠	١,٠١١	٥٠٨	١,٠٥٧	١,٦٦٤
(١,٨٣٧)	-	(٢٦)	(٤٦٦)	(٢٣٦)	(٧٠١)	(٤٠٨)
(١٥٧)	(٣٧)	(١٠)	(١٣)	(٣٣)	(٢٤)	(٤٠)
٥	٥	-	-	-	-	-
٣٠	٢٨	-	-	-	٢	-
٢,٣٧١	(٤)	٥٤	٥٣٢	٢٣٩	٣٣٤	١,٢١٦
(٩٨٣)	(٢)	(٣٥)	(٢٤٤)	(٢٢٧)	(١٧)	(٤٥٨)
١,٣٨٨	(٦)	١٩	٢٨٨	١٢	٣١٧	٧٥٨
(١,٠٣٦)	(٤٠١)	-	(١٣٠)	(٢٨)	(٦٤)	(٤١٣)
(١٩)	-	-	-	-	(١٩)	-
٩	-	-	-	٩	-	-
(٦٥)	(٥٠)	-	-	(١)	(١٤)	-
١٨	١٨	-	-	-	-	-
٧	٢	-	-	-	٥	-
(١٢١)	٤	-	(٣٩)	(٣)	(٨٣)	-
١٨١	(٤٣٣)	١٩	١١٩	(١١)	١٤٢	٣٤٥

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩:

الإيرادات من العملاء الخارجيين

المصاريف التشغيلية

مصاريف إدارية ومصاريف أخرى

حصة من نتائج شركات ائتلاف

حصة من نتائج شركات زميلة

العوائد (الخسائر) قبل احتساب الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء
(EBITDA)

الاستهلاك والنضوب والإطفاء

العوائد (الخسائر) قبل احتساب الفائدة والضريبة (EBIT)

تكاليف التمويل

(الخسارة) الربح في القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة

ربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز

صافي الخسائر من تحويلات العملات الأجنبية

إيرادات الفوائد

أرباح 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 ٢٠١٩ (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
١,٦٤٣	١,٠٩٢	٤٧٩	١,٠٨٢	٣٨	٣	٤,٣٣٧
(٣٦٠)	(٧٠٧)	(٢٦٤)	(٥٩٣)	(١٤)	-	(١,٩٣٨)
(٣٥)	(٢٠)	(٤٠)	(١٧)	(٨)	٤٤	(٧٦)
-	-	-	-	-	١١	١١
-	٣	-	-	-	٣	٦
١,٢٤٨	٣٦٨	١٧٥	٤٧٢	١٦	٦١	٢,٣٤٠
(٤٥٨)	(١٦)	(٢٤٧)	(١٦٨)	(١٥)	١	(٩٠٣)
٧٩٠	٣٥٢	(٧٢)	٣٠٤	١	٦٢	١,٤٣٧
(٤٢٧)	(٧٣)	(٢٧)	(١٣١)	-	(٣٧٧)	(١,٠٣٥)
-	٢٤	-	-	-	(١)	٢٣
-	-	١	-	-	-	١
١	٢٢	٣	(٢٩)	-	-	(٣)
-	-	-	-	-	١٥	١٥
-	٥	(١)	-	-	-	٤
-	(٧٥)	٢٣	(٦٤)	-	(٢٢)	(١٣٨)
٣٦٤	٢٥٥	(٧٣)	٨٠	١	(٣٢٣)	٣٠٤

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨:

الإيرادات من العملاء الخارجيين

المصاريف التشغيلية

مصاريف إدارية ومصاريف أخرى

الحصة من نتائج شركات ائتلاف

الحصة من نتائج شركات زميلة

الأرباح قبل احتساب الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)

الاستهلاك والنضوب والإطفاء

العوائد (الخسائر) قبل احتساب الفائدة والضريبة (EBIT)

تكاليف التمويل

الربح (الخسارة) في القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة

ربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز

صافي الأرباح (الخسائر) من تحويلات العملات الأجنبية

إيرادات الفوائد

أرباح (خسائر) 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 ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

		توليد الطاقة والمياه					
		- الإمارات العربية المتحدة					
		توليد الطاقة -					
		أخرى					
		النفط والغاز -					
		أمريكا الشمالية					
		النفط والغاز -					
		أوروبا					
		النفط والغاز -					
		أتروش					
		التعديلات/ الاستيعادات					
		وغير الموزع					
		الموحد					
		مليون درهم					
في ٣١ مارس ٢٠١٩							
١,٢٩٩	١,١٩٥	-	-	-	١٠٤	-	الاستثمار في شركات زميلة
١٤٤	١٤٤	-	-	-	-	-	الاستثمار في شركة ائتلاف
٦٩٨	٦٩٨	-	-	-	-	-	سلفات وقروض لشركات زميلة
٩,٠٦٥	-	-	-	-	٩,٠٦٥	-	الموجودات المالية التشغيلية
١٨,٦٨٢	١٨,٦٨٢	-	-	-	-	-	أرض مستأجرة
٦٨,٨٨٣	٤٩١	٢,٣٠٧	٩,٥٧٦	٩,٥٣٣	٣,٨١٠	٤٣,١٦٦	موجودات أخرى
٩٨,٧٧١	٢١,٢١٠	٢,٣٠٧	٩,٥٧٦	٩,٥٣٣	١٢,٩٧٩	٤٣,١٦٦	موجودات القطاع
٨٨,٣٥٨	٣٥,٢٨٦	٢٢١	١٢,٠٥٧	٢,٩١٥	٦,٨٦١	٣١,٠١٨	مطلوبات القطاع
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)							
١,٢٧٢	١,١٦٧	-	-	-	١٠٥	-	الاستثمار في شركات زميلة
١٥٠	١٥٠	-	-	-	-	-	الاستثمار في شركة ائتلاف
٦٩٨	٦٩٨	-	-	-	-	-	سلفات وقروض لشركات زميلة
٩,١٤٩	-	-	-	-	٩,١٤٩	-	الموجودات المالية التشغيلية
١٨,٦٨٢	١٨,٦٨٢	-	-	-	-	-	أرض مستأجرة
٦٩,٣٨٦	٣٩٠	٢,٣٤٧	٩,٥٠٣	٩,٣٩٤	٣,٧٥٧	٤٣,٩٩٥	موجودات أخرى
٩٩,٣٣٧	٢١,٠٨٧	٢,٣٤٧	٩,٥٠٣	٩,٣٩٤	١٣,٠١١	٤٣,٩٩٥	موجودات القطاع
٨٨,٧٧٨	٣٥,٣٦١	٢٠٣	١١,٩٧٩	٢,٨٠٣	٦,٩١٦	٣١,٥١٦	مطلوبات القطاع

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، تكبدت المجموعة نفقات رأسمالية بقيمة ٤١٩ مليون درهم (٣١) مارس ٢٠١٨: ٤٢٢ مليون درهم).

٧ النقد وما يعادله

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

في ٣١ مارس ٢٠١٨ مليون درهم	في ٣١ مارس ٢٠١٩ مليون درهم	
٢,٦٤١	٢,٤٢٦	النقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٠٣١	٦٥٠	ودائع قصيرة الأجل
٣,٦٧٢	٣,٠٧٦	
(٣١)	(١٨)	السحب على المكشوف من البنوك
٣,٦٤١	٣,٠٥٨	

المعاملات غير النقدية الجوهرية:

قامت المجموعة بإدراج مطلوبات عقود إيجار بقيمة ٤٨٩ مليون درهم فيما يتعلق بإدراج موجودات حق الاستخدام المرسمة كنتيجة لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بتاريخ ١ يناير ٢٠١٩.

٨ القروض والسلفات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مليون درهم
--	--

المقبوضات:

إن القروض المستلمة خلال الفترة هي كما يلي:

٢,٢٨١	-	القروض والسلفات التي تحمل فائدة
-------	---	---------------------------------

سداد مبالغ:

قامت المجموعة بسداد المبالغ التالية خلال الفترة:

٣,٢٣٤	٨١٠	القروض والسلفات التي تحمل فائدة
٣٢	٣٤	القروض الإسلامية

٨ القروض والسلفات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية (تتمة)

التغيرات في المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية

٣١ مارس ٢٠١٩ مليون درهم	أخرى مليون درهم	التدفقات النقدية مليون درهم	١ يناير ٢٠١٩ مليون درهم	
				٢٠١٩
				المتداولة:
٤,٩٧٢	٧٦٩	(٨١٠)	٥,٠١٣	القروض والسلفات التي تحمل فائدة
٢٠٦	٣٧	(٣٤)	٢٠٣	القروض الإسلامية
٥,١٧٨	٨٠٦	(٨٤٤)	٥,٢١٦	
				غير المتداولة:
٥٩,٠٩٩	(٨٤٤)	-	٥٩,٩٤٣	القروض والسلفات التي تحمل فائدة
١,٠٨٧	(٢٥)	-	١,١١٢	القروض الإسلامية
٦٠,١٨٦	(٨٦٩)	-	٦١,٠٥٥	
٦٥,٣٦٤	(٦٣)	(٨٤٤)	٦٦,٢٧١	الإجمالي
				٢٠١٨
				المتداولة:
٨,٧٨٨	٢,٧٧٧	(٩٥٣)	٦,٩٦٤	القروض والسلفات التي تحمل فائدة
١٨٣	٣٥	(٣٢)	١٨٠	القروض الإسلامية
٨,٩٧١	٢,٨١٢	(٩٨٥)	٧,١٤٤	
				غير المتداولة:
٥٩,١٤٠	(٢,٦١٠)	-	٦١,٧٥٠	القروض والسلفات التي تحمل فائدة
١,٣٢٤	(٧)	-	١,٣٣١	القروض الإسلامية
٦٠,٤٦٤	(٢,٦١٧)	-	٦٣,٠٨١	
٦٩,٤٣٥	١٩٥	(٩٨٥)	٧٠,٢٢٥	الإجمالي

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.

وفقاً 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 ٢٠١٨ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مليون درهم
--	--

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

١,٦٣٤	١,٦٥٠
٩	١٤

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 ٢٠١٨ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مليون درهم
--	--

٣	٣
---	---

مكافآت قصيرة الأجل

١١ الالتزامات والمطلوبات الطارئة

(i) التزامات مصاريف رأسمالية

بلغت المصاريف الرأسمالية المصرح بها والمتعاقد عليها كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ والتي لم يتم تكوين مخصص لها ما قيمته ١,٤٢١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,١٧١ 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 ٢٠١٩ بلغت ٦٨ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٨ مليار 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 ١,١٨٧ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩٠٤ مليون درهم).

١١ الالتزامات والمطلوبات الطارئة (تتمة)

(iii) الالتزامات الأخرى (تتمة)

(ب) في ٢٧ ديسمبر ٢٠١٨، دخلت شركة طاقة أتروش بي في، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة، في اتفاقية بيع وشراء مع شماران بتروليوم كوربوريشن ("شماران") للاستحواذ على ٥٠٪ من الحصة العاملة التي تمتلكها حالياً ماراثون أويل كردستان بي في بحوض أتروش في إقليم كردستان العراق. بموجب الهيكل المبدئي للاتفاقية، وافقت شماران على شراء رأس المال المصدر بالكامل لشركة ماراثون أويل كردستان بي في، ومن ثم تحويل ٥٠٪ من الحصة العاملة لشركة ماراثون أويل كردستان بي في بأتروش (أي ما يعادل ٧,٥٪ من الحصة العاملة) إلى طاقة أتروش بي في. في ٢ إبريل ٢٠١٩، تمت إعادة هيكلة المعاملة بحيث سوف تشتري جينرال اكسلوريشن بارتنرز إنك كامل الحصة العاملة في ماراثون أويل كردستان بي في بحوض أتروش، وفي نفس الوقت سوف تقوم بتحويل ٥٠٪ من هذه الحصة (أي ما يعادل ٧,٥٪ من الحصة العاملة في حوض أتروش) إلى طاقة أتروش بي في. لا تزال حقوق والتزامات طاقة بموجب مستندات البيع والشراء دون تغيير كبير بين هيكلي المعاملة. لا يزال إغلاق المعاملة مشروطاً بموافقة حكومة إقليم كردستان. بموجب هذا الاستحواذ، سوف تزداد الحصة العاملة لطاقة أتروش بي في بحوض أتروش من ٣٩,٩٪ إلى ٤٧,٤٪.

(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 التي تسبق تواريخ الاستحواذ ذات الصلة.

(ب) طاقة جين أكس ذ.م.م (جين أكس) هي المالك بالتعيين لاتفاقية شراء خدمات تحويل الوقود، واتفاقية السعة واتفاقية مساعدة أخرى، المؤرخة كما في ١٧ سبتمبر ١٩٩٩ ("اتفاقية الإمداد") من قبل آي. إي. إس ريد أوك ذ.م.م ("آي. إي. إس") وشركة ويليام لترويج وتجارة الطاقة (والتي أعقبتها جين إكس)، بالإضافة إلى حقوق واتفاقيات مساعدة أخرى متعلقة بمحطة توليد الطاقة ريد أوك الواقعة في نيو جيرسي، الولايات المتحدة الأمريكية. حصلت شركة تايجر جين كو ذ.م.م، وهي شركة ذات أغراض خاصة متخصصة في الاستحواذ وتابعة لشركة مورجان ستانلي انفرستراكتشر، على كامل ملكية ريد أوك ذ.م.م. دخلت طاقة جين أكس ذ.م.م في اتفاقية إدارة الطاقة (EMA) واتفاقية التبادل والمشتقات الدولية الرئيسية (ISDA) كلاهما مؤرخ بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٠ مع مجموعة مورغان ستانلي كابيتال إنك لإدارة إنتاج الطاقة ضمن اتفاقية إمداد وخدمات تحويل الوقود واتفاقيات أخرى. قامت المجموعة بضمان التزامات شركة جين أكس لمجموعة شركات مورغان ستانلي كابيتال، بحسب اتفاقية EMA و ISDA. الدفعات ضمن هذه الضمانات لا يجب أن تتعدى مبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي (٣٦٧ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٠٠ مليون دولار أمريكي) على مدى عمر الاتفاقية EMA. لم يتم إجراء مدفوعات حتى تاريخه (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء).

(ج) دخلت شركة طاقة براتاني ليمتد في عقود إيقاف تشغيل واتفاقيات أخرى فيما يتعلق ببعض موجودات بحر الشمال المستحوذ عليها من قبلها، والتي بموجبها قد تكون هناك حاجة لتقديم ضمان مالي لملاك الموجودات السابقين. كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، قدمت شركة طاقة براتاني المحدودة ضمان مالي من خلال ضمانات الشركة الأم من شركة طاقة ش.م.ع. بالإضافة إلى خطاب اعتماد. بموجب شروط خطاب الاعتماد، قدمت شركة طاقة ش.م.ع. تعهدات لسداد أي مبلغ يتم طلبه من أجل تسوية بعض تكاليف إيقاف التشغيل المستقبلية لشركة طاقة براتاني المحدودة.

١١ الالتزامات والمطلوبات الطارئة (تتمة)

(١٧) المطلوبات الطارئة (تتمة)

(د) تعمل شركة طاقة انيرجي بي.في مع شركات نفط وغاز أخرى وحكومة هولندا في مبادرة مشتركة بين القطاعات لتوفير الأمن المتبادل لإيقاف تشغيل البنية التحتية للنفط والغاز في البحر. التزمت شركة طاقة انيرجي بي.في رسمياً بمبادرة الحكومة وتم وضع ترتيبات ائتمان قانونية في هولندا وتأمين تسهيلات ائتمانية لتفعيل توفير الأمن من قبل شركة طاقة انيرجي بي.في.

١٢ الأدوات المالية

١٢,١ أنشطة الحماية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)			٣١ مارس ٢٠١٩			
القيمة العادلة			القيمة العادلة			
غير متداولة	متداولة	القيمة الاسمية	غير متداولة	متداولة	القيمة الاسمية	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
حماية التدفقات النقدية						
الموجودات						
١٥	٢	١,٩٤١	٥	-	٦٣٥	عقود تبادل معدلات الفائدة - محمية
-	-	١٠	-	-	٩	عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
١٥	٢		٥	-		
المطلوبات						
٢٥٠	٧٣	١,٢٥٩	٢٣٤	٨٧	١,٢٦٠	عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة
١,٦٠٧	٣٦٨	٢٠,٢٥٦	١,٧٤٨	٤٣١	٢٢,٢٨٦	عقود تبادل معدلات الفائدة - محمية
٧	١٦	٦٦	١٣	١٣	٥٦	عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
١,٨٦٤	٤٥٧		١,٩٩٥	٥٣١		
حماية القيمة العادلة						
المطلوبات						
-	١٠٠		-	٥٢		العقود المستقبلية والآجلة

١٢ الأدوات المالية (تتمة)

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 ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٩,٤٠٠	٩,٣٦٦	٩,١٤٩	٩,٠٦٥
٣٤,١٠٣	٣٥,٣٤٦	٣٣,١٨٣	٣٣,١٧٢
			الموجودات المالية التشغيلية القروض والسلفات التي تحمل فائدة (إيضاح i)

(i) تتعلق القروض والسلفات التي تحمل فائدة بسندات شركة أبوظبي الوطنية للطاقة المتوسطة الأجل، سندات أبوظبي الوطنية للطاقة وسندات شركة الإمارات سمب كورب للمياه والكهرباء 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.

١٢,٣ تراتيبية القيمة العادلة

تستخدم الشركة التراتيبية 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.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٢ الأدوات المالية (تتمة)

١٢,٣ تراتيبيية القيمة العادلة (تتمة)

المستوى الثالث مليون درهم	المستوى الثاني مليون درهم	المستوى الأول مليون درهم	الإجمالي مليون درهم
			٣١ مارس ٢٠١٩
-	٥	-	٥
			موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
			عقود تبادل معدلات الفائدة - محمية
٩,٣٦٦	-	-	٩,٣٦٦
			موجودات مالية مفصح عنها بالقيمة العادلة
			موجودات مالية تشغيلية
-	٢,١٧٩	-	٢,١٧٩
-	٢٦	-	٢٦
-	٣٢١	-	٣٢١
-	٥٢	-	٥٢
			مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
			عقود تبادل معدلات الفائدة - محمية
			عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
			عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة
			العقود المستقبلية والآجلة
-	-	٣٥,٣٤٦	٣٥,٣٤٦
			مطلوبات مالية مفصح عنها بالقيمة العادلة
			القروض والسلفات التي تحمل فائدة
			٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	١٧	-	١٧
			موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
			عقود تبادل معدلات الفائدة - محمية
٩,٤٠٠	-	-	٩,٤٠٠
			موجودات مالية مفصح عنها بالقيمة العادلة
			موجودات مالية تشغيلية
-	١,٩٧٥	-	١,٩٧٥
-	٢٣	-	٢٣
-	٣٢٣	-	٣٢٣
-	١٠٠	-	١٠٠
			مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
			عقود تبادل معدلات الفائدة - محمية
			عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
			عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة
			العقود المستقبلية والآجلة
-	-	٣٤,١٠٣	٣٤,١٠٣
			مطلوبات مالية مفصح عنها بالقيمة العادلة
			القروض والسلفات التي تحمل فائدة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، 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 ١٧ إبريل ٢٠١٩، انتهت الشركة من عملية إصدار تسهيل قرض بقيمة ٢٠٠ مليون دولار أمريكي لمدة ثلاث سنوات مع بنك محلي. يهدف هذا التسهيل إلى إعادة تمويل القرض لأجل بالين الياباني الذي يعادل ٢٠٠ مليون دولار أمريكي الذي استحق في إبريل ٢٠١٩.