

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة
شركة مساهمة عامة ("طاقة")
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٥ (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") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، التي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣٤ *التقارير 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 المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية 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 الهامة خلال أعمال التدقيق. ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدققي حسابات 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.

Ernst + Y

بتوقيع:

أنتوني اوسيلفان

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد: ٦٨٧

١٢ أغسطس ٢٠١٥

أبوظبي

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

بيان الدخل المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		إيضاحات
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
الإيرادات				
٦,٥٩٠	٣,٤٣٩	٣,٠٨٤	١,٥٨٧	الإيرادات من النفط والغاز
٤,٦١٨	٤,٣٨٥	٢,٣٧٤	٢,٢٨٨	الإيرادات من الكهرباء والمياه
١,٧٨٨	١,٥٣٨	٨٣٥	٦٤١	إيرادات الوقود
١٩٧	١٢١	٣٠	٤١	إيرادات تخزين الغاز
٥٨٨	٣٥٥	١٩٤	١٥٠	إيرادات تشغيلية أخرى
١٣,٧٨١	٩,٨٣٨	٦,٥١٧	٤,٧٠٧	
تكلفة المبيعات				
(٥,٤٢٨)	(٤,٣٩٨)	(٢,٤٩٩)	(١,٩٠٥)	مصاريف تشغيلية
(٣,٤٦٣)	(٣,٣٩٦)	(١,٧٤٥)	(١,٦٦١)	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
(٨,٨٩١)	(٧,٧٩٤)	(٤,٢٤٤)	(٣,٥٦٦)	
٤,٨٩٠	٢,٠٤٤	٢,٢٧٣	١,١٤١	إجمالي الربح
(٥١٩)	(٣٥٩)	(٢٦١)	(١٧٥)	مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
(٢,٤٦٤)	(٢,٢٩٣)	(١,٢٣٢)	(١,١٦٥)	تكاليف التمويل
(٣٢٠)	(٨٢)	(٦٢)	(٥٧)	التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة حملية القيمة العادلة
(١٣)	٢	١٤	(٩٣)	صافي (الخسائر) الأرباح من صرف العملات الأجنبية
١٩	٣٠	٦	٧	الربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز
٤٦	٧٠	٢٨	٢٧	حصة من نتائج الشركات الزميلة
٢٢	٢٠	١٣	١٢	حصة من نتائج شركة الائتلاف
٧	١٢	٣	٧	إيرادات الفوائد
٦٧	(٢٤)	٤٨	(١٠)	(خسائر) أرباح أخرى
١,٧٣٥	(٥٨٠)	٨٣٠	(٣٠٦)	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
(٨٩٩)	٧٢٩	(٣٧٠)	٧٥	٣ ائتمان (مصاريف) ضريبة الدخل
٨٣٦	١٤٩	٤٦٠	(٢٣١)	(الخسارة) الربح للفترة
٥١٣	(١٦٥)	٢٣٩	(٤٢١)	العائد إلى:
٣٢٣	٣١٤	٢٢١	١٩٠	حاملي أسهم الشركة الأم
				حقوق غير مسيطرة
٨٣٦	١٤٩	٤٦٠	(٢٣١)	(الخسارة) الربح للفترة
٠,٠٨٥	(٠,٠٢٧)	٠,٠٣٩	(٠,٠٦٩)	٤ (الخسارة) العوائد الأساسية والمخفضة على السهم العائد لحاملي أسهم الشركة الأم (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
٨٣٦	١٤٩	٤٦٠	(٢٣١)	(الخسارة) الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر				
الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:				
التغيرات في القيم العادلة لمشتقات الأدوات المالية ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية				
(١,١٨١)	(١٦٢)	(٥٢٩)	٥٢٤	تعديلات إعادة تصنيف للخسائر المدرجة في بيان الدخل الموحد
٧٣٣	٦٦٦	٣٦٨	٣٣٣	تعديلات إعادة تصنيف لأنشطة حماية تدفقات نقدية غير فعالة
(٤٢)	-	(٢١)	-	حصة من الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة
١٧	١٧	١٨	٢٠	فروقات الصرف الناتجة عن تحويل عمليات خارجية
٧٥	(٢٥٤)	١١٦	١٠٦	
(٣٩٨)	٢٦٧	(٤٨)	٩٨٣	صافي الدخل (الخسارة) الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
الدخل الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:				
التغييرات في القيمة العادلة لاستثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
١٣	-	(٦)	-	
١٣	-	(٦)	-	صافي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر الذي لم يتم إعادة تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(٣٨٥)	٢٦٧	(٥٤)	٩٨٣	الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
٤٥١	٤١٦	٤٠٦	٧٥٢	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
العائد إلى:				
٣١٧	(١١٦)	٢٨٣	١٩٨	حاملي أسهم الشركة الأم
١٣٤	٥٣٢	١٢٣	٥٥٤	حقوق غير مسيطرة
٤٥١	٤١٦	٤٠٦	٧٥٢	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)




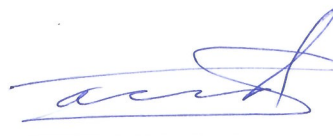
(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مليون درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ مليون درهم	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٩,٨٢٤	٧٧,٧٦٥	٦	الممتلكات والآلات والمعدات
١٠,١٤٧	٩,٨٣٧		الموجودات المالية التشغيلية
١٠,٥٣٢	١٠,٣٦٥	٧	موجودات غير ملموسة
٧٢٦	٨٠٤		استثمار في شركات زميلة
١٥١	-		استثمار في شركة ائتلاف
٣٩٨	٣٩٨		سلفة وقروض لشركات زميلة
٥٤٧	١,٣٩٨		أصل ضريبية مؤجلة
٢٣٨	٢٥٦		موجودات أخرى
<u>١٠٢,٥٦٣</u>	<u>١٠٠,٨٢١</u>		
			موجودات متداولة
٢,٩٦٣	٣,٠٤١		المخزون
٢٢٨	٢٠٢		الموجودات المالية التشغيلية
٤٧٥	٣٦٦		سلفة وقروض لشركات زميلة
٥,١٥٧	٤,٨٧٣		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
٣,٦٥٢	٣,٧١٠	٨	نقد وودائع قصيرة الأجل
<u>١٢,٤٧٥</u>	<u>١٢,١٩٢</u>		
-	١٦٤	٩	موجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع
<u>١٢,٤٧٥</u>	<u>١٢,٣٥٦</u>		
<u>١١٥,٠٣٨</u>	<u>١١٣,١٧٧</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦		حقوق المساهمين العائدة لحاملي أسهم الشركة الأم
٢٥	٢٥		رأس المال الصاندر
٣,٤٨٥	٣,٤٨٥		رأس المال المساهم به
(٥٣٠)	(٦٩٥)		احتياطيات أخرى
(١,٤٤٨)	(١,٧٠٢)		خسائر متراكمة
(٢,٩٨٤)	(٢,٦٨١)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
٤,٦١٤	٤,٤٩٨		التغييرات المترجمة في القيمة العادلة للمشتقات ضمن أنشطة
٣,٥٨١	٣,٨٣٢		حماية التدفقات النقدية
٥٨٩	٥٢٨		حقوق غير مسيطرة
٤,١٧٠	٤,٣٦٠		قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
<u>٨,٧٨٤</u>	<u>٨,٨٥٨</u>		إجمالي حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	إيضاحات	
٧٢,٣٨٠	٧١,٥٠٥	١٠	المطلوبات غير المتداولة
١,٩١٨	١,٧٩٤	١٠	قروض وسلفيات تحمل فائدة
٣,٦٤٣	٣,٥١٥		القروض الإسلامية
١٣,١٤٣	١٣,٢٦٤		مطلوبات ضريبة مؤجلة
٢٨٥	٢٨٥		التزامات تقاعد الأصل
٢٦٠	٣٠٤		سلفيات وقروض من أطراف ذات علاقة
٤,٩٢١	٤,٥٠٢		قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
٩٦,٥٥٠	٩٥,١٦٩		مطلوبات أخرى
٦,٤٢٣	٦,٠٨٥		المطلوبات المتداولة
٢,٠٥٩	٢,٠٥٨	١٠	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٤٨	١٥٤	١٠	قروض وسلفيات تحمل فائدة
٢	-		قروض إسلامية
٩٧	٩٣		قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
٨٥٣	٦٥٣		مبالغ مستحقة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي وأطراف أخرى
١٢٢	١٠٧	٨	ذات علاقة
٩,٧٠٤	٩,١٥٠		ضريبة دخل دائنة
١٠٦,٢٥٤	١٠٤,٣١٩		السحب على المكشوف من البنوك
١١٥,٠٣٨	١١٣,١٧٧		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

الرئيس المالي التنفيذي الرئيس التنفيذي للعمليات رئيس لجنة التدقيق رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

العائد لحاملي أسهم الشركة الأم												
رأس المال الصادر	أسهم الخزينة	حقوق ملكية رأس المال المساهم به	احتياطيات أخرى	أرباح (خسائر) محتجزة	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	من خلال الدخل الشامل الآخر	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية	حقوق غير مسيطرة	قروض من مساهمي مياه وكهرباء	إجمالي حقوق المساهمين	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
												٦,٢٢٥
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
-	-	-	-	٥١٣	-	-	-	-	٣٢٣	-	٨٣٦	الربح للفترة
-	-	-	-	-	١٣	-	(٢٨٤)	-	(١٨٩)	-	(٣٨٥)	الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
-	-	-	-	-	١٣	-	(٢٨٤)	-	١٣٤	-	٤٥١	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
-	-	(٣٠٠)	-	٣٠٠	-	-	+	-	-	-	-	تحويل لأرباح محتجزة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٤٥٤)	-	(٤٥٤)	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق غير مسيطرة لشركات تابعة
(١٥٩)	٢٩٣	-	(١٣٤)	-	-	-	-	-	-	-	(٢١)	إلغاء أسهم الخزينة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٤)	(٧)	سداد قروض
٦,٠٦٦	-	٢٥	٤,١٥٦	(٥٦٢)	(١,١١٩)	٨١	(٢,٨٧٧)	٥,٧٧٠	٣,٢٧٥	٦٢٨	١٢,٢٩٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق)
٦,٠٦٦	-	٢٥	٣,٤٨٥	(٥٣٠)	(١,٤٤٨)	-	(٢,٩٨٤)	٤,٦١٤	٣,٥٨١	٥٨٩	٨,٧٨٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
-	-	-	-	(١٦٥)	-	-	-	-	٣١٤	-	١٤٩	الربح للفترة
-	-	-	-	-	(٢٥٤)	-	٣٠٣	٤٩	٢١٨	-	٢٦٧	الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
-	-	-	-	(١٦٥)	(٢٥٤)	-	٣٠٣	(١١٦)	٥٣٢	-	٤١٦	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٨١)	-	(٢٨١)	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق غير مسيطرة لشركات تابعة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦١)	(٦١)	سداد قروض
٦,٠٦٦	-	٢٥	٣,٤٨٥	(٦٩٥)	(١,٧٠٢)	-	(٢,٦٨١)	٤,٤٩٨	٣,٨٣٢	٥٢٨	٨,٨٥٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مليون درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مليون درهم	إيضاحات
١,٧٣٥	(٥٨٠)	الأنشطة التشغيلية
		(الخسارة) الربح قبل الضريبة
		التعديلات للبنود التالية:
٣,٤٦٣	٣,٣٩٦	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
(٥١)	(٤٢)	إصدار مخصص العقود المكلفة
(١٢)	٢	التزامات مكافآت الموظفين، صافي
(١٢)	(٣٤٠)	أرباح من تحويل - قروض وسلفيات وموجودات مالية تشغيلية
٣	-	مصاريف البئر الجاف
٦٢	٣٢	تكاليف الاستكشاف والتقييم المستبعدة خلال الفترة
(١٩)	(٣٠)	الربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز
٢,١٣٢	١,٩٥٤	مصاريف الفوائد والفائدة الاسمية
٣٣٢	٣٣٩	المصاريف المتركمة
(٤٦)	(٧٠)	حصة من نتائج الشركات الزميلة
(٢٢)	(٢٠)	حصة من نتائج شركة الائتلاف
٢٤٤	٧٧	خسائر غير محققة من التقييم العادل للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة
(٧)	(١٢)	إيرادات الفائدة
(٤)	-	توزيعات أرباح من استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٣٧	١٥	تكاليف الإنشاء من اتفاقيات خدمة الامتياز
(٣٤)	-	تعديلات غير نقدية أخرى
(٩٥٨)	(٧٩٠)	إيرادات من موجودات مالية تشغيلية
		التغييرات في رأس المال العامل:
		المخزون
(١٥٨)	(٧٧)	نمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
(٦١٤)	٣٠٢	مبالغ مستحقة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي وأطراف أخرى ذات علاقة
(١٥)	(٤)	نمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٤٦٠)	(٥٤٣)	
		ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٦٩)	(٤٦٩)	دفعات التزام تقاعد الأصل
(٧٣)	(٦٣)	النقد المستلم من اتفاقيات خدمة الامتياز
٥٥٣	٨٣٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٥,٩٠٧	٣,٩٠٩	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد (تتمة)
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مليون درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مليون درهم	إيضاحات	
			الأنشطة الاستثمارية
(٢,١٦١)	(١,٦٨٥)	٦	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٣٧)	(١٥)		تكاليف الإنشاء المدفوعة
-	٧٩		متحصلات من بيع موجودات غير أساسية
١٦	٩		توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
٤	-		توزيعات أرباح مستلمة من استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩	-		عائد رأسمالي من استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧	١٨		توزيعات أرباح مستلمة من شركة ائتلاف
٥	١٠٩		سداد قرض من قبل شركة زميلة
(٢٩٠)	(١١٣)		شراء موجودات غير ملموسة
٧	١٢		فائدة مستلمة
(٥٠)	(٤٦)		الاستحواذ على موجودات أخرى
<u>(٢,٦٩٠)</u>	<u>(١,٦٣٢)</u>		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٤,٧٣٩	٧١٨	١٠	قروض وسلفيات تحمل فائدة مستلمة
(٥,٠١٤)	(١,٠٩٢)	١٠	سداد قروض وسلفيات تحمل فائدة
(٧١)	(٧٠)	١٠	سداد قروض إسلامية
(٢,١٥٥)	(١,٥٨٠)		فوائد مدفوعة
-	٤٤		قروض مستلمة من مساهمي حقوق غير مسيطرة
(٤٢٨)	(٣١٦)		توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي حقوق غير مسيطرة
(٧)	(١)		سداد قروض لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي
(٢٢)	(٦٤)		سداد قروض لمساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
<u>(٢,٩٥٨)</u>	<u>(٢,٣٦١)</u>		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٥٩	(٨٤)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يعادله
١٤	١٥٧		صافي فروقات صرف العملات الأجنبية
٣,٩٤٦	٣,٥٣٠		النقد وما يعادله في ١ يناير
<u>٤,٢١٩</u>	<u>٣,٦٠٣</u>	٨	النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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 ٥١,٠% 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 ٥١,٠%. ارتفعت المساهمة العامة إلى ما نسبته ٢٧,٩٥% وصندوق المزارعين إلى ما نسبته ٢١%. لا تزال الشركة شركة تابعة للهيئة التي تأسست بموجب أحكام القانون رقم (٢) لسنة ١٩٩٨ المنظم لقطاع المياه والكهرباء.

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") للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٥.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢,١ أساس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ 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 الرئيسية للشركة الأم 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 ٢٠١٤. كما وأن نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ لا تشير بالضرورة إلى النتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢,٢ 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 ٢٠١٤، فيما عدا ما يتعلق بتطبيق المعايير المحاسبية والتفسيرات الجديدة والمعدلة كما في ١ يناير ٢٠١٥.

معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ خطط المنافع المحددة : مساهمات الموظفين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ من الشركة الأخذ بالاعتبار المساهمات من الموظفين أو الأطراف الثالثة عند احتساب خطط المكافآت المحددة. عندما تكون المساهمات متصلة بخدمة، عندها يجب أن تكون منسوبة لفترات الخدمة كمكافأة سلبية. توضح هذه التعديلات أنه إذا كان معدل المساهمات مستقل عن عدد سنوات الخدمة، فإنه يسمح للشركة بإدراج هذه المساهمات كتخفيض في تكلفة الخدمة في الفترة التي تم تقديمها فيها بدلاً من توزيع المساهمات على فترات الخدمة. يسري المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤. يجب أن يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي.

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٠ - ٢٠١٢

إن هذه التحسينات فعالة من ١ يوليو ٢٠١٤ وقامت المجموعة بتطبيق هذه التعديلات لأول مرة في هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة. وتتضمن:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢: دفعات على أساس الأسهم

يتم تطبيق هذا التحسين بأثر مستقبلي ويوضح قضايا متنوعة متعلقة بتعريفات شروط الأداء والخدمة وهي شروط الاستحقاق، بما في ذلك:

- يجب أن يحتوي شرط الأداء على شرط الخدمة
- يجب أن يتحقق هدف الأداء أثناء قيام الطرف المقابل بتقديم الخدمة
- يمكن لهدف الأداء أن يرتبط بعمليات أو أنشطة الشركة، أو بعمليات وأنشطة شركة أخرى في نفس المجموعة
- يمكن لشرط الأداء أن يكون شرط سوقي أو غير سوقي
- إذا توقف الطرف المقابل، بغض النظر عن السبب، عن تقديم الخدمة خلال فترة الاستحقاق، فإن شرط الخدمة يعد غير مستوفى.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣: دمج الأعمال

يتم تطبيق التعديل بأثر مستقبلي ويوضح أن جميع اتفاقيات الاعتراف الطارئة المصنفة على أنها مطلوبات (أو موجودات) ناتجة عن دمج الأعمال يجب أن تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إن كانت واقعة أو غير واقعة ضمن نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (أو معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، إذا كان ذلك ممكناً).

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨: قطاعات التشغيل
يتم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي وتوضح:

- يجب على الشركة أن تفصح عن الأحكام الصادرة من قبل الإدارة في تطبيق معايير التجميع في الفقرة ١٢ من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨، بما في ذلك وصف موجز عن قطاعات التشغيل التي تم تجميعها والخصائص الاقتصادية (على سبيل المثال، المبيعات والهوامش الإجمالية) المستخدمة لتقييم ما إذا كانت القطاعات "متماثلة"
- إن تسوية موجودات القطاع إلى إجمالي الموجودات مطلوب الإفصاح عنها فقط إذا تم الإبلاغ عن التسوية لمتخذ القرار، بشكل مماثل للإفصاح المطلوب حول مطلوبات القطاع.

معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦: ممتلكات وآلات ومعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ موجودات غير ملموسة

يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ أنه قد يتم إعادة تقييم الأصل بالرجوع إلى بيانات يمكن ملاحظتها إما عن طريق تعديل القيمة الدفترية الإجمالية للأصل بشكل متناسب بحيث تساوي القيمة الدفترية الناتجة القيمة السوقية. بالإضافة إلى ذلك، فإن الاستهلاك أو الإطفاء المتراكم هو الفرق بين القيم الإجمالية والدفترية للأصل. ليس للتعديل تأثير على المجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤: إفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة

يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح أن شركة الإدارة (الشركة التي توفر خدمات كبار موظفي الإدارة) هي طرف ذو علاقة خاضع للإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب من الشركة التي تستخدم شركة الإدارة الإفصاح عن النفقات المتكبدة لخدمات الإدارة. لا يتعلق هذا التعديل بالمجموعة حيث أنها ليست مرتبطة بأي شركة إدارة.

دورة التحسينات السنوية ٢٠١١ - ٢٠١٣

إن هذه التحسينات فعالة من ١ يوليو ٢٠١٤ وقد قامت المجموعة بتطبيق هذه التعديلات للمرة الأولى في هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة. تتضمن هذه التحسينات:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣: دمج الأعمال

يتم تطبيق التعديل بأثر مستقبلي ويوضح لاستثناءات النطاق الواقعة ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ أن:

- الاتفاقيات المشتركة، وليس فقط شركات الائتلاف، هي خارج نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣.
- استثناء النطاق هذا ينطبق فقط على المحاسبة في البيانات المالية للاتفاقية المشتركة نفسها.

ليس للتعديلات تأثير على المجموعة.

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣: قياس القيمة العادلة

يتم تطبيق التعديل بأثر مستقبلي ويوضح أنه يمكن تطبيق استثناء المحفظة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ ليس فقط على الموجودات المالية والمطلوبات المالية، ولكن أيضاً على العقود الأخرى ضمن نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (أو معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، إذا كان ذلك ممكناً). ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠: الاستثمار في الممتلكات

يفرق وصف الخدمات المساعدة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ بين الاستثمار في عقار والعقار المستحوذ عليه من مالك (على سبيل المثال، ممتلكات وآلات ومعدات). يتم تطبيق التعديل بأثر مستقبلي ويوضح أن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣، وليس وصف الخدمات المساعدة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يتم استخدامه لتحديد ما إذا كانت المعاملة هي شراء لأصل أو دمج أعمال. ولذلك، لا يؤثر هذا التعديل على السياسة المحاسبية للمجموعة.

٣ ضريبة الدخل

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	مليون درهم
٦٠٢	٢٣٩	٢٦١	٧٥	ضريبة الدخل الحالية: نكالف ضريبة الدخل الحالية
٢٩٧	(٩٦٨)	١٠٩	(١٥٠)	ضريبة الدخل المؤجلة: المتعلقة بنشوء وعكس الفروقات المؤقتة
٨٩٩	(٧٢٩)	٣٧٠	(٧٥)	اتئمان) مصاريف ضريبة الدخل

في ١٨ مارس ٢٠١٥، أعلنت الحكومة البريطانية عن عدد من التغييرات في النظام الضريبي للنفط والغاز في المملكة المتحدة والتي صممت للحد من عبء الضرائب وتحفيز المزيد من الاستثمارات. تم تشريع هذه التغييرات في وقت لاحق لتصبح قانوناً بموجب القانون المالي لسنة ٢٠١٥ في ٢٦ مارس ٢٠١٥. تضم التغييرات الرئيسية التي تؤثر على أعمال طاقة - المملكة المتحدة انخفاض في معدل ضريبة إيرادات البترول من ٥٠٪ إلى ٣٥٪، وانخفاض في معدل الرسوم التكميلية للضريبة على الشركات من ٣٢٪ إلى ٢٠٪. وإدخال مخصص الاستثمار لتوفير إعفاء جديد مقابل الرسوم التكميلية، بناءً على الاستثمار الرأسمالي، الذي يحل محل عدد من مخصصات الحقل القائمة.

تم إدراج تأثير هذه التغييرات في الربع الأول من ٢٠١٥ والذي أدى إلى تعديل ائتماني إجمالي لبيان الدخل الموحد بقيمة ٥٥٥ مليون درهم.

٤ العائد الأساسي والمخفض على السهم المتعلق بمالكي الشركة الأم

يحتسب العائد الأساسي على السهم بتقسيم أرباح الفترة العائدة لحاملي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يحتسب العائد المخفض 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٥١٣	(١٦٥)	٢٣٩	(٤٢١)	(الخسارة) الربح للفترة العائد لحاملي أسهم الشركة الأم (مليون درهم)
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (مليون)
٠,٠٨٥	(٠,٠٢٧)	٠,٠٣٩	(٠,٠٦٩)	(الخسارة) العوائد الأساسية على السهم (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 إلى وحدات أعمال بناءً على الموقع الجغرافي، المنتجات والخدمات، ونتج عن ذلك ستة قطاعات تشغيلية كما يلي:

- قطاع توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة
- قطاع توليد الطاقة - أخرى
- قطاع النفط والغاز - أمريكا الشمالية
- قطاع النفط والغاز - المملكة المتحدة
- قطاع النفط والغاز - هولندا
- 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 وأمريكا الشمالية.

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

قطاع النفط والغاز - أمريكا الشمالية

يتكون هذا القطاع من وحدة أعمال طاقة نورث ويعمل في أنشطة تنقيب وإنتاج النفط والغاز في كندا والولايات المتحدة الأمريكية.

قطاع النفط والغاز - المملكة المتحدة

يتكون هذا القطاع من وحدة أعمال طاقة براتاني وتعمل بشكل أساسي في أنشطة تنقيب وإنتاج النفط والغاز في المملكة المتحدة.

قطاع النفط والغاز - هولندا

يتكون هذا القطاع من وحدة أعمال طاقة إنرجي وتعمل بشكل أساسي في أنشطة تنقيب وإنتاج النفط والغاز في هولندا.

قطاع النفط والغاز - أتروش

يتكون هذا القطاع من وحدة أعمال طاقة أتروش وتعمل بصفة أساسية في أنشطة تنقيب وإنتاج النفط في كردستان، العراق.

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 تمويل المجموعة (ويشمل ذلك تكاليف التمويل باستثناء الشركات التابعة التي تعمل في توليد الطاقة والمياه ذات اتفاقيات تمويل وإيرادات الفائدة) على أساس المجموعة ولا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية.

يتم إدارة الاستثمار في بعض الشركات الزميلة ذات أنشطة مختلفة عن توليد الطاقة والمياه والنفط والغاز والاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على أساس جماعي وبالتالي لا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية.

تدار القروض والسلفيات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية، ما عدا الشركات التابعة التي تتعلق بتوليد الطاقة والمياه ذات الترتيبات التمويلية للمشروع والسحوبات على المكشوف من البنوك على أساس جماعي ولا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية.

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات وأرباح متعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة:

التعديلات والاستبعادات وغير المخصص الموحد مليون درهم	النفط والغاز - اتروش مليون درهم	النفط والغاز - هولندا مليون درهم	النفط والغاز - المملكة المتحدة مليون درهم	النفط والغاز - أمريكا الشمالية مليون درهم	توليد الطاقة - أخرى مليون درهم	توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة مليون درهم	
٩,٨٣٨	-	٣	٤٣٩	٢,٣٨٨	١,٠٧١	٢,٥٠٥	٣,٤٣٢
(٤,٣٩٨)	٣	-	(١٦٤)	(١,٢٢٢)	(٥١٢)	(١,٧٢٩)	(٧٧٤)
(٣٥٩)	(٧١)	(١٦)	(١٨)	(٢٣)	(١٠٢)	(٥٥)	(٧٤)
٧٠	٦٥	-	-	-	-	٥	-
٢٠	٢٠	-	-	-	-	-	-
٥,١٧١	١٧	(١٣)	٢٥٧	١,١٤٣	٤٥٧	٧٢٦	٢,٥٨٤
(٣,٣٩٦)	(٩)	-	(١٣٣)	(١,٢٦٣)	(١,٠٠٦)	(٦٤)	(٩٢١)
١,٧٧٥	٨	(١٣)	١٢٤	(١٢٠)	(٥٤٩)	٦٦٢	١,٦٦٣
(٢,٢٩٣)	(٧٦٧)	-	(٧)	(٢٦٠)	(٦١)	(١٧٨)	(١,٠٢٠)
(٨٢)	-	-	-	٤	-	(٨٦)	-
٢	٤٣	-	-	(١٨)	(٣)	(٢٧)	٧
٣٠	١٧	-	(٥)	-	١٨	-	-
١٢	١٢	-	-	-	-	-	-
(٢٤)	(١)	-	٥	-	-	(٢٨)	-
٧٢٩	١١١	-	(٤٦)	٧٧٨	٢٧	(١٤١)	-
١٤٩	(٥٧٧)	(١٣)	٧١	٣٨٤	(٥٦٨)	٢٠٢	٦٥٠

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥:

إيرادات من العملاء الخارجيين

مصاريف تشغيلية

مصاريف إدارية ومصاريف أخرى

الحصة من نتائج شركات زميلة

الحصة من نتائج شركة ائتلاف

الأرباح قبل احتساب الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)

الاستهلاك والنضوب والإطفاء

الأرباح قبل احتساب الفائدة والضريبة (EBIT)

تكاليف التمويل

التغييرات في القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة

صافي الأرباح (الخسائر) من صرف العملات الأجنبية

الربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز

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
٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات وأرباح متعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة:

توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة	توليد الطاقة - أخرى	النفط والغاز - أمريكا الشمالية	النفط والغاز - المملكة المتحدة	النفط والغاز - هولندا	النفط والغاز - اتروش	التعديلات والاستعدادات وغير المخصص	الموحد مليون درهم
٣,٤٢٣	٣,١٦٤	٢,٣٩٧	٤,٢٦٤	٥٢٦	٣	٤	١٣,٧٨١
(٧٤٤)	(٢,٠٩٦)	(٨٣٦)	(١,٥٣٢)	(٢٠١)	-	(١٩)	(٥,٤٢٨)
(٦٦)	(٦٨)	(١٥٧)	(٤٦)	(٢٤)	(٢٥)	(١٣٣)	(٥١٩)
-	٤	-	-	-	-	٤٢	٤٦
-	-	-	-	-	-	٢٢	٢٢
٢,٦١٣	١,٠٠٤	١,٤٠٤	٢,٦٨٦	٣٠١	(٢٢)	(٨٤)	٧,٩٠٢
(٨٧٦)	(٦٦)	(١,٠٣٠)	(١,٣٢٧)	(١٥٧)	-	(٧)	(٣,٤٦٣)
١,٧٣٧	٩٣٨	٣٧٤	١,٣٥٩	١٤٤	(٢٢)	(٩١)	٤,٤٣٩
(١,١٠٨)	(٢٢٢)	(٦٩)	(٢٢٩)	(٨)	-	(٨٢٨)	(٢,٤٦٤)
٤٢	(٣٥٣)	(١٢)	(٢)	-	-	٥	(٣٢٠)
١	(٦)	٧	(١٩)	-	-	٤	(١٣)
-	-	١٨	-	١	-	-	١٩
-	٥	-	-	-	-	٢	٧
-	٣٧	-	١٣	-	-	١٧	٦٧
-	(٢١)	(١٠٥)	(٨٤٠)	(٤٠)	-	١٠٧	(٨٩٩)
٦٧٢	٣٧٨	٢١٣	٢٨٢	٩٧	(٢٢)	(٧٨٤)	٨٣٦

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤:

إيرادات من العملاء الخارجيين
مصاريف تشغيلية
مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
الحصة من نتائج شركات زميلة
الحصة من نتائج شركة ائتلاف

الأرباح قبل احتساب الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)

الاستهلاك والنضوب والإطفاء

الأرباح قبل احتساب الفائدة والضريبة (EBIT)

تكاليف التمويل

التغييرات في القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة
صافي الأرباح (الخسائر) من صرف العملات الأجنبية
الربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز
إيرادات الفوائد
إيرادات أخرى
(مصاريف) ائتمان ضريبة الدخل

الربح (الخسارة) للفترة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

التعديلات والاستبعادات وغير المخصص الموحد مليون درهم	النفط والغاز - اتروش مليون درهم	النفط والغاز - هولندا مليون درهم	النفط والغاز - المملكة المتحدة مليون درهم	النفط والغاز - أمريكا الشمالية مليون درهم	النفط والغاز - أخرى مليون درهم	توليد الطاقة - مليون درهم	توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة مليون درهم	
٨٠٤	٧١٧	-	-	-	-	٨٧	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٧٦٤	٧٦٣	-	-	-	-	١	-	استثمار في شركات زميلة
١٦٤	١٦٤	-	-	-	-	-	-	سلفة وقروض لشركات زميلة
١٠,٠٣٩	-	-	-	-	-	١٠,٠٣٩	-	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
١٠١,٤٠٦	٨٢٩	٣,٣٨٧	٥,٢٣٨	١٤,٥٨٢	٢٢,٧١٦	٥,٢٦٧	٤٩,٣٨٧	موجودات مالية تشغيلية
١١٣,١٧٧	٢,٤٧٣	٣,٣٨٧	٥,٢٣٨	١٤,٥٨٢	٢٢,٧١٦	١٥,٣٩٤	٤٩,٣٨٧	موجودات أخرى
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	موجودات القطاع
٧٢٦	٦٤٤	-	-	-	-	٨٢	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١٥١	١٥١	-	-	-	-	-	-	استثمار في شركات زميلة
٨٧٣	٨٦٥	-	-	-	-	٨	-	استثمار في شركة ائتلاف
١٠,٣٧٥	-	-	-	-	-	١٠,٣٧٥	-	سلفة وقروض لشركات زميلة
١٠٢,٩١٣	٣٧٩	٣,٠٨٠	٥,٧٢١	١٤,١٩٧	٢٣,٩٦٦	٥,٥٨٠	٤٩,٩٩٠	موجودات مالية تشغيلية
١١٥,٠٣٨	٢,٠٣٩	٣,٠٨٠	٥,٧٢١	١٤,١٩٧	٢٣,٩٦٦	١٦,٠٤٥	٤٩,٩٩٠	موجودات أخرى
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	موجودات القطاع

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، شيدت المجموعة موجودات بتكلفة ١,٦٨٥ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٢,١٦١ مليون درهم).

٧ موجودات غير ملموسة

موجودات الاستكشاف والتقييم

في ١٢ مارس ٢٠١٣، قامت حكومة إقليم كردستان باستخدام حق خيار زيادة نسبة مشاركة الحكومة في حقل أتروش مما أدى إلى خفض نسبة مشاركة طاقة في الحقل من ٥٣,٢% إلى الحد الأدنى ٣٩,٩%. تتضمن الآلية التي بموجبها سيتم تحقيق ذلك تسوية تكاليف النفط المستحقة للمقاولين من قبل الحكومة عن حصتهم المساهمة. تم إجراء تحويل بقيمة ٢٤٥ مليون درهم محتفظ بها بحساب الذمم المدينة للتعويض عن التكاليف البترولية. من المتوقع أن يتم الانتهاء من التفاوض خلال الربع الرابع من سنة ٢٠١٥.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، قامت طاقة أتروش بإكمال بنجاح تقييم الأنشطة في المرحلة الأولى من مربع أتروش. وكنتيجة لذلك، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ تم إعادة تصنيف موجودات الاستكشاف والتقييم البالغة ٦٧ مليون درهم إلى موجودات التطوير والإنتاج (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٧٦٠ مليون درهم).

٨ النقد وما يعادله

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	
مليون درهم	مليون درهم	
٣,٠٦٦	٣,٨٨٢	النقد لدى البنوك وفي الصندوق
٦٤٤	٤٥٤	ودائع قصيرة الأجل
٣,٧١٠	٤,٣٣٦	
(١٠٧)	(١١٧)	السحب على المكشوف من البنوك
٣,٦٠٣	٤,٢١٩	
=====	=====	

٩ الموجودات المصنفة كاستثمارات محتفظ بها للبيع

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، قررت المجموعة تصفية استثمارها في شركة الائتلاف LWP Lessee LLC (ليكفيلد). وبناءً عليه، تم إعادة تصنيف استثمار ليكفيلد بقيمة دفترية تبلغ ١٦٤ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ كموجودات محتفظ بها للبيع في البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ ("الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة"). من المتوقع أن يكون اعتبار بيع الموجودات أعلى من القيمة الدفترية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٠ القروض والسلفيات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية

المقبوضات:

إن القروض المستلمة خلال الفترة هي كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مليون درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مليون درهم	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
٤,٧٣٩	٧١٨	
=====	=====	

سداد:

قامت المجموعة بسداد المبالغ التالية خلال الفترة:

القروض والسلفيات التي تحمل فائدة	القروض الإسلامية
(٥,٠١٤)	(١,٠٩٢)
=====	=====
(٧١)	(٧٠)
=====	=====

١١ 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.

١٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يبين الجدول التالي ملخصاً لأهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي الموحد خلال فترات الثلاثة أشهر والستة أشهر:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مليون درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مليون درهم	الشركة التابعة (شركة مياه وكهرباء أبوظبي): الإيرادات من الكهرباء والمياه إيرادات الوقود
٣,٤٠٢	٣,٤١٩	١,٨١٧	١,٧٩٣	
١٣	٦	٨	٣	

١٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

بالنسبة للشركات التابعة، يتم تكوين مخصص لموظفي الإدارة الرئيسيين من خلال شركات التشغيل و الصيانة وفقاً لإتفاقيات تعاقدية مع الشركات التابعة.

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مليون درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مليون درهم	
٩	١٥	مكافآت قصيرة الأجل
١	١	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٠</u>	<u>١٦</u>	
=====	=====	

١٣ الالتزامات والارتباطات الطارئة

(i) التزامات مصاريف رأسمالية

بلغت المصاريف الرأسمالية المصرح بها والمتعاقد عليها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والتي لم يتم تكوين مخصص لها ما قيمته ٣,٠٨٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣,٦٠٣ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بلغت ٨١,٢ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٨٢,٩ مليار درهم).

المجموعة كمستأجر:

بلغ الحد الأدنى للعقود التأجيرية المستقبلية الدائنة ضمن العقود التشغيلية غير القابلة للإلغاء ٢,٢ مليار درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢,٣ مليار درهم).

شركة الائتلاف (موجودات محتفظ بها للبيع):

لدى شركة ائتلاف المجموعة حد أدنى لعقود تأجيرية مستقبلية دائنة ضمن اتفاقية تأجير غير قابلة للإلغاء كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بقيمة ١,٦٦٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١,٧٠٨ مليون درهم) والتي تبلغ حصة المجموعة منها ٨٣٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٨٥٤ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بقيمة ١,٤٠٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١,٤٦٠ مليون درهم) والتي بلغت حصة المجموعة فيها ٥٦٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٥٨٤ مليون درهم).

١٣ الالتزامات والارتباطات الطارئة (تتمة)

(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 ٤٠٧ مليون درهم قبل ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٤٤٢ مليون درهم).

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

(ب) طاقة جين اكس ذ.م.م (ذ.م.م) 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 ذ.م.م في اتفاقية إدارة طاقة (EMA) واتفاقية رئيسية (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 لالتزامات جين اكس ذ.م.م. 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 ٢٠١٤: ٣٦٧ مليون درهم) على مدى عمر الاتفاقية EMA التي تنتهي في ٢٢ سبتمبر ٢٠١٥. لم يتم إجراء أي مدفوعات حتى تاريخه (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: 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، أو من خلال إحدى الطرق التالية (أ) 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؛ (ج) تقديم ضمانات بأي شكل آخر كما يتم الاتفاق عليه من قبل الأطراف الملزمة. قامت طاقة براتاني ليمتد مبدئياً بتزويد طاقة ("الشركة الأم") كضمان، 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.

١٣ الالتزامات والارتباطات الطارئة (تتمة)

(iv) الارتباطات الطارئة (تتمة)

في ما يتعلق ببعض موجودات بحر الشمال التي تم الاستحواذ عليها من قبل أعضاء في المجموعة، إن المجموعة على ثقة من استيفاء اتفاقيات ضمان للالتزامات الاستبعاد من خلال مخصص 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. لا تنتج عن هذه الضمانات أي التزامات جوهرية إضافية بخلاف ما تم الإفصاح عنه في بيان المركز المالي في نهاية الفترة.

١٤ الأدوات المالية

١٤,١ أنشطة الحماية

(مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠١٥		القيمة الأسمية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	القيمة العادلة	غير متداولة	القيمة العادلة		
غير متداولة	متداولة	غير متداولة	متداولة		
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم		
					حماية التدفقات النقدية
					الموجودات
				٧٤٨ مليون درهم	عقود تبادل معدلات الفائدة
				٢٢٨ مليون درهم	عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
٣١	٥	٤٠	٩		
====	====	====	====		
٣١	٥	٤٠	١٢		
====	====	====	====		
					المطلوبات
					عقود تبادل معدلات فائدة العملات
				١,٢٤٤ مليون درهم	المتقاطعة
				٢٩,٣٣٨ مليون درهم	عقود تبادل معدلات الفائدة
				٥٥٣ مليون درهم	عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
٣٣٣	٨	٣٩٤	٨		
٤,٣٠٠	٨١٣	٣,٨٢٢	٧٦٤		
٥٧	١٨	٦٩	٣٤		
====	====	====	====		
٤,٦٩٠	٨٣٩	٤,٢٨٥	٨٠٦		
====	====	====	====		
					حماية القيمة العادلة
					المطلوبات
					العقود المستقبلية والآجلة
-	١٩٧	-	١٢٢		
====	====	====	====		

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٤ الأدوات المالية (تتمة)

١٤,٢ القيم العادلة

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

القيمة العادلة (مدققة)		القيمة الدفترية (مدققة)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
١٠,٤٢٧	١٠,٠٤٨	١٠,٣٧٥	١٠,٠٣٩	الموجودات المالية التشغيلية
٣٥,١٤٢	٣٤,٥٩٢	٣١,٧١١	٣١,٦٥٩	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة (إيضاح (i))

(i) تتكون القروض والسلفيات التي تحمل فائدة من سندات 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 انتمان وتواريخ استحقاق متشابهة.

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

١٤,٣ تراتيبيّة القيمة العادلة

تستخدم الشركة التراتيبيّة 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 هام على القيمة العادلة المسجلة ولكنها غير مبنية على أساس معلومات سوقية واضحة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٤ الأدوات المالية (تتمة)

١٤,٣ تراتيبية القيمة العادلة (تتمة)

المستوى الثالث مليون درهم	المستوى الثاني مليون درهم	المستوى الأول مليون درهم	الإجمالي مليون درهم
			في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
			موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	٣	-	٣ عقود تبادل معدلات الفائدة
-	٤٩	-	٤٩ عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
١٠,٠٤٨	-	-	١٠,٠٤٨ موجودات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة موجودات مالية تشغيلية
			مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	٤,٥٨٦	-	٤,٥٨٦ عقود تبادل معدلات الفائدة
-	١٠٣	-	١٠٣ عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
-	٤٠٢	-	٤٠٢ عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة
-	١٢٢	-	١٢٢ العقود المستقبلية والآجلة
-	-	٣٤,٥٩٢	٣٤,٥٩٢ مطلوبات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
			في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
			موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	٣٦	-	٣٦ عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
١٠,٤٢٧	-	-	١٠,٤٢٧ موجودات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة موجودات مالية تشغيلية
			مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	٥,١١٣	-	٥,١١٣ عقود تبادل معدلات الفائدة
-	٧٥	-	٧٥ عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
-	٣٤١	-	٣٤١ عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة
-	١٩٧	-	١٩٧ العقود المستقبلية والآجلة
-	-	٣٥,١٤٢	٣٥,١٤٢ مطلوبات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة القروض والسلفيات التي تحمل فائدة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، 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.