

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة
شركة مساهمة عامة ("طاقة")
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (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

EY
نيلبي عالمياً
أفضل للعمل

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة أعضاء 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 سبتمبر ٢٠١٥، التي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 من 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

١٠ نوفمبر ٢٠١٥

أبوظبي

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

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		إيضاحات
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
الإيرادات								
٩,٦٦٦	٤,٩٣٣	٣,١٧٨	١,٤٩٤	٣,١٧٨	١,٤٩٤	٣,١٧٨	١,٤٩٤	الإيرادات من النفط والغاز
٦,٩٩٧	٦,٦٩٩	٢,٣٧٩	٢,٣١٤	٢,٣٧٩	٢,٣١٤	٢,٣٧٩	٢,٣١٤	الإيرادات من الكهرباء والمياه
٢,٨٦٥	٢,٢٩٦	١,٠٧٧	٧٥٨	١,٠٧٧	٧٥٨	١,٠٧٧	٧٥٨	إيرادات الوقود
٢٢٥	١٦٥	٢٨	٤٤	٢٨	٤٤	٢٨	٤٤	إيرادات تخزين الغاز
٩٥٥	٥٧٤	٢٦٥	٢١٩	٢٦٥	٢١٩	٢٦٥	٢١٩	إيرادات تشغيلية أخرى
<u>٢٠,٧٠٨</u>	<u>١٤,٦٦٧</u>	<u>٦,٩٢٧</u>	<u>٤,٨٢٩</u>	<u>٦,٩٢٧</u>	<u>٤,٨٢٩</u>	<u>٦,٩٢٧</u>	<u>٤,٨٢٩</u>	
تكلفة المبيعات								
(٨,٥٥٦)	(٦,٧٨٨)	(٣,١٢٨)	(٢,٣٩٠)	(٣,١٢٨)	(٢,٣٩٠)	(٣,١٢٨)	(٢,٣٩٠)	مصاريف تشغيلية
(٥,٢٤٩)	(٤,٩٦٧)	(١,٧٨٦)	(١,٥٧١)	(١,٧٨٦)	(١,٥٧١)	(١,٧٨٦)	(١,٥٧١)	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
<u>(١٣,٨٠٥)</u>	<u>(١١,٧٥٥)</u>	<u>(٤,٩١٤)</u>	<u>(٣,٩٦١)</u>	<u>(٤,٩١٤)</u>	<u>(٣,٩٦١)</u>	<u>(٤,٩١٤)</u>	<u>(٣,٩٦١)</u>	
٦,٩٠٣	٢,٩١٢	٢,٠١٣	٨٦٨	٢,٠١٣	٨٦٨	٢,٠١٣	٨٦٨	إجمالي الربح
(٨١٥)	(٥٣٠)	(٢٩٦)	(١٧١)	(٢٩٦)	(١٧١)	(٢٩٦)	(١٧١)	مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
(٣,٦٦٧)	(٣,٤٧٤)	(١,٢٠٣)	(١,١٨١)	(١,٢٠٣)	(١,١٨١)	(١,٢٠٣)	(١,١٨١)	تكاليف التمويل
(٣٨١)	(٨٦)	(٦١)	(٤)	(٦١)	(٤)	(٦١)	(٤)	التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة
١١٢	٤٦	١٢٥	٤٤	١٢٥	٤٤	١٢٥	٤٤	صافي الأرباح من صرف العملات الأجنبية
٧٠	٨٨	٢٤	١٨	٢٤	١٨	٢٤	١٨	حصة من نتائج الشركات الزميلة
٢١	١٦	(١)	(٤)	(١)	(٤)	(١)	(٤)	حصة من نتائج شركة الائتلاف
٢٩	٣٢	١٠	٢	١٠	٢	١٠	٢	مصاريف الربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز
٦	١٨	(١)	٦	(١)	٦	(١)	٦	إيرادات (مصاريف) الفوائد
٧٩	(٥)	١٢	١٩	١٢	١٩	١٢	١٩	أرباح (خسائر) أخرى
<u>٢,٣٥٧</u>	<u>(٩٨٣)</u>	<u>٦٢٢</u>	<u>(٤٠٣)</u>	<u>٦٢٢</u>	<u>(٤٠٣)</u>	<u>٦٢٢</u>	<u>(٤٠٣)</u>	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
(١,٢٠١)	٩٣١	(٣٠٢)	٢٠٢	(٣٠٢)	٢٠٢	(٣٠٢)	٢٠٢	٣ ائتمان (مصاريف) ضريبة الدخل
<u>١,١٥٦</u>	<u>(٥٢)</u>	<u>٣٢٠</u>	<u>(٢٠١)</u>	<u>٣٢٠</u>	<u>(٢٠١)</u>	<u>٣٢٠</u>	<u>(٢٠١)</u>	(الخسارة) الربح للفترة
العائد إلى:								
٦٢٠	(٥٨١)	١٠٧	(٤١٦)	١٠٧	(٤١٦)	١٠٧	(٤١٦)	حاملي أسهم الشركة الأم
٥٣٦	٥٢٩	٢١٣	٢١٥	٢١٣	٢١٥	٢١٣	٢١٥	حقوق غير مسيطرة
<u>١,١٥٦</u>	<u>(٥٢)</u>	<u>٣٢٠</u>	<u>(٢٠١)</u>	<u>٣٢٠</u>	<u>(٢٠١)</u>	<u>٣٢٠</u>	<u>(٢٠١)</u>	(الخسارة) الربح للفترة
٠,١٠٢	(٠,٠٩٦)	٠,٠١٨	(٠,٠٦٩)	٠,٠١٨	(٠,٠٦٩)	٠,٠١٨	(٠,٠٦٩)	٤ (الخسائر) العوائد الأساسية والمخفضة على السهم العائدة لحاملي أسهم الشركة الأم (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ 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 سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
١,١٥٦	(٥٢)	٣٢٠	(٢٠١)	الخسارة (الربح) للفترة
الدخل الشامل الآخر				
الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:				
التغييرات في القيم العادلة لمشتقات الأدوات المالية ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية				
(١,٤٠٩)	(١,١٤٤)	(٢٢٨)	(٩٨٢)	حصة من الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة
١٨	١٥	١	(٢)	تعديلات إعادة تصنيف للخسائر المدرجة في بيان الدخل الموحد
١,٠٩٣	٩٩٢	٣٦٠	٣٢٦	تعديلات إعادة تصنيف لأنشطة حماية تدفقات نقدية غير فعالة
(٤٢)	-	-	-	فروقات الصرف الناتجة عن تحويل عمليات خارجية
(١٤١)	(٢٧٤)	(٢١٦)	(٢٠)	
(٤٨١)	(٤١١)	(٨٣)	(٦٧٨)	صافي الخسارة الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها 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				
(٧٩)	-	(٩٢)	-	صافي الخسارة الشاملة الأخرى التي لم يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(٧٩)	-	(٩٢)	-	
(٥٦٠)	(٤١١)	(١٧٥)	(٦٧٨)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٥٩٦	(٤٦٣)	١٤٥	(٨٧٩)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة
العائد إلى:				
١٩٢	(٩٣٩)	(١٢٥)	(٨٢٣)	حاملي أسهم الشركة الأم
٤٠٤	٤٧٦	٢٧٠	(٥٦)	حقوق غير مسيطرة
٥٩٦	(٤٦٣)	١٤٥	(٨٧٩)	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

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


(مدققة)	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	إيضاحات	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤		
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم		
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
٧٩,٨٢٤	٧٦,٩٠٧	٧٩,٨٢٤	٦	الممتلكات والآلات والمعدات
١٠,١٤٧	٩,٨٣٠	١٠,١٤٧		الموجودات المالية التشغيلية
١٠,٥٣٢	١٠,١٨٢	١٠,٥٣٢	٧	موجودات غير ملموسة
٧٢٦	٣٨٩	٧٢٦		استثمار في شركات زميلة
١٥١	-	١٥١		استثمار في شركة ائتلاف
٣٩٨	٣٩٧	٣٩٨		سلفة وقروض لشركات زميلة
٥٤٧	١,٤٨٩	٥٤٧		أصل ضريبية مؤجلة
٢٣٨	٢٢٨	٢٣٨		موجودات أخرى
<u>١٠٢,٥٦٣</u>	<u>٩٩,٤٢٢</u>	<u>١٠٢,٥٦٣</u>		
				موجودات متداولة
٢,٩٦٣	٢,٩٩٦	٢,٩٦٣		المخزون
٢٢٨	٢١٠	٢٢٨		الموجودات المالية التشغيلية
٤٧٥	٣٦٦	٤٧٥		سلفة وقروض لشركات زميلة
٥,١٥٧	٤,٧٤٠	٥,١٥٧	٨	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
٣,٦٥٢	٣,٥٧٢	٣,٦٥٢		نقد وودائع قصيرة الأجل
<u>١٢,٤٧٥</u>	<u>١١,٨٨٤</u>	<u>١٢,٤٧٥</u>		
-	٥٧٨	-	٩	موجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع
<u>١٢,٤٧٥</u>	<u>١٢,٤٦٢</u>	<u>١٢,٤٧٥</u>		
<u>١١٥,٠٣٨</u>	<u>١١١,٨٨٤</u>	<u>١١٥,٠٣٨</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق المساهمين والمطلوبات
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦		حقوق المساهمين العائدة لحاملي أسهم الشركة الأم
٢٥	٢٥	٢٥		رأس المال الصانر
٣,٤٨٥	٣,٤٨٥	٣,٤٨٥		رأس المال المساهم به
(٥٣٠)	(١,١١١)	(٥٣٠)		احتياطيات أخرى
(١,٤٤٨)	(١,٧٢٢)	(١,٤٤٨)		خسائر متراكمة
(٢,٩٨٤)	(٣,٠٦٨)	(٢,٩٨٤)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
٤,٦١٤	٣,٦٧٥	٤,٦١٤		التغييرات المترجمة في القيمة العادلة للمشتقات ضمن أنشطة
٣,٥٨١	٣,٦٧٠	٣,٥٨١		حماية التدفقات النقدية
٥٨٩	٤٥٧	٥٨٩		حقوق غير مسيطرة
٤,١٧٠	٤,١٢٧	٤,١٧٠		قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
<u>٨,٧٨٤</u>	<u>٧,٨٠٢</u>	<u>٨,٧٨٤</u>		إجمالي حقوق المساهمين


تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.


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


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

(مدققة)	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	إيضاحات	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤		
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم		
٧٢,٣٨٠	٧١,٥٤١	٧٢,٣٨٠	١٠	المطلوبات غير المتداولة
١,٩١٨	١,٦٧٤	١,٩١٨	١٠	قروض وسلفيات تحمل فائدة
٣,٦٤٣	٣,٢٥٢	٣,٦٤٣		القروض الإسلامية
١٣,١٤٣	١٣,٣٣٢	١٣,١٤٣		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢٨٥	٢٨٥	٢٨٥		التزامات تقاعد الأصل
٢٦٠	٢٧٤	٢٦٠		سلفيات وقروض من أطراف ذات علاقة
٤,٩٢١	٥,١٥٤	٤,٩٢١		قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
٩٦,٥٥٠	٩٥,٥١٢	٩٦,٥٥٠		مطلوبات أخرى
٦,٤٢٣	٥,٦٨٨	٦,٤٢٣		المطلوبات المتداولة
٢,٠٥٩	١,٨٢٦	٢,٠٥٩	١٠	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٤٨	١٥٢	١٤٨	١٠	قروض وسلفيات تحمل فائدة
٢	-	٢		قروض إسلامية
٩٧	٩٨	٩٧		قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
٨٥٣	٧٨١	٨٥٣		مبالغ مستحقة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي وأطراف أخرى
١٢٢	٢٥	١٢٢		ذات علاقة
٩,٧٠٤	٨,٥٧٠	٩,٧٠٤		ضريبة دخل دائنة
١٠٦,٢٥٤	١٠٤,٠٨٢	١٠٦,٢٥٤		السحب على المكشوف من البنوك
١١٥,٠٣٨	١١١,٨٨٤	١١٥,٠٣٨		إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات


الرئيس المالي التنفيذي


الرئيس التنفيذي للعمليات


رئيس لجنة التدقيق


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

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

رأس المال الصادر	أسهم الخزينة	حقوق ملكية رأس المال المساهم به	احتياطي ملكية رأس المال	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	الخسائر المتراكمة	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		حقوق غير مسيطرة	قروض من مساهمي مياه وكهرباء ابوظبي	قروض من هئية المساهمين	إجمالي حقوق المساهمين
							في القيمة العادلة	في القيمة العادلة				
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
٦,٢٢٥	(٢٩٣)	٣٢٥	٤,٢٩٠	(١,١٩٤)	(١,٣٧٥)	٦٨	(٢,٥٩٣)	٣,٥٩٥	٢,٦٢٤	١٢,٣١٤	١٢,٣١٤	١٢,٣١٤
-	-	-	-	-	٦٢٠	-	-	٦٢٠	-	-	١,١٥٦	١,١٥٦
-	-	-	-	(١٤١)	-	(٧٩)	(٢٠٨)	(١٣٢)	-	-	(٥٦٠)	(٥٦٠)
-	-	-	-	(١٤١)	٦٢٠	(٧٩)	(٢٠٨)	٤٠٤	-	-	٥٩٦	٥٩٦
-	-	(٣٠٠)	-	-	٣٠٠	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(١١)	-	١١	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(٤٧٢)	-	-	(٤٧٢)	(٤٧٢)
(١٥٩)	٢٩٣	-	(١٣٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥٣)	(١٣)	(٦٦)	(٦٦)
٦,٠٦٦	-	٢٥	٤,١٥٦	(١,٣٣٥)	(٤٦٦)	-	(٢,٨٠١)	٣,٥٢٧	٢,٦١١	١٢,٣٧٢	١٢,٣٧٢	١٢,٣٧٢
٦,٠٦٦	-	٢٥	٣,٤٨٥	(١,٤٤٨)	(٥٣٠)	-	(٢,٩٨٤)	٣,٥٨١	٥٨٩	٨,٧٨٤	٨,٧٨٤	٨,٧٨٤
-	-	-	-	-	(٥٨١)	-	-	٥٢٩	-	(٥٢)	(٥٢)	(٥٢)
-	-	-	-	(٢٧٤)	-	-	(٨٤)	(٥٣)	-	-	(٤١١)	(٤١١)
-	-	-	-	(٢٧٤)	(٥٨١)	-	(٨٤)	٤٧٦	-	-	(٤٦٣)	(٤٦٣)
-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٨٧)	-	-	(٣٨٧)	(٣٨٧)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٣٢)	-	(١٣٢)	(١٣٢)
٦,٠٦٦	-	٢٥	٣,٤٨٥	(١,١١١)	(١,١١١)	-	(٣,٠٦٨)	٣,٦٧٥	٤٥٧	٧,٨٠٢	٧,٨٠٢	٧,٨٠٢

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤

الربح للفترة

الدخل (الخسارة) للشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل (الخسارة) للشامل للفترة

تحويل لأرباح محتجزة

تحويل للخسائر المتراكمة على استثمار مدرج بالقيمة العادلة من

خلال الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح المحتجزة

توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق غير مسيطرة لشركات تابعة

إلغاء أسهم الخزينة

سداد قروض

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥

الخسارة للفترة

الدخل (الخسارة) للشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل (الخسارة) للشامل للفترة

توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق غير مسيطرة لشركات تابعة

سداد قروض

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	إيضاحات
٢,٣٥٧	(٩٨٣)	الأنشطة التشغيلية
٥,٢٤٩	٤,٩٦٧	(الخسارة) // الربح قبل الضريبة
(٧٨)	(٦٢)	التعديلات للبيود التالية:
(٩)	(٥)	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
(١٢٣)	(٢٢٣)	إصدار مخصص العقود المكلفة
١٨	-	التزامات مكافآت الموظفين، صافي
٧٩	٥١	ربح من تحويل - قروض وسلفيات وموجودات مالية تشغيلية
(٢٩)	(٣٢)	مصارييف البئر الجاف
٣,١٦٣	٢,٩٥٥	تكاليف الاستكشاف والتقييم المستبعدة خلال الفترة
٥٠٤	٥١٩	الربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز
(٧٠)	(٨٨)	مصارييف الفوائد والفائدة الاسمية
(٢١)	(١٦)	المصارييف المتراكمة
٣٠٣	١٠٢	حصة من نتائج الشركات الزميلة
(٦)	(١٨)	حصة من نتائج شركة الائتلاف
(٤)	-	خسائر غير محققة من التقييم العادل للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة
٣١٢	٢٠	إيرادات الفائدة
(١)	-	إيرادات توزيعات أرباح من استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٤٢١)	(١,١٩٠)	تكاليف الإنشاء على اتفاقيات خدمة الامتياز
(٤٣٩)	(٣٣)	تعديلات غير نقدية أخرى
(٣٧٣)	٤٠٦	إيرادات من موجودات مالية تشغيلية
(٦٢)	١	التغييرات في رأس المال العامل:
(٩١٥)	(٧٣١)	المخزون
(١٣٢)	(٤٣٩)	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٩١)	(٨٩)	مبالغ مستحقة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي وأطراف أخرى ذات علاقة
١,٠١١	١,٢٢٨	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٩,٢٢٢	٦,٣٤١	ضريبة الدخل المدفوعة
		دفعات التزامات تقاعد الأصل
		النقد المستلم من اتفاقيات خدمة الامتياز
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مليون درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مليون درهم	إيضاحات
		الأنشطة الاستثمارية
٤١	٤٠	متحصلات من بيع موجودات غير أساسية
(٣,٤٩٥)	(٢,٣٠٦)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
(٣١٢)	(٢٠)	تكاليف الإنشاء المدفوعة
٤	-	توزيعات أرباح مستلمة من استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٩	-	عائد رأسمالي من استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤٩٣	-	متحصلات من استبعاد استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٣	-	متحصلات من استبعاد شركة زميلة
١٦	٩	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
٢٥	٢٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركات ائتلاف
٥	١٠٩	سداد قرض من قبل شركة زميلة
(٤٥٩)	(١١٤)	شراء موجودات غير ملموسة
٦	١٨	فائدة مستلمة
(٩٥)	(٤٥)	الاستحواد على موجودات أخرى
(٣,٧٤٩)	(٢,٢٨٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤,٩٧٦	٦,٦٦٥	قروض وسلفيات تحمل فائدة مستلمة
(٩٩)	(١٠٤)	سداد قروض إسلامية
(٧,٣٢٦)	(٧,٢٧٠)	سداد قروض وسلفيات تحمل فائدة
(٣,٣٠٤)	(٢,٧٦٥)	فوائد مدفوعة
(٥٩٧)	(٤٧٤)	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي حقوق غير مسيطرة
٣٩	١٤	قروض مستلمة من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
(٧١)	(١٣٧)	سداد قروض من قبل مساهمي حقوق غير مسيطرة
(١٣)	-	سداد قرض من هيئة مياه وكهرباء أبوظبي
(٦,٣٩٥)	(٤,٠٧١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩٢٢)	(١٩)	صافي النقص في النقد وما يعادله
(٣)	٣٦	صافي فروقات صرف العملات الأجنبية
٣,٩٤٦	٣,٥٣٠	النقد وما يعادله في ١ يناير
٣,٠٢١	٣,٥٤٧	النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ 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 سبتمبر 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 ٥١,٠٥%. 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 وتحلية 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") لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٥.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢,١ أساس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة (درهم)، والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة الأم وعملة عرض المجموعة. كما تم الإفصاح عن جميع القيم إلى أقرب مليون درهم (مليون درهم) إلا إذا أُشير 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الاعتبار 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 المطلوب 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 المستحوز 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
				ضريبة الدخل الحالية:
(٧٨٤)	(٣٧٤)	(١٨٢)	(١٣٥)	تكاليف ضريبة الدخل الحالية
				ضريبة الدخل المؤجلة:
(٤١٧)	١,٣٠٥	(١٢٠)	٣٣٧	المتعلقة بنشوء وعكس الفروقات المؤقتة
(١,٢٠١)	٩٣١	(٣٠٢)	٢٠٢	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 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
٦٢٠	(٥٨١)	١٠٧	(٤١٦)	(الخسارة) الربح للفترة للعائد لحاملي أسهم الشركة الأم (مليون درهم)
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (مليون)
٠,١٠٢	(٠,٠٩٦)	٠,٠١٨	(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 تسعة 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.

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

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

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	
١٤,٦٦٧	١	٥	٧١١	٣,٤٠٤	١,٥٣٤	٣,٧٥١	٥,٢٦١
(٦,٧٨٨)	(١)	-	(٣٠٩)	(١,٩٧٠)	(٧٧٨)	(٢,٥٥٦)	(١,١٧٤)
(٥٣٠)	(١١١)	(٢٤)	(٢٥)	(٢٢)	(١٦٢)	(٨١)	(١٠٥)
٨٨	٨٣	-	-	-	-	٥	-
١٦	١٦	-	-	-	-	-	-
٧,٤٥٣	(١٢)	(١٩)	٣٧٧	١,٤١٢	٥٩٤	١,١١٩	٣,٩٨٢
(٤,٩٦٧)	(١٤)	-	(٢٣٠)	(١,٧٧٥)	(١,٤٨١)	(٩٣)	(١,٣٧٤)
٢,٤٨٦	(٢٦)	(١٩)	١٤٧	(٣٦٣)	(٨٨٧)	١,٠٢٦	٢,٦٠٨
(٣,٤٧٤)	(١,١٧٧)	-	(١١)	(٣٩٠)	(٩١)	(٢٧٠)	(١,٥٣٥)
(٨٦)	-	-	-	٦	-	(٩٢)	-
٤٦	٢١	-	(١)	٢٥	(٢)	(٧)	١٠
٣٢	١٣	-	-	-	١٩	-	-
١٨	١٨	-	-	-	-	-	-
(٥)	(١٠)	-	-	-	-	٣	٢
٩٣١	١٥٠	-	(٥١)	٩٩٠	١٢٢	(٢٨٠)	-
(٥٢)	(١,٠١١)	(١٩)	٨٤	٢٦٨	(٨٣٩)	٣٨٠	١,٠٨٥

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
أرباح أخرى
مصاريف) ائتمان ضريبة الدخل

الربح (الخسارة) للفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر 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 والاستبعادات وغير المخصص	الموحد مليون درهم
٥,٢٦٤	٤,٨٠٢	٣,٤٥٤	٦,٣٤٧	٨٣٦	٥	-	٢٠,٧٠٨
(١,١١٤)	(٣,٣٥٢)	(١,٢٢٨)	(٢,٤٣٦)	(٤٢٦)	-	-	(٨,٥٥٦)
(٩٦)	(١٣٣)	(٢٣٥)	(٦٣)	(٣٦)	(٣٧)	(٢١٥)	(٨١٥)
-	٧	-	-	-	-	٦٣	٧٠
-	-	-	-	-	-	٢١	٢١
٤,٠٥٤	١,٣٢٤	١,٩٩١	٣,٨٤٨	٣٧٤	(٣٢)	(١٣١)	١١,٤٢٨
(١,٣٣٠)	(١٠٠)	(١,٥٥٥)	(٢,٠٢٤)	(٢٢٨)	-	(١٢)	(٥,٢٤٩)
٢,٧٢٤	١,٢٢٤	٤٣٦	١,٨٢٤	١٤٦	(٣٢)	(١٤٣)	٦,١٧٩
(١,٦٥٤)	(٣٢٢)	(١٠٤)	(٣٤٩)	(١٢)	-	(١,٢٢٦)	(٣,٦٦٧)
٤٢	(٤٢٤)	(٥)	٤	-	-	٢	(٣٨١)
٣	١٣	٣٥	٢٢	٦	-	٣٣	١١٢
-	-	٢٩	-	-	-	-	٢٩
-	(١)	-	-	-	-	٧	٦
-	٣٩	-	١٣	٥	-	٢٢	٧٩
-	(١٠٩)	(٩٣)	(١,١١٦)	(٤٢)	-	١٥٩	(١,٢٠١)
١,١١٥	٤٢٠	٢٩٨	٣٩٨	١٠٣	(٣٢)	(١,١٤٦)	١,١٥٦

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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

(مصاريف) إيرادات الفوائد

أرباح أخرى

(مصاريف) ائتمان ضريبة الدخل

الربح (الخسارة) للفترة

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

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

		توليد الطاقة والمياه											
		النفط والغاز - التعديلات والاستعدادات وغير المخصص		النفط والغاز - هولندا		النفط والغاز - المملكة المتحدة		النفط والغاز - أمريكا الشمالية		توليد الطاقة - أخرى		الإمارات العربية المتحدة	
		مليون درهم		مليون درهم		مليون درهم		مليون درهم		مليون درهم		مليون درهم	
		في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥											
		استثمار في شركات زميلة											
		موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع											
		سلفة وقروض لشركات زميلة											
		موجودات مالية تشغيلية											
		موجودات أخرى											
		موجودات القطاع											
٣٨٩	٣٠٢	-	-	-	-	-	-	٨٧	-	-	-	-	-
٥٧٨	٥٧٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧٦٣	٧٦٢	-	-	-	-	-	-	١	-	-	-	-	-
١٠,٠٤٠	-	-	-	-	-	-	-	١٠,٠٤٠	-	-	-	-	-
١٠٠,١١٤	٥٦٧	٣,٤٩١	٥,١٨٧	١٤,٣١٨	٢٢,١٤٢	٥,٤٥٥	٤٨,٩٥٤						
١١١,٨٨٤	٢,٢٠٩	٣,٤٩١	٥,١٨٧	١٤,٣١٨	٢٢,١٤٢	١٥,٥٨٣	٤٨,٩٥٤						
٧٢٦	٦٤٤	-	-	-	-	-	-	٨٢	-	-	-	-	-
١٥١	١٥١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨٧٣	٨٦٥	-	-	-	-	-	-	٨	-	-	-	-	-
١٠,٣٧٥	-	-	-	-	-	-	-	١٠,٣٧٥	-	-	-	-	-
١٠٢,٩١٣	٣٧٩	٣,٠٨٠	٥,٧٢١	١٤,١٩٧	٢٣,٩٦٦	٥,٥٨٠	٤٩,٩٩٠						
١١٥,٠٣٨	٢,٠٣٩	٣,٠٨٠	٥,٧٢١	١٤,١٩٧	٢٣,٩٦٦	١٦,٠٤٥	٤٩,٩٩٠						

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، شيدت المجموعة موجودات بتكلفة ٢,٣٠٦ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٣,٤٩٥ 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 ٢٧٤ مليون درهم محتفظ بها بحساب الذمم المدينة للتعويض عن التكاليف البترولية. من المتوقع أن يتم الانتهاء من التفاوض خلال الربع الأخير 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٤ مليون درهم	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مليون درهم	
٢,٥٦٠	٣,٣٠٠	النقد لدى البنوك وفي الصندوق
٥٤٨	٢٧٢	ودائع قصيرة الأجل
٣,١٠٨	٣,٥٧٢	
(٨٧)	(٢٥)	السحب على المكشوف من البنوك
٣,٠٢١	٣,٥٤٧	
=====	=====	

٩ الموجودات المصنفة كاستثمارات محتفظ بها للبيع

شركة الائتلاف LWP Lessee LLC (ليكفيلد)

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قررت المجموعة تصفية استثمارها في شركة الائتلاف LWP Lessee LLC (ليكفيلد). وبناءً عليه، تم إعادة تصنيف استثمار ليكفيلد بقيمة دفترية تبلغ ١٤٧ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر 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 الاعتبار لبيع الموجودات أعلى من القيمة الدفترية.

٩ الموجودات المصنفة كاستثمارات محتفظ بها للبيع (تتمة)

مسار سليفونز بي جي اس سي
خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، قررت المجموعة تصفية استثمارها في شركة زميلة، مسار سليفونز بي جي اس سي. وبناءً عليه، تم إعادة تصنيف استثمار مسار بقيمة دفترية ٤٣١ مليون درهم 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 الاعتبار لبيع الموجودات أعلى من القيمة الدفترية.

١٠ القروض والسلفيات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية

المقبوضات:

إن القروض المستلمة خلال الفترة هي كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في	فترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
مليون درهم	مليون درهم

المقبوضات:

إن القروض المستلمة خلال الفترة هي كما يلي:

٤,٩٧٦	٦,٦٦٥	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
=====	=====	

سداد:

قامت المجموعة بسداد المبالغ التالية خلال الفترة:

٧,٣٢٦	٧,٢٧٠	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
=====	=====	
٩٩	١٠٤	القروض الإسلامية
=====	=====	

في أغسطس ٢٠١٥، قامت الشركة بإبرام اتفاقية جديدة للتسهيلات الائتمانية المتجددة متعددة العملات بحد إجمالي قدره ٣,١ مليار دولار أمريكي مع نقابة بنكية مكونة من ١٥ بنك، بنك أوف طوكيو ميتسوبيشي يو إف جي كونه الوكيل. وبالتالي، تم إلغاء التسهيلات المتجددة متعددة العملات القديمة بحد إجمالي ٣,٥ مليار دولار أمريكي وتم صرف تكلفة التمويل المدفوعة مسبقاً المرتبطة بالتسهيلات القديمة في بيان الدخل الموحد. تم سحب التسهيلات الجديدة لتسوية التسهيل القديم.

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 التتقيب 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 الفترة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٥,٢٢٣	٥,٢٤٢	١,٨٢١	١,٨٢٣
١٥	٩	٢	٣

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

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

بالنسبة للشركات التابعة، يتم تكوين مخصص لموظفي الإدارة الرئيسيين من خلال شركات التشغيل والصيانة وفقاً لاتفاقيات تعاقدية مع الشركات التابعة.

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٢٣	١٥	٢٣	١٥
١	١	١	١
٢٤	١٦	٢٤	١٦
=====	=====	=====	=====

مكافآت قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

١٣ الالتزامات والارتباطات الطارئة

(i) التزامات مصاريف رأسمالية

بلغت المصاريف الرأسمالية المصرح بها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والتي لم يتم تكوين مخصص لها ما قيمته ٢,٤٠٩ 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 سبتمبر ٢٠١٥ بلغت ٧٩,٨ 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٥ بقيمة ١,٦٢٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١,٧٠٨ مليون درهم) والتي تبلغ حصة المجموعة منها ٨١١ 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 سبتمبر ٢٠١٥ بقيمة ١,٣٧٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١,٤٦٠ مليون درهم) والتي بلغت حصة المجموعة فيها ٥٥١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٥٨٤ مليون درهم).

(iii) الالتزامات الأخرى

كما في تاريخ التقارير المالية، دخلت طاقة نورث في التزامات تعاقدية فيما يتعلق بصفة أساسية باستخدام والتزامات خط الأنابيب، تلتزم بموجبها بإنفاق ٣٨٧ 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 والبائعين، قام البائعون بتزويد طاقة وشركاتها التابعة بتعويض فيما يتعلق بهذه الالتزامات الطارئة للفترات السابقة من تاريخ الاستحواذ ذات الصلة.

١٣ الالتزامات والارتباطات الطارئة (تتمة)

(iv) الارتباطات الطارئة (تتمة)

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 التزامات 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 دولار أمريكي) على مدى عمر الاتفاقية EMA. 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.

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

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

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

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

١٤ الأدوات المالية

١٤,١ أنشطة الحماية

(مدققة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٤		
القيمة العادلة		القيمة الاسمية		القيمة العادلة		
متداولة	غير متداولة	متداولة	غير متداولة	متداولة	غير متداولة	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
حماية التدفقات النقدية						
الموجودات						
عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة						
٣١	٥	٣١٨	٢٨	٧	٢١٤	مليون درهم
====	====	====	====	====	====	
المطلوبات						
عقود تبادل معدلات فائدة العملات						
المنقطة						
عقود تبادل معدلات الفائدة						
عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة						
٣٣٣	٨	٤٧٧	٢٥	١,١٦٨	٢٩,٧١٩	مليون درهم
٤,٣٠٠	٨١٣	٤,٣٤٥	٨٧٥	٦٦٣	٦٦٣	مليون درهم
٥٧	١٨	٦٣	٢٩	٩٢٩	٩٢٩	
====	====	====	====	====	====	
حماية القيمة العادلة						
المطلوبات						
العقود المستقبلية والآجلة						
-	١٩٧	-	١٠٨	-	-	
====	====	====	====	====	====	

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		القيمة الدفترية		
(مدققة)		(مدققة)		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
١٠,٤٢٧	١٠,٠٦٠	١٠,٣٧٥	١٠,٠٤٠	الموجودات المالية التشغيلية
٣٥,١٤٢	٣٤,٢٣٢	٣١,٧١١	٣١,٦٦٩	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة (إيضاح (أ))

(أ) 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 ائتمان وتواريخ استحقاق متشابهة.

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

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

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

١٤,٣ 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 هام 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	
-	٣٥	-	٣٥	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
١٠,٠٦٠	-	-	١٠,٠٦٠	موجودات مالية مفصح عنها بالقيمة العادلة موجودات مالية تشغيلية
-	٥,٢٢٠	-	٥,٢٢٠	مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة عقود تبادل معدلات الفائدة
-	٩٢	-	٩٢	عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
-	٥٠٢	-	٥٠٢	عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة
-	١٠٨	-	١٠٨	العقود المستقبلية والآجلة
-	-	٣٤,٢٣٢	٣٤,٢٣٢	مطلوبات مالية مفصح عنها بالقيمة العادلة القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
-	٣٦	-	٣٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
١٠,٤٢٧	-	-	١٠,٤٢٧	موجودات مالية مفصح عنها بالقيمة العادلة موجودات مالية تشغيلية
-	٥,١١٣	-	٥,١١٣	مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة 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 مفصح عنها بالقيمة العادلة القروض والسلفيات التي تحمل فائدة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.

١٥ معلومات المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض السنة الحالية. ليس لعمليات إعادة التصنيف هذه كما سيتم مناقشته أدناه تأثير على الربح أو حقوق مساهمي المجموعة المدرجة سابقاً.

بيان الدخل:

تمت إعادة تصنيف مصاريف البئر الجافة بقيمة ١٨ مليون درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والمبينة سابقاً بشكل منفصل في بيان الدخل ضمن بند المصاريف التشغيلية.

بيان المركز المالي:

تمت إعادة تصنيف استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة ٢ مليون درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والمبين سابقاً بشكل منفصل في بيان المركز المالي ضمن الموجودات الأخرى.