

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة
شركة مساهمة عامة ("طاقة")
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٥، التي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية* ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") هو من مسؤولية الإدارة. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقريرنا حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات 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 الحسابات حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

النتيجة

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 & Young

بتوقيع:

أنتوني أوسيلفان

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد: ٦٨٧

١٢ مايو ٢٠١٥

أبوظبي

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

بيان الدخل المرحلي الموحد
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

الإيرادات	ايضاحات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ مليون درهم
الإيرادات من النفط والغاز		١,٨٥٢	٣,٥٠٦
الإيرادات من الكهرباء والمياه		٢,٠٩٧	٢,٢٤٤
إيرادات الوقود		٨٩٧	٩٥٣
إيرادات تخزين الغاز		٨٠	١٦٧
إيرادات تشغيلية أخرى		٢٠٥	٣٩٤
		٥,١٣١	٧,٢٦٤
تكلفة المبيعات		(٢,٤٩٣)	(٢,٩٢٩)
مصاريف تشغيلية		(١,٧٣٥)	(١,٧١٨)
الاستهلاك والنضوب والإطفاء		(٤,٢٢٨)	(٤,٦٤٧)
		٩٠٣	٢,٦١٧
إجمالي الربح		(١٨٤)	(٢٥٨)
مصاريف إدارية ومصاريف أخرى		(١,١٢٨)	(١,٢٣٢)
تكاليف التمويل		(٢٥)	(٢٥٨)
التغييرات في القيم العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة		٩٥	(٢٧)
صافي الأرباح (الخسائر) من تحويل العملات الأجنبية		٢٣	١٣
الربح من بيع أراضي وموجودات النفط والغاز		٤٣	١٨
الحصة من نتائج شركات زميلة		٨	٩
الحصة من نتائج شركة ائتلاف		٥	٤
إيرادات الفوائد		(١٤)	١٩
أرباح أخرى			
		(٢٧٤)	٩٠٥
(الخسائر) الربح قبل الضريبة		٦٥٤	(٥٢٩)
(مصاريف) ائتمان ضريبة الدخل	٣	٣٨٠	٣٧٦
الربح للفترة		٣٨٠	٣٧٦
العائد لـ:		٢٥٦	٢٧٤
حاملي أسهم الشركة الأم		١٢٤	١٠٢
حقوق غير مسيطرة		٣٨٠	٣٧٦
الربح للفترة		٣٨٠	٣٧٦
العائد الأساسي والمخفض على السهم المتعلق بحاملي أسهم الشركة الأم (درهم)	٤	٠,٠٤٢	٠,٠٤٥

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مليون درهم	
٣٧٦	٣٨٠	الربح للفترة
		الدخل الشامل الآخر
(٦٥٤)	(٦٨٦)	الدخل الشامل الآخر الذي يتم إعادة تصنيفه إلى أرباح أو خسائر في فترات لاحقة:
٣٦٥	٣٣٣	التغيرات في القيم العادلة لمشتقات الأدوات المالية ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية
(٢١)	-	تعديلات إعادة تصنيف خسائر مدرجة في بيان الدخل الموحد
١	(٣)	تعديلات إعادة تصنيف لأنشطة حماية تدفقات نقدية غير فعالة
(٤١)	(٣٦٠)	الحصة من (الخسارة) الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة
		فروقات الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الخارجية
(٣٥٠)	(٧١٦)	صافي الربح الشامل الآخر للفترة الذي سيتم إعادة تصنيفه للأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة الذي لن يتم إعادة تصنيفه للأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
١٩	-	التغيرات في القيمة العادلة المتعلقة بالاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٩	-	صافي الربح الشامل الآخر للفترة التي لن يتم إعادة تصنيفها للأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(٣٣١)	(٧١٦)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٤٥	(٣٣٦)	(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة
=====	=====	
٣٤	(٣١٤)	العائد لـ:
١١	(٢٢)	حاملي أسهم الشركة الأم
		حقوق غير مسيطرة
٤٥	(٣٣٦)	
=====	=====	

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

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مليون درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ مليون درهم	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٩,٨٢٤	٧٨,٤٧٠	٦	الممتلكات والآلات والمعدات
١٠,١٤٧	٩,٧٣٩		الموجودات المالية التشغيلية
١٠,٥٣٢	١٠,٣٩٥	٧	موجودات غير ملموسة
٧٢٦	٧٦٦		استثمار في شركات زميلة
١٥١	-		استثمار في شركة ائتلاف
٣٩٨	٣٩٨		سلفية وقروض لشركات زميلة
٥٤٧	٧٣٩		أصل ضريبة مؤجلة
٢٣٨	٢٠٨		موجودات أخرى
<u>١٠٢,٥٦٣</u>	<u>١٠٠,٧١٥</u>		
			موجودات متداولة
٢,٩٦٣	٢,٩٣٢		المخزون
٢٢٨	١٩٧		الموجودات المالية التشغيلية
٤٧٥	٤٦٨		سلفية وقروض لشركات زميلة
٥,١٥٧	٤,٨٢٧		ذمم مدينة و مبالغ مدفوعة مقدما
٣,٦٥٢	٣,٦٥٠	٨	نقد وودائع قصيرة الأجل
<u>١٢,٤٧٥</u>	<u>١٢,٠٧٤</u>		
-	١٤١		موجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع
<u>١٢,٤٧٥</u>	<u>١٢,٢١٥</u>		
<u>١١٥,٠٣٨</u>	<u>١١٢,٩٣٠</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين المتعلقة بمالكي أسهم الشركة الأم
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦		رأس المال الصابر
٢٥	٢٥		مساهمات رأسمالية
٣,٤٨٥	٣,٤٨٥		احتياطيات أخرى
(٥٣٠)	(٢٧٤)		خسائر متراكمة
(١,٤٤٨)	(١,٨٠٨)		احتياطي تحويل العملات الاجنبية
<u>(٢,٩٨٤)</u>	<u>(٣,١٩٤)</u>		التغييرات المترجمة في القيمة العادلة للمشتقات ضمن أنشطة
٤,٦١٤	٤,٣٠٠		حماية التدفقات النقدية
٣,٥٨١	٣,٣١٤		حقوق غير مسيطرة
٥٨٩	٥٢٨		قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
<u>٤,١٧٠</u>	<u>٣,٨٤٢</u>		
<u>٨,٧٨٤</u>	<u>٨,١٤٢</u>		إجمالي حقوق المساهمين

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

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مليون درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ مليون درهم	إيضاحات	
٧٢,٣٨٠	٧١,٥٣٣	١٠	المطلوبات غير المتداولة
١,٩١٨	١,٨٤٢	١٠	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
٣,٦٤٣	٢,٩٨٠		القروض الإسلامية
١٣,١٤٣	١٣,٠٨٩		مطلوبات ضريبة مؤجلة
٢٨٥	٢٨٥		التزامات إزالة الموجودات عند التقاعد
٢٦٠	٣٠٤		سلف وقروض من أطراف ذات علاقة
٤,٩٢١	٥,٢٢٢		قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
٩٦,٥٥٠	٩٥,٢٥٥		مطلوبات أخرى
٦,٤٢٣	٦,٧٠١		المطلوبات المتداولة
٢,٠٥٩	٢,٠١١	١٠	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٤٨	١٥٠	١٠	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
٢	-		القروض الإسلامية
٩٧	٦٦		قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
٨٥٣	٥٢٨		المبالغ المستحقة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي وأطراف أخرى
١٢٢	٧٧		ذات علاقة
٩,٧٠٤	٩,٥٣٣		ضريبة دخل دائنة
١٠٦,٢٥٤	١٠٤,٧٨٨		السحب على المكشوف من البنوك
١١٥,٠٣٨	١١٢,٩٣٠		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



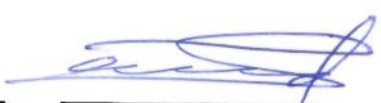
الرئيس المالي التنفيذي



الرئيس التنفيذي للعمليات



رئيس لجنة التدقيق



رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

العائد لمالكي الشركة الأم												
رأس المال الصادر	أسهم الخزينة	مساهمات حقوق رأسمالية	احتياطي تحويل العملة الأجنبية	الخسائر المتراكمة	احتياطي تحويل العملة الأجنبية	الدخل الشامل الأخر	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات	القيمة العادلة في القيمة العادلة للاستثمارات	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات	قروض من مساهمي قروض من هيئة مياه وكهرباء أبوظبي	إجمالي حقوق المساهمين	
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	(١,٣٧٥)	(١,١٩٤)	٦٨	(٢,٥٩٣)	٥,٤٥٣	٣,٥٩٥	٦٤٢	١٢,٣١٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
-	-	-	-	٢٧٤	-	-	-	٢٧٤	١٠٢	-	٣٧٦	الربح للفترة
-	-	-	-	-	(٤١)	١٩	(٢١٨)	-	(٩١)	-	(٣٣١)	الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
-	-	-	-	٢٧٤	(٤١)	١٩	(٢١٨)	-	١١	-	٤٥	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
-	-	(٣٠٠)	-	٣٠٠	-	-	-	-	-	-	-	تحويل لأرباح محتجزة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٤٢٩)	-	(٤٢٩)	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق غير مسيطرة
(١٥٩)	٢٩٣	-	(١٣٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	في شركات تابعة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٤)	(٢١)	إلغاء أسهم الخزينة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٧)	-	سداد قروض
٦,٠٦٦	-	٢٥	٤,١٥٦	(٨٠١)	(١,٢٣٥)	٨٧	(٢,٨١١)	٥,٤٨٧	٣,١٧٧	٦٢٨	١١,٩٠٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)
٦,٠٦٦	-	٢٥	٣,٤٨٥	(٥٣٠)	(١,٤٤٨)	-	(٢,٩٨٤)	٤,٦١٤	٣,٥٨١	٥٨٩	٨,٧٨٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
-	-	-	-	٢٥٦	-	-	-	٢٥٦	١٢٤	-	٣٨٠	الربح للفترة
-	-	-	-	-	(٣٦٠)	-	(٢١٠)	(٥٧٠)	(١٤٦)	-	(٧١٦)	الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
-	-	-	-	٢٥٦	(٣٦٠)	-	(٢١٠)	-	(٢٢)	-	(٣٣٦)	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٤٥)	-	(٢٤٥)	توزيعات أرباح معلقة لحقوق شركات زميلة غير مسيطرة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦١)	(٦١)	سداد قروض
٦,٠٦٦	-	٢٥	٣,٤٨٥	(٢٧٤)	(١,٨٠٨)	-	(٣,١٩٤)	٤,٣٠٠	٣,٣١٤	٥٢٨	٨,١٤٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ مليون درهم	إيضاحات
(٢٧٤)	٩٠٥	الأنشطة التشغيلية
		(الخسارة) الربح قبل الضريبة
		التعديلات للبنود التالية:
١,٧٣٥	١,٧١٨	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
(٢٢)	(٢٥)	إصدار مخصص العقود المكلفة
-	(٤)	التزامات مكافآت الموظفين، صافي
(٤٣٨)	(٥٢)	الربح من تحويل - قروض وسلفيات وموجودات مالية تشغيلية
٤	١٤	تكاليف استكشاف وتقييم تم استبعادها خلال الفترة
(٢٣)	(١٣)	الربح من بيع أراضي وموجودات النفط والغاز
٩٥٣	١,٠٦٨	مصاريف الفوائد وفوائد إسمية
١٧٥	١٦٤	مصاريف متراكمة
(٤٣)	(١٨)	الحصة من نتائج شركات زميلة
(٨)	(٩)	الحصة من نتائج شركات الائتلاف
٢	١٨٠	أرباح غير محققة من تقييم القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة حماية
(٥)	(٤)	القيمة العادلة
		إيرادات الفوائد
٣	١٧٧	تكاليف الإنشاءات
(٣٨٦)	(٥٠٥)	إيرادات من موجودات مالية تشغيلية
		التغيرات في رأس المال العامل:
٢٢	(١٣٧)	المخزون
١٨٦	(٢١٠)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٣١)	(١٩)	المبالغ المستحقة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي وأطراف أخرى ذات علاقة
(٣٥٤)	١٨٨	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٣٦٧)	(٢٤١)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٦)	(٣٧)	مدفوعات التزامات تقاعد الأصل
٤١٢	١٦٦	النقد المستلم من اتفاقيات خدمة الامتياز
١,٥١٥	٣,٣٠٦	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد (تتمة)
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مليون درهم	إيضاحات
-	٣١	
(٩٧٥)	(٦٣٣)	
(١٧٧)	(٣)	
٧	١٨	
٥	٧	
(١٥٤)	(١١٧)	
٤	٥	
(٧)	١	
(١,٢٩٧)	(٦٩١)	
		الأنشطة الاستثمارية
		متحصلات من بيع موجودات غير أساسية
		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
		تكاليف الإنشاء المدفوعة
		توزيعات أرباح مستلمة من شركات ائتلاف
		سداد قرض من قبل شركة زميلة
		شراء موجودات غير ملموسة
		فوائد مستلمة
		الاستحواذ على موجودات أخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		القروض والسلفيات المستلمة التي تحمل فائدة
		سداد القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
		سداد القروض الإسلامية
		الفوائد المدفوعة
		توزيعات الأرباح المدفوعة لحاملي حقوق غير مسيطرة
		سداد قروض لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي
		قروض مستلمة من مساهمي حقوق غير مسيطرة
		سداد قروض لمساهمي حقوق غير مسيطرة في الشركات الزميلة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يعادله
		صافي فروقات تحويل العملات الأجنبية
		النقد وما يعادله في ١ يناير
		النقد وما يعادله في ٣١ مارس
٤٧٠	٢١٢	١٠
(٦٠٥)	(٤٠٨)	١٠
(٢٦)	(٣٦)	١٠
(١,٢٠٣)	(٥١٢)	
(٣١٦)	(١٧٥)	
(٧)	-	
-	٤٤	
(٢٢)	(٦٣)	
(١,٧٠٩)	(٩٣٨)	
٣٠٠	(١١٤)	
(٩١)	١٥٧	
٣,٩٤٦	٣,٥٣٠	
٤,١٥٥	٣,٥٧٣	٨

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

١ معلومات حول الشركة

تأسست شركة أبوظبي الوطنية للطاقة شركة مساهمة عامة ("طاقة" أو "الشركة") في ٢١ يونيو ٢٠٠٥ بموجب أحكام المرسوم الأميري رقم (١٦) لسنة ٢٠٠٥ كشركة مساهمة عامة بحيث تكون هيئة مياه وكهرباء أبوظبي ("الهيئة") المساهم المؤسس فيها وذلك بنسبة ١٠٠%. خلال الفترة من ٢٣ يوليو ٢٠٠٥ إلى ١ أغسطس ٢٠٠٥ تم عرض ما نسبته ٢٤,٩% من أسهم طاقة من خلال اكتتاب مبدئي عام في سوق أبوظبي للأوراق المالية. كما تم عرض ما نسبته ٢٤,١% من خلال اكتتاب خاص واحتفظت الهيئة على ما نسبته ٥١% من أسهم الشركة، وبالتالي فإن الشركة هي شركة تابعة للهيئة. نتيجة لإصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل وتحويل هذه السندات إلى أسهم عادية خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٨، ارتفعت مساهمة الهيئة إلى ما نسبته 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 وتحتلية 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٥.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢,١ أساس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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

الثلاثة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس	في ٣١ مارس
٢٠١٤	٢٠١٥
مليون درهم	مليون درهم

٣٤١

١٦٤

ضريبة الدخل الحالية:

تكاليف ضريبة الدخل الحالية

ضريبة الدخل المؤجلة:

المتعلقة بنشوء وعكس الفروقات المؤقتة

(ائتمان) مصاريف ضريبة الدخل

١٨٨	(٨١٨)
٥٢٩	(٦٥٤)
=====	=====

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 الفترة الحالية والذي أدى إلى تعديل ائتماني إجمالي لبيان الدخل الموحد بقيمة ٥٥٣ 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 وحصة السهم عند احتساب الأرباح الأساسية على السهم:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	
٢٧٤	٢٥٦	أرباح الفترة العائدة لمالكي الشركة الأم (مليون درهم)
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (مليون)
٠,٠٤٥	٠,٠٤٢	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 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 - اتروش

يتكون هذا القطاع من وحدة أعمال طاقة اتروش 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
٣١ مارس 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/ الاستبعادات وغير الموزع	الموحد مليون درهم
١,٦٣٠	١,٣٧٩	٥٢٦	١,٣٣٦	٢٥٨	٢	-	٥,١٣١
(٣٧٦)	(١,٠١٩)	(٢٦٣)	(٧٤٩)	(٨٥)	-	(١)	(٢,٤٩٣)
(٣١)	(٢٤)	(٤٩)	(١١)	(١١)	(١٠)	(٤٨)	(١٨٤)
-	٢	-	-	-	-	٤١	٤٣
-	-	-	-	-	-	٨	٨
١,٢٢٣	٣٣٨	٢١٤	٥٧٦	١٦٢	(٨)	-	٢,٥٠٥
(٤٤٩)	(٣٢)	(٥١٧)	(٦٧٨)	(٥٤)	-	(٥)	(١,٧٣٥)
٧٧٤	٣٠٦	(٣٠٣)	(١٠٢)	١٠٨	(٨)	(٥)	٧٧٠
(٥١٦)	(٨٢)	(٣١)	(١٣٠)	(٤)	-	(٣٦٥)	(١,١٢٨)
-	(٢٧)	-	٢	-	-	-	(٢٥)
٥	(٤٨)	١٤	٣٦	٢	-	٨٦	٩٥
-	-	٢٣	-	(٥)	-	٥	٢٣
-	-	-	-	-	-	٥	٥
-	(٣٠)	-	-	٥	-	١١	(١٤)
-	(١٢٤)	٧٥	٦٧٤	(٤١)	-	٧٠	٦٥٤
٢٦٣	(٥)	(٢٢٢)	٤٨٠	٦٥	(٨)	(١٩٣)	٣٨٠

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥:

الإيرادات من الزبائن الخارجيين

المصاريف التشغيلية

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 تحويلات العملة الأجنبية

الربح من بيع أراضي وموجودات النفط والغاز

إيرادات الفوائد

إيرادات أخرى

ائتمان ضريبة الدخل (مصاريف)

الربح (الخسارة) للفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس 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/ الاستبعادات وغير الموزع	الموحد مليون درهم
١,٥٩١	١,٧١٧	١,٢٧٦	٢,٣٨٩	٢٩٠	١	-	٧,٢٦٤
(٣٧٦)	(١,١٤٢)	(٣٩٦)	(٩٦٠)	(٥٥)	-	-	(٢,٩٢٩)
(٣٣)	(٣١)	(٦٩)	(٢٣)	(١٢)	(١٦)	(٧٤)	(٢٥٨)
-	٢	-	-	-	-	١٦	١٨
-	-	-	-	-	-	٩	٩
١,١٨٢	٥٤٦	٨١١	١,٤٠٦	٢٢٣	(١٥)	(٤٩)	٤,١٠٤
(٤٣٠)	(٣٣)	(٥٠٥)	(٦٧٤)	(٧٣)	-	(٣)	(١,٧١٨)
٧٥٢	٥١٣	٣٠٦	٧٣٢	١٥٠	(١٥)	(٥٢)	٢,٣٨٦
(٥٥٠)	(١١٦)	(٣٤)	(١١٥)	(٤)	-	(٤١٣)	(١,٢٣٢)
٢١	(٢٦٥)	(١٩)	١	-	-	٤	(٢٥٨)
-	(١٢)	١	٦	-	-	(٢٢)	(٢٧)
-	-	١٣	-	-	-	-	١٣
-	٢	-	-	-	-	٢	٤
١	١٨	-	-	-	-	-	١٩
-	١٨	(٧٧)	(٤٧٣)	(٥٠)	-	٥٣	(٥٢٩)
٢٢٤	١٥٨	١٩٠	١٥١	٩٦	(١٥)	(٤٢٨)	٣٧٦

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤:

الإيرادات من الزبائن الخارجيين

المصاريف التشغيلية

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 تحويلات العملة الأجنبية

الربح من بيع أراضي وموجودات النفط والغاز

إيرادات الفوائد

إيرادات أخرى

ائتمان ضريبة الدخل (مصاريف)

الربح (الخسارة) للفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

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

توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة	توليد الطاقة - أخرى	النفط والغاز - أمريكا الشمالية	النفط والغاز - المملكة المتحدة	النفط والغاز - هولندا	النفط والغاز - اتروش	التعديلات/ الاستبعادات وغير الموزع	الموجود مليون درهم
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
في ٣١ مارس ٢٠١٥							
الاستثمار في شركات زميلة	٨٤	-	-	-	-	٦٨٢	٧٦٦
الاستثمار في شركة ائتلاف	-	-	-	-	-	-	-
موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع	-	-	-	-	-	١٤١	١٤١
سلفية وقروض لشركات زميلة	١	-	-	-	-	٨٦٥	٨٦٦
الموجودات المالية التشغيلية	٩,٩٣٦	-	-	-	-	-	٩,٩٣٦
موجودات أخرى	٥,٥٠٧	٢٢,٧٧١	١٣,٢٢٨	٥,١٦٩	٣,٢٣٥	١,٨٦٨	١٠١,٢٢١
موجودات القطاع	٤٩,٤٤٣	٢٢,٧٧١	١٣,٢٢٨	٥,١٦٩	٣,٢٣٥	٣,٥٥٦	١١٢,٩٣٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤							
الاستثمار في شركات زميلة	٨٢	-	-	-	-	٦٤٤	٧٢٦
الاستثمار في شركة ائتلاف	-	-	-	-	-	١٥١	١٥١
موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع	-	-	-	-	-	-	-
سلفية وقروض لشركات زميلة	٨	-	-	-	-	٨٦٥	٨٧٣
الموجودات المالية التشغيلية	١٠,٣٧٥	-	-	-	-	-	١٠,٣٧٥
موجودات أخرى	٥,٥٨٠	٢٣,٩٦٦	١٤,١٩٧	٥,٧٢١	٣,٠٨٠	٣٧٩	١٠٢,٩١٣
موجودات القطاع	٤٩,٩٩٠	٢٣,٩٦٦	١٤,١٩٧	٥,٧٢١	٣,٠٨٠	٢,٠٣٩	١١٥,٠٣٨

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت المجموعة بشراء موجودات بتكلفة ٦٣٣ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠١٤: ٩٧٥ 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 آتروش 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 ٢٢١ مليون درهم محتفظ بها بحساب الذمم المدينة للتعويض عن التكاليف البترولية. من المتوقع أن يتم الانتهاء من المعاملات خلال الربع الثالث من سنة ٢٠١٥.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، قامت طاقة آتروش بإكمال بنجاح تقييم الأنشطة في المرحلة الأولى من مربع آتروش. وكنتيجة لذلك، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 المباليغ التالية:

٣١ مارس ٢٠١٤ مليون درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ مليون درهم	
٣,٦٧٤	٣,١٥٥	النقد لدى البنوك وفي الصندوق
٥٧٨	٤٩٥	ودائع قصيرة الأجل
٤,٢٥٢	٣,٦٥٠	
(٩٧)	(٧٧)	السحب على المكشوف من البنوك
٤,١٥٥	٣,٥٧٣	
=====	=====	

٩ الأصول المصنفة كاستثمارات محتفظ بها للبيع

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قررت المجموعة تصفية استثماراتها في LWP Lessee LLC (ليكفيلد) شركة ائتلاف. وبناءً عليه، تم إعادة تصنيف استثمار ليكفيلد بقيمة دفترية تبلغ ١٤١ مليون درهم كما في ٣١ مارس 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 المتوقعة"). ومن المتوقع أن يكون اعتبار بيع الموجودات أعلى من القيمة الدفترية.

١٠ القروض والسلفيات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية

المقبوضات:

القروض المستلمة خلال الفترة هي كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية	فترة الثلاثة أشهر المنتهية
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
مليون درهم	مليون درهم
٤٧٠	٢١٢
=====	=====

القروض التي تحمل فائدة

تسديدات:

قامت المجموعة بسداد القرض التالية خلال الفترة:

٦٠٥	٤٠٨
=====	=====
٢٦	٣٦
=====	=====

القروض التي تحمل فائدة

القروض الإسلامية

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 فترة الثلاثة أشهر:

الثلاثة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٤	في ٣١ مارس ٢٠١٥
مليون درهم	مليون درهم
١,٥٨٥	١,٦٢٦
٥	٣

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

١٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

في بعض الشركات 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 الثلاثة أشهر كانت كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مليون درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ مليون درهم	
٦	١٠	مكافآت قصيرة الأجل
١	١	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧	١١	

١٣ الالتزامات والارتباطات الطارئة

(i) التزامات مصاريف رأسمالية

بلغت المصاريف الرأسمالية المصرح بها والمتعاقد عليها كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ والتي لم يتم تكوين مخصص لها ما قيمته ٣,٨٩٠ 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ بلغت ٨٢,٦ 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 ٣١ مارس 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 ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ بقيمة ١,٤٣٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١,٤٦٠ مليون درهم) والتي بلغت حصة المجموعة فيها ٥٧٣ 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 ٣٨٤ 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 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. 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 بمبدئياً 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.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

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 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.

١٤ الأدوات المالية

١٤,١ أنشطة الحماية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مُدققة)			٣١ مارس ٢٠١٥		
القيمة العادلة			القيمة العادلة		
غير متداولة	متداولة	القيمة الاسمية	غير متداولة	متداولة	القيمة الاسمية
مليون درهم	مليون درهم		مليون درهم	مليون درهم	
٣١	٥	٣١٨ مليون درهم	٣٥	٧	٢٤١ مليون درهم
٣١	٥		٣٥	٧	
=====	=====		=====	=====	
٣٣٣	٨	١,٥٢٤ مليون درهم	٣٨٢	٨	١,٢٦٨ مليون درهم
٤,٣٠٠	٨١٣	٣٠,٧٢٢ مليون درهم	٤,٥٥٢	٨٧٠	٣٠,٤٦٥ مليون درهم
٥٧	١٨	٥١٤ مليون درهم	٨٥	٣٩	٤٨٣ مليون درهم
٤,٦٩٠	٨٣٩		٥,٠١٩	٩١٧	
=====	=====		=====	=====	
-	١٩٧		-	١٧٢	
=====	=====		=====	=====	

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	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
١٠,٤٢٧	٩,٩٤٠	١٠,٣٧٥	٩,٩٣٦	الموجودات المالية التشغيلية
٣٥,١٤٢	٣٥,٣٠٧	٣١,٧١١	٣١,٦٢٦	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة (إيضاح i)

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

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

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

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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٤ الأدوات المالية (تتمة)

١٤,٣ تراتيبية القيمة العادلة (تتمة)

الإجمالي مليون درهم	المستوى الأول مليون درهم	المستوى الثاني مليون درهم	المستوى الثالث مليون درهم
في ٣١ مارس ٢٠١٥			
٤٢	-	٤٢	-
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة			
عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة			
٩,٩٤٠	-	-	٩,٩٤٠
موجودات مالية مفصح عنها بالقيمة العادلة			
موجودات مالية تشغيلية			
٥,٤٢٢	-	٥,٤٢٢	-
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة			
عقود تبادل معدلات الفائدة			
١٢٤	-	١٢٤	-
عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة			
٣٩٠	-	٣٩٠	-
عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة			
١٧٢	-	١٧٢	-
العقود المستقبلية والآجلة			
٣٥,٣٠٧	٣٥,٣٠٧	-	-
مطلوبات مالية مفصح عنها بالقيمة العادلة			
القروض والسلفيات التي تحمل فائدة			
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤			
٣٦	-	٣٦	-
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 ٣١ مارس 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

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض السنة الحالية. إعادة التصنيفات هذه كما هو مبين أدناه ليس لها أي أثر على ربح أو حقوق مساهمي المجموعة المدرجة مسبقاً.

بيان المركز المالي:

تم إعادة تصنيف الاستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة ٢ مليون درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والذي تم عرضه سابقاً بشكل منفصل في بيان المركز المالي ضمن الموجودات الأخرى.