

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

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

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 ٢٠١٤، التي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيان المرحلي الموحد للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ الخاص بالتقارير 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.

بتوقيع:

أنتوني أوسيلفان

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد: ٦٨٧

١١ نوفمبر ٢٠١٤

أبوظبي

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

بيان الدخل المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		إيضاحات
٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
الإيرادات				
٣,١٧٨	٣,٤٤٦	٩,٦٦٦	٧,٦٩٥	الإيرادات من النفط والغاز
٢,٣٧٩	٢,٥٩٨	٦,٩٩٧	٧,٤٣٥	الإيرادات من الكهرباء والمياه
١,٠٧٧	٨٠٧	٢,٨٦٥	٢,٣٨١	إيرادات الوقود
٢٨	٤	٢٢٥	١٣٠	إيرادات تخزين الغاز
٢٦٥	٥٤١	٩٥٥	١,٠٤٠	إيرادات تشغيلية أخرى
٦,٩٢٧	٧,٣٩٦	٢٠,٧٠٨	١٨,٦٨١	
تكلفة المبيعات				
(٣,١١٣)	(٣,٣٠٠)	(٨,٥٣٨)	(٨,٥٥١)	مصاريف تشغيلية
(١,٧٨٦)	(١,٦٨٤)	(٥,٢٤٩)	(٤,٤٣٨)	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
(١٥)	(٢٠٦)	(١٨)	(٢٤٦)	مصاريف الحفر الجافة
(٤,٩١٤)	(٥,١٩٠)	(١٣,٨٠٥)	(١٣,٢٣٥)	
٢,٠١٣	٢,٢٠٦	٦,٩٠٣	٥,٤٤٦	الربح الإجمالي
(٢٩٦)	(٢٨٢)	(٨١٥)	(٨٩٤)	مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
(١,٢٠٣)	(١,٣٠٢)	(٣,٦٦٧)	(٣,٨٣٢)	تكاليف التمويل
(٦١)	(١٩)	(٣٨١)	(٣٧)	التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات وتحوطات القيمة العادلة
١٢٥	(١٣٢)	١١٢	(٤٥)	صافي الأرباح (الخسائر) من تحويل العملات الأجنبية
-	٢٠	-	٤٩	الربح من صفقات الشراء
٢٤	٣٠	٧٠	١١١	حصة من نتائج شركات زميلة
(١)	٤٤	٢١	١٠٠	حصة من نتائج شركة الائتلاف
١٠	١٣	٢٩	٥٢	الربح من بيع أراضي وأصول النفط والغاز
(١)	٥	٦	٣٩	إيرادات الفوائد
١٢	٨	٧٩	١٢٧	أرباح أخرى
٦٢٢	٥٩١	٢,٣٥٧	١,١١٦	الربح قبل الضريبة
(٣٠٢)	(٢٣٠)	(١,٢٠١)	(٤٩٤)	٣ مصروف ضريبة الدخل
٣٢٠	٣٦١	١,١٥٦	٦٢٢	الربح للفترة
المتعلق بـ:				
١٠٧	١٤٦	٦٢٠	٨٠	مساهمي الشركة الأم
٢١٣	٢١٥	٥٣٦	٥٤٢	حقوق ملكية غير مسيطرة
٣٢٠	٣٦١	١,١٥٦	٦٢٢	ربح للفترة
٠,٠١٨	٠,٠٢٤	٠,١٠٢	٠,٠١٣	٤ العائد الأساسي والمخفض على السهم المتعلق بمساهمي الشركة الأم (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 ٢٠١٤ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
مليون درهم		مليون درهم		مليون درهم		مليون درهم	
٦٢٢		١,١٥٦		٣٦١		٣٢٠	
الربح للفترة							
الدخل الشامل الآخر							
الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى الأرباح والخسائر في فترات لاحقه:							
التغيرات في القيمة العادلة لأدوات المشتقات في تحوطات التدفقات النقدية							
١,٤٢٢		(١,٤٠٩)		(١٤٨)		(٢٢٨)	
(٢٧)		١٨		٦		١	
١,١٢٧		١,٠٩٣		٣٧٦		٣٦٠	
-		(٤٢)		-		-	
(٨٩٤)		(١٤١)		٦٠٩		(٢١٦)	
صافي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى الأرباح والخسائر في فترات لاحقه							
١,٦٢٨		(٤٨١)		٨٤٣		(٨٣)	
الدخل الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى الأرباح والخسائر في فترات لاحقه:							
التغيرات في القيمة العادلة المتعلقة باستثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر							
(٤٠)		(٧٩)		١٧		(٩٢)	
(٦)		-		-		-	
صافي الدخل (الخسارة) الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى الأرباح والخسائر في فترات لاحقه							
(٤٦)		(٧٩)		١٧		(٩٢)	
١,٥٨٢		(٥٦٠)		٨٦٠		(١٧٥)	
٢,٢٠٤		٥٩٦		١,٢٢١		١٤٥	
إجمالي الدخل الشامل للفترة							
المتعلق بـ:							
مساهمي الشركة الأم							
٥٢٧		١٩٢		٨٨١		(١٢٥)	
١,٦٧٧		٤٠٤		٣٤٠		٢٧٠	
حقوق ملكية غير مسيطرة							
٢,٢٠٤		٥٩٦		١,٢٢١		١٤٥	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
مليون درهم	مليون درهم (مدققة)		
٨٠,٣٨٠	٨١,٦٥٤	٦	الموجودات غير المتداولة
١٠,١٦٥	٩,٩٧٧		الممتلكات والآلات والمعدات
٢	٥٨٣		الأصول المالية التشغيلية
١٣,٨١٩	١٤,٢٧٤	٧	استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٥٥	٥٩٢		موجودات غير ملموسة
١٤٠	١٤٤		استثمار في شركات زميلة
٣٩٨	٣٩٨		استثمار في شركة ائتلاف
٤٥٧	٤٩٤		سلف وقروض لشركات زميلة
٤١٥	٤٨٠		موجودات ضريبية مؤجلة
			موجودات أخرى
١٠٦,٤٣١	١٠٨,٥٩٦		
٣,١٥٢	٢,٧٣٢		موجودات متداولة
٢٤٣	٣٤٢		المخزون
٥٧٨	٥٨٣		الأصول المالية التشغيلية
٥,٧٨٤	٥,٦٣٢		سلف وقروض لشركات زميلة
٣,١٠٨	٤,٠٤٠		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدما
١٢,٨٦٥	١٣,٣٢٩		نقد وودائع قصيرة الأجل
١١٩,٢٩٦	١٢١,٩٢٥		
			إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين المتعلقة بمالكي الشركة الأم
٦,٠٦٦	٦,٢٢٥	٩	رأس المال المصدر
-	(٢٩٣)	١٠	أسهم الخزينة
٢٥	٣٢٥	١٠	مساهمات حقوق رأسمالية
٤,١٥٦	٤,٢٩٠		احتياطات أخرى
(٤٦٦)	(١,٣٧٥)		أرباح محتجزة
(١,٣٣٥)	(١,١٩٤)	١١	احتياطي تحويل العملات الأجنبية
			التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لاستثمار مدرج بالقيمة العادلة
			من خلال الدخل الشامل الآخر
			التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات ضمن أنشطة حماية
			التدفقات النقدية
(٢,٨٠١)	(٢,٥٩٣)		
٥,٦٤٥	٥,٤٥٣		
٣,٥٢٧	٣,٥٩٥		حقوق ملكية غير مسيطرة
٥٨٩	٦٤٢		قروض من مساهمي حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة
٢,٦١١	٢,٦٢٤		قرض من هيئة مياه وكهرباء أبوظبي
٦,٧٢٧	٦,٨٦١		
١٢,٣٧٢	١٢,٣١٤		إجمالي حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مليون درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مليون درهم	إيضاحات	
			المطلوبات غير المتداولة
٧١,٠٥٨	٧٢,٢٤٦	١٢	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
٢,١١٢	٢,٠٠٦	١٢	القروض الإسلامية
٤,١٣١	٤,٣٦٧		مطلوبات ضريبة مؤجلة
١٢,١٩٦	١٢,٥١١		التزامات إزالة الموجودات عند التقاعد
١٠٩	١٠٩		سلف وقروض من أطراف ذات علاقة
١٨٥	٢٢٤		قروض من مساهمي حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة
٤,٢٣٢	٤,٥٨٠		مطلوبات أخرى
٩٤,٠٢٣	٩٦,٠٤٣		
			المطلوبات المتداولة
٧,٩٧٠	٦,٨٣٤		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٦,٢٧٢	٢,١٥٨	١٢	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
١٤٣	١٥٠	١٢	القروض الإسلامية
٢٠	٢		قروض من مساهمي حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة
			المبالغ المستحقة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي وأطراف أخرى ذات علاقة
٤٥٣	٤٠٣		ضريبة دخل دائنة
٦٣٦	١,٢٤٧		السحب على المكشوف من البنوك
٩٤	٨٧		
١٥,٥٨٨	١٠,٨٨١		
١٠٩,٦١١	١٠٦,٩٢٤		إجمالي المطلوبات
١٢١,٩٢٥	١١٩,٢٩٦		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

الرئيس التنفيذي للعمليات

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 ٢٠١٤ (غير مدققة)

المتعلق بحقوق مالكي الشركة الأم													
رأس المال المصدر	أسهم الخزينة	مساهمات حقوق رأسمالية	احتياطيات أخرى	أرباح (خسائر)	توزيعات أرباح مقترحة	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	التغيرات المتراكمة للمشتقات ضمن النشطة حماية	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	قروض من مساهمي حقوق ملكية غير	إجمالي حقوق	إجمالي حقوق المساهمين	رصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣
٦,٢٢٥	(٢٩٣)	٣٢٥	٤,١٨٨	١,٠٠٥	٦٠٧	١٨٩	٨٩	(٤,٣٤٣)	٧,٩٩٢	١,٦٨٧	٩٧٩	٢,٦٥٥	١٣,٣١٣
-	-	-	-	٨٠	-	-	-	٥٤٢	٨٠	-	-	-	٦٢٢
-	-	-	-	(٦)	-	(٨٩٤)	(٤٠)	١,٣٨٧	٤٤٧	١,١٣٥	-	-	١,٥٨٢
-	-	-	-	٧٤	-	(٨٩٤)	(٤٠)	١,٣٨٧	٥٢٧	١,٦٧٧	-	-	٢,٢٠٤
-	-	-	-	٣٢	-	-	-	٣٢	-	(٣٢)	-	-	-
-	-	-	-	-	(٦٠٧)	-	-	-	(٦٠٧)	-	-	-	(٦٠٧)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥٩٥)	-	-	(٥٩٥)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٩٠)	(٦٦)	(٣٢٦)
٦,٢٢٥	(٢٩٣)	٣٢٥	٤,١٨٨	١,١١١	-	(٧٠٥)	٤٩	(٢,٩٥٦)	٧,٩٤٤	٢,٧٣٧	٦٨٩	٢,٦١٩	١٣,٩٨٩
٦,٢٢٥	(٢٩٣)	٣٢٥	٤,٢٩٠	(١,٣٧٥)	-	(١,١٩٤)	٦٨	(٢,٥٩٣)	٥,٤٥٣	٣,٥٩٥	٦٤٢	٢,٦٢٤	١٢,٣١٤
-	-	-	-	٦٢٠	-	-	-	-	٦٢٠	٥٣٦	-	-	١,١٥٦
-	-	-	-	-	-	(١٤١)	(٧٩)	(٢٠٨)	(٤٢٨)	(١٣٢)	-	-	(٥٦٠)
-	-	-	-	٦٢٠	-	(١٤١)	(٧٩)	(٢٠٨)	١٩٢	٤٠٤	-	-	٥٩٦
-	-	(٣٠٠)	-	٣٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(١١)	-	-	١١	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٤٧٢)	-	-	(٤٧٢)
(١٥٩)	٢٩٣	-	(١٣٤)	-	-	-	-	-	-	-	(٥٢)	(١٣)	(٦٦)
٦,٠٦٦	-	٢٥	٤,١٥٦	(٤٦٦)	-	(١,٢٣٥)	-	(٢,٨٠١)	٥,٦٤٥	٣,٥٢٧	٥٨٩	٢,٦١١	١٢,٢٧٢
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق)													

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءا 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 ٢٠١٤ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مليون درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مليون درهم	إيضاحات
١,١١٦	٢,٣٥٧	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الضريبة
		التعديلات للبنود التالية:
٤,٣٩٢	٥,١٩٨	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
٤٦	٥١	إطفاء النفقات المؤجلة
(٨٨)	(٧٨)	مخصص العقود المكلفة المُحرر
٢٣	(٩)	التزامات مكافآت للموظفين، صافي
(٦٨)	(١٢٣)	الربح من تحويل قروض وسلفيات وأصول مالية تشغيلية
٢٤٦	١٨	مصاريف الحفر الجافة
٣٦	٧٩	تكاليف استكشاف وتقييم تم استبعادها خلال الفترة
(٤٩)	-	الربح من صفقات الشراء
(٥٢)	(٢٩)	الربح من بيع أراض وأصول النفط والغاز
٣,٤١٤	٣,١٦٣	مصاريف الفوائد والفائدة الإسمية
٤١٨	٥٠٤	التكاليف المترتبة
(١١١)	(٧٠)	حصة من نتائج الشركات الزميلة
(١٠٠)	(٢١)	حصة من نتائج شركة الائتلاف
١٤٥	٣٠٣	خسائر غير محققة من القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة
(٣٩)	(٦)	إيرادات الفوائد
(١٣)	(٤)	توزيعات أرباح من استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٨٢	٣١٢	تكاليف الإنشاء على خدمة الامتياز
(٥٧)	(١)	تعديلات غير نقدية أخرى
(١,٩٢٧)	(١,٤٢١)	إيرادات من أصول مالية تشغيلية
		التغييرات في رأس المال العامل:
١٩٠	(٤٣٩)	المخزون
(٥٨٢)	(٣٧٣)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٥	(٦٢)	مبالغ مستحقة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي وأطراف ذات علاقة أخرى
٧٣٧	(٩١٥)	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(١,٠٨٠)	(١٣٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٦)	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(١٠٨)	(٩١)	مدفوعات التزامات إزالة الموجودات عند التقاعد
٧٢٥	١,٠١١	النقد المستلم من ترتيبات خدمة الامتياز
٨,١٩٥	٩,٢٢٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 ٢٠١٤ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مليون درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مليون درهم	إيضاحات
١٠٤	٤١	
(٣,٧٠٠)	(٣,٤٩٥)	الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٠٧)	(٣١٢)	متحصلات من بيع أصول غير أساسية
(٧٦٨)	-	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
١٣	٤	تكاليف الإنشاءات المدفوعة
٢٠	٩	شراء شركات تابعة، صافي النقد المستحوذ
-	٤٩٣	توزيعات أرباح مستلمة من استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل
-	١٣	الشامل الآخر
١٦	١٦	عوائد رأسمالية من استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٤٧	٢٥	متحصلات من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٤٠	٥	الشامل الآخر
(٥١٦)	(٤٥٩)	متحصلات من استبعاد شركة زميلة
٣٩	٦	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(٣١)	(٩٥)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات إئتلاف
(٥,٩٤٣)	(٣,٧٤٩)	سداد قرض من شركة زميلة
		شراء موجودات غير ملموسة
		فوائد مستلمة
		الإستحواذ على موجودات أخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٠,٣٠٢	٤,٩٧٦	الأنشطة التمويلية
(٩١)	(٩٩)	القروض والسلفيات المستلمة التي تحمل فائدة
(٧,٣٧٠)	(٧,٣٢٦)	سداد القروض الإسلامية
(٣,٣٧٠)	(٣,٣٠٤)	سداد القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
(٦٠٧)	-	الفوائد المدفوعة
(٦٢٦)	(٥٩٧)	توزيعات الأرباح المدفوعة إلى مالكي الشركة الأم
٦٩	٣٩	توزيعات الأرباح المدفوعة لمساهمي حقوق ملكية غير مسيطرة
(٨)	-	قروض مستلمة من مساهمي حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة
(٢٩٥)	(٧١)	سداد مساهمات رأسمالية لحقوق ملكية غير مسيطرة
(٤٢)	(١٣)	سداد قروض من مساهمي حقوق ملكية غير مسيطرة
(٢,٠٣٨)	(٦,٣٩٥)	سداد قروض لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي
٢١٤	(٩٢٢)	صافي النقد المستخدم في من الأنشطة التمويلية
(٤)	(٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يعادله
٣,٨٠٧	٣,٩٤٦	صافي فروقات تحويل العملات الأجنبية
٤,٠١٧	٣,٠٢١	النقد وما يعادله في ١ يناير
=====	=====	النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

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% والنسبة المتبقية البالغة ٢١% مملوكة من قبل صندوق المزارعين. لا تزال الشركة شركة تابعة للهيئة التي تأسست بموجب أحكام القانون رقم (٢) لسنة ١٩٩٨ المتعلق بتنظيم قطاع المياه والكهرباء.

إن النشاط الرئيسي للشركة هو الإمتلاك والاستثمار في الشركات العاملة في قطاع توليد الطاقة وتحلية واستكشاف 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، دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لطاقة والشركات التابعة لها ("المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في تاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٤.

٢ أساس الإعدادات والسياسات المحاسبية

٢,١ أساس الإعدادات

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/إعداد التقارير المالية المرحلية.

تم عرض البيانات المالية الموحدة المختصرة ب درهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم") والذي يمثل العملة المتداولة للشركة والعملة التي تعرض بها البيانات المالية للمجموعة. كما تم الإفصاح عن جميع القيم إلى أقرب مليون (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 ٢٠١٣. كما وأن نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ لا تشير بالضرورة إلى النتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٢ أساس الإعدادات والسياسات المحاسبية (تتمة)

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 ٢٠١٣، فيما عدا ما يتعلق بتطبيق المعايير المحاسبية والتفسيرات الجديدة كما في ١ يناير ٢٠١٤، المذكورة أدناه:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية

يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، الصادر في نوفمبر ٢٠٠٩، المتطلبات الجديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية. تم تعديل المعيار لاحقاً في أكتوبر ٢٠١٠ ليشمل متطلبات تصنيف وقياس المطلوبات المالية والاستبعاد. وفقاً لمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، يتم قياس جميع الموجودات المالية التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة.

وبشكل خاص يتم عادةً قياس استثمارات الدين التي يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج تجاري بهدف الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية، بحيث أن الدفعات على هذه التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل الدين والفائدة المتعلقة بالمبلغ القائم، يتم عادةً قياسها بالتكلفة المطفأة بنهاية الفترات المحاسبية اللاحقة. وبالإضافة لذلك، وضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، يسمح للشركات بإجراء خيار غير قابل للإلغاء لعرض التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة لاستثمار حقوق الملكية (الذي لا يتم الاحتفاظ به للمتاجرة) ضمن الدخل الشامل الآخر، ويتم إدراج فقط إيرادات توزيعات الأرباح ضمن الأرباح والخسائر.

في نوفمبر ٢٠١٣، أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية، متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلقة بمحاسبة الحماية (باستثناء المحافظ المفتوحة أو الحماية المصفرة) والتي توافق بشكل وثيق بين محاسبة الحماية وإدارة المخاطر، الأمر الذي ينتج عن معلومات مفيدة لمستخدمي البيانات المالية. تعمل المتطلبات كذلك على تحديد منهج رئيسي لحماية المحاسبة وتعالج التناقضات والصفق في نموذج حماية المحاسبة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

إن تاريخ التطبيق الإلزامي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ هو ١ يناير ٢٠١٨. لكن المجموعة قررت تبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٤. لم يكن هناك أي تعديلات بأثر رجعي مطلوبة نتيجة لتبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

شركات الاستثمار (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧)

تقدم هذه التعديلات إعفاء من متطلبات التوحيد للشركات التي تستوفي تعريف شركة استثمار ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ توحيد البيانات المالية. يتطلب الإعفاء من التوحيد من شركات الاستثمار احتساب الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة، حيث أنه لا تتأهل أي شركة من شركات المجموعة كشركة استثمار وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٢ أساس الإعدادات والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢
توضح هذه التعديلات مفهوم "لديه الحق القانوني للتسوية" والمعايير لآلية التسوية الغير متزامنة التي تتأهل للتسوية. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

افصاحات القيم الممكن تحصيلها للأصول الغير المالية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦
تزيل هذه التعديلات النتائج الغير مقصوده للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ قياس القيمة العادلة عن الإفصاحات المطلوبة لانخفاض قيمة الأصول ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦. بالإضافة لذلك، هذه التعديلات تتطلب إفصاحات عن القيم الممكن تحصيلها للموجودات أو الوحدات المولدة للنقد التي تم إدراج أو عكس خسارة انخفاض في القيمة خلال الفترة. هذه التعديلات لم يكن لها أي أثر جوهري على المجموعة.

تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢١ الضرائب

إن تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢١ فعال للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤ ويتم تطبيقه بأثر رجعي. يتم تطبيقه لكافة الضرائب المفروضة من قبل الحكومات وفقاً للقانون، بخلاف التدفقات النقدية الخارجة ضمن نطاق المعايير الأخرى (مثال، معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل) والغرامات أو العقوبات الأخرى لانتهاك القوانين. يوضح التفسير بأن الشركة تقوم بإدراج الالتزام عن الضرائب عند حدوث النشاط الذي يستوجب الدفع، كما تم تحديده من قبل السلطات ذات العلاقة. كما يوضح التعريف كذلك بأن مطلوبات الضرائب تستحق تدريجياً فقط في حال أن النشاط الذي يستوجب الدفع يحدث خلال فترة من الزمن، وفقاً للسلطات ذات العلاقة، بالنسبة للضريبة الناتجة عند بلوغ الحد الأدنى، لا يتم إدراج التزام قبل بلوغ الحد الأدنى. إن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢١ لم يكن له أي تأثير على المجموعة.

٣ ضريبة الدخل

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم

ضريبة الدخل الحالية:

تكاليف ضريبة الدخل الحالية

٦١٦	٧٨٤	٢١٦	١٨٢
-----	-----	-----	-----

ضريبة الدخل المؤجلة:

المتعلقة بنشوء وعكس الفروقات المؤقتة

(١٢٢)	٤١٧	١٤	١٢٠
-------	-----	----	-----

مصروف ضريبة الدخل

٤٩٤	١,٢٠١	٢٣٠	٣٠٢
-----	-------	-----	-----

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

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:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		
٨٠	٦٢٠	١٤٦	١٠٧	أرباح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم (مليون درهم)
=====	=====	=====	=====	
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (مليون)
=====	=====	=====	=====	
٠,٠١٣	٠,١٠٢	٠,٠٢٤	٠,٠١٨	العائد الأساسي على السهم (درهم)
=====	=====	=====	=====	

لم يتم إظهار العائد المخفض على السهم بشكل مستقل حيث لم تقم الشركة بإصدار أي أدوات قد يكون لها تأثير على عوائد الأسهم عند استخدامها. يأخذ المتوسط المرجح لعدد الأسهم بعين الاعتبار أسهم الخزينة في نهاية الفترة.

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية

يتم تحديد القطاعات التشغيلية للمجموعة بناءً على أساس مكونات المجموعة التي يتم تقييمها بشكل منتظم من قبل مدير التشغيل متخذ القرار في عملية توزيع الموارد وتقييم الأداء. المجموعة منظمة على أساس قطاعات إنتاج وخدمات، والتي نشأ عنها قطاعين تشغيليين كما يلي:

- قطاع الكهرباء والماء
يتعلق هذه القطاع بتوليد الكهرباء وإنتاج مياه محلاة للإمدادات.

- قطاع النفط والغاز
يتعلق هذا القطاع في أنشطة استكشاف وإنتاج النفط والغاز.

يتم تقييم أداء القطاعات بالرجوع إلى التدفقات النقدية. يدار تمويل المجموعة (بما في ذلك تكاليف التمويل ما عدا الشركات التابعة التي تتعلق بتوليد الطاقة والمياه مع ترتيبات التمويل للمشروع وإيرادات الفوائد) على أساس جماعي ولا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية.

الاستثمارات في بعض الشركات الزميلة ذات نشاطات غير توليد الكهرباء والمياه والنفط والغاز واستثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر تدار على أساس جماعي وبالتالي فلا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات وأرباح القطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على التوالي:

قطاع توليد الكهرباء والمياه مليون درهم	قطاع النفط والغاز مليون درهم	التعديلات والاستيعادات وغير الموزع مليون درهم	موحدة مليون درهم
فترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤:			
١٠,٠٦٦	١٠,٦٤٢	-	٢٠,٧٠٨
(٤,٤٦٦)	(٤,٠٧٢)	-	(٨,٥٣٨)
(٢٢٩)	(٣٧١)	(٢١٥)	(٨١٥)
٧	-	٦٣	٧٠
-	-	٢١	٢١
٥,٣٧٨	٦,١٩٩	(١٣١)	١١,٤٤٦
-	(١٨)	-	(١٨)
(١,٤٣٠)	(٣,٨٠٧)	(١٢)	(٥,٢٤٩)
الإيرادات (الخسائر) قبل احتساب الفوائد الضريبية والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)			
مصاريف الحفر الجافة الاستهلاك والنضوب والإطفاء			
٣,٩٤٨	٢,٣٧٤	(١٤٣)	٦,١٧٩
(١,٩٧٦)	(٤٦٥)	(١,٢٢٦)	(٣,٦٦٧)
(٣٨٢)	(١)	٢	(٣٨١)
(٢٨٩)	٦٣	٣٣٨	١١٢
-	٢٩	-	٢٩
(١)	-	٧	٦
٣٩	١٨	٢٢	٧٩
(١٠٩)	(١,٢٥١)	١٥٩	(١,٢٠١)
١,٢٣٠	٧٦٧	(٨٤١)	١,١٥٦
ربح (خسارة) الفترة			
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣:			
١٠,٠٦٤	٨,٦١٧	-	١٨,٦٨١
(٤,٦٠٤)	(٣,٩٤٦)	(١)	(٨,٥٥١)
(٢٠٦)	(٤١٩)	(٢٦٩)	(٨٩٤)
٦	-	١٠٥	١١١
-	١٠٠	-	١٠٠
٥,٢٦٠	٤,٣٥٢	(١٦٥)	٩,٤٤٧
-	(٢٤٦)	-	(٢٤٦)
(١,٣٨٩)	(٣,٠٣٠)	(١٩)	(٤,٤٣٨)
الإيرادات (الخسائر) قبل احتساب الفوائد الضريبية والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)			
مصاريف الحفر الجافة الاستهلاك والنضوب والإطفاء			
٣,٨٧١	١,٠٧٦	(١٨٤)	٤,٧٦٣
(١,٩٥١)	(٣٨٤)	(١,٤٩٧)	(٣,٨٣٢)
(٣٧)	(٤)	٤	(٣٧)
٤٣	١	(٨٩)	(٤٥)
-	٤٩	-	٤٩
-	٥٢	-	٥٢
-	-	٣٩	٣٩
١٠	-	١١٧	١٢٧
(١٧١)	(٥٤٣)	٢٢٠	(٤٩٤)
١,٧٦٥	٢٤٧	(١,٣٩٠)	٦٢٢
ربح (خسارة) الفترة			
تكاليف التمويل			
التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة			
صافي الأرباح (الخسائر) من تحويلات العملات الأجنبية			
الربح من صفقات الشراء			
الربح من بيع أراضي وأصول النفط والغاز			
إيرادات الفوائد			
أرباح أخرى			
ضريبة الدخل (مصرف) الدائنة			

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

التعديلات والاستيعادات وغير الموزع الإجمالي مليون درهم	قطاع النفط والغاز مليون درهم	قطاع توليد الكهرباء والمياه مليون درهم	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٦٥٥	٥٧٧	٧٨	إستثمار في شركات زميلة
١٤٠	١٤٠	-	إستثمار في شركة إئتلاف
٩٧٦	٩٦٨	٨	سلف وقروض لشركة زميلة
١٠,٤٠٨	-	١٠,٤٠٨	الموجودات المالية التشغيلية
١٠٧,١١٧	٢٤٨	٥٥,٣٦٩	موجودات أخرى
١١٩,٢٩٦	١,٩٣٣	٦٥,٨٦٣	موجودات القطاع
=====	=====	=====	
٥٩٢	٥٢١	٧١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٤٤	١٤٤	-	إستثمار في شركات زميلة
٩٨١	٩٦٨	١٣	إستثمار في شركة إئتلاف
١٠,٣١٩	-	١٠,٣١٩	سلف وقروض لشركات زميلة
١٠٩,٨٨٩	١,٠٠٨	٥٧,١٤٢	الموجودات المالية التشغيلية
١٢١,٩٢٥	٢,٦٤١	٦٧,٥٤٥	موجودات أخرى
=====	=====	=====	موجودات القطاع

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، قامت المجموعة بشراء موجودات بتكلفة ٣,٤٩٥ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ٣,٧٠٠ مليون درهم).

٧ موجودات غير ملموسة

موجودات الاستكشاف والتقييم

في ١٢ مارس ٢٠١٣، قامت حكومة إقليم كردستان باستخدام حق خيار المشاركة الحكومية في حقل أتروش مما قد يؤدي إلى خفض نسبة مشاركة طاقة في الحقل من ٥٣,٢% إلى ما لا يقل عن ٣٩,٩%. يتم حالياً التفاوض على الآلية التي بموجبها سوف يتم تحقيق ذلك بحيث تتضمن تسوية تكاليف النفط المستحقة للمقاولين من قبل الحكومة عن حصتهم المساهمة. تم إجراء تحويل بقيمة ١٥٤ مليون درهم محتفظ بها بحساب الذمم المدينة للتعويض عن التكاليف البترولية. من المتوقع أن يتم الانتهاء من المعاملة خلال الربع الأخير من ٢٠١٥.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، قامت طاقة أتروش بإكمال أنشطة التقييم للمرحلة الأولى لحقل أتروش. نتيجة لذلك، موجودات الاستكشاف والتقييم البالغة ٥٦٠ مليون درهم تم إعادة تصنيفها إلى موجودات الإنتاج والتطوير.

٨ النقد وما يعادله

النقد وما يعادله ضمن بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة يتضمن الأرصدة التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مليون درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مليون درهم	
٣,١٢٢	٢,٥٦٠	النقد لدى البنوك وفي الصندوق
٩٧٣	٥٤٨	ودائع قصيرة الأجل
٤,٠٩٥	٣,١٠٨	
(٧٨)	(٨٧)	السحب على المكشوف من البنوك
٤,٠١٧	٣,٠٢١	

٩ رأس المال المصدر

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مليون درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مليون درهم	
٦,٢٢٥	٦,٢٢٥	رأس المال
-	(١٥٩)	إلغاء أسهم الخزينة (إيضاح ١٠ (i))
٦,٢٢٥	٦,٠٦٦	

١٠ احتياطات رأس المال

i. أسهم الخزينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مليون درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مليون درهم	
٢٩٣	٢٩٣	الرصيد الافتتاحي
-	(٢٩٣)	إلغاء أسهم الخزينة
٢٩٣	-	الرصيد الختامي

في ٤ فبراير ٢٠١٤، وافق مجلس الإدارة على إلغاء ١٥٨,٧١٣,٠٠٠ أسهم خزينة. تم تعديل عقود التأسيس والموافقة عليها من قبل المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية الغير عادية الذي عقد في ٢٢ أبريل ٢٠١٤ لتعكس عدد الأسهم الجديد المصدر للشركة. تم قيد قيمة أسهم الخزينة الملغاة البالغة ٢٩٣ مليون درهم مقابل رأس المال (١٥٩ مليون درهم) والإحتياطات الأخرى (١٣٤ مليون درهم).

١٠ احتياطات رأس المال (تتمة)

ii. مساهمات حقوق رأس مالية

(مدققة)		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
مليون درهم	مليون درهم	
٣٢٥	٣٢٥	الرصيد الافتتاحي في ١ يناير
(٣٠٠)	-	تحويل إلى الأرباح المحتجزة
٢٥	٣٢٥	الرصيد الختامي
=====	=====	

إن التحويل إلى الأرباح المحتجزة يمثل فائض القيمة العادلة على المبلغ المدفوع لإستثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المحول من هيئة مياه وكهرباء أبوظبي خلال ٢٠١٠. تم إستبعاد الإستثمار خلال ٢٠١٢ وتم تحقيق ربح وتم تحويل مساهمات حقوق رأس مالية إلى أرباح محتجزة.

١١ احتياطي تحويل العملات الأجنبية

التغيير في العملة الوظيفية لطاقة نورث

كما في ١ يناير ٢٠١٤، تم تحويل التمويل الطويل المدى لطاقة نورث من دولار كندي إلى دولار أمريكي، ونتيجة لذلك، تغيرت عملة طاقة نورث الوظيفية من دولار كندي إلى دولار أمريكي. العملة الوظيفية لطاقة نورث يتم تحديدها بناءً على العوامل الثانوية المدرجة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١، حيث أن عملة التمويل على المدى الطويل الأجل تحدد العملة الوظيفية. إن العوامل الثانوية يمكن الرجوع إليها بما أن المؤشرات الأولية للعملة الوظيفية ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ أثر التغيير في معدل تحويل العملات الأجنبية تشير إلى أن الدولار الأمريكي والدولار الكندي يتساويان من حيث إمكانية اعتمادهما من قبل طاقة نورث. بحسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١، تم تطبيق التغيير بأثر رجعي وتحويل جميع بنود موجودات ومطلوبات وحقوق ملكية طاقة نورث إلى الدولار الأمريكي بمعدل تحويل العملات الأجنبية كما في ١ يناير ٢٠١٤. ستظل تعديلات تحويل العملات الأجنبية المترتبة بطاقة نورث في حقوق المساهمين وسيتم تعديلها فقط عند الإستبعاد الكلي أو الجزئي لطاقة نورث.

١٢ القروض والسلفيات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية

فترة التسعة أشهر المنتهية في	فترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
مليون درهم	مليون درهم

مستلمة:

القروض المستلمة خلال الفترة هي كما يلي:

١٠,٣٠٢	٤,٩٧٦	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة (إيضاح i و ii)
=====	=====	

١٢ القروض والسلفيات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية (تتمة)

/عادة سداد:

قامت المجموعة بإعادة سداد المبالغ التالية خلال الفترة:

القروض والسلفيات التي تحمل فائدة	٧,٣٢٦	٧,٣٧٠
القروض الإسلامية	٩٩	٩١

(i) في ١٧ أبريل ٢٠١٤، وقعت طاقة اتفاقية تسهيلات قرض ساموراي بمبلغ ٢٠,٤ مليار ين ياباني (٧٣٥ مليون درهم). تم جدولت القرض لمدة خمس سنوات عن طريق بنك طوكيو - متسوبيشي يو أف جي بمعدل ٦٠ نقطة أساسية فوق ليبور اللين الياباني وتم تغطيتها بالكامل بالدولار الأمريكي من خلال أسهم متسوبيشي يو أف جي.

(ii) في ٣٠ أبريل ٢٠١٤، انتهت طاقة إصدار سندات من الدرجة الأولى بقيمة ٧٥٠ مليون دولار أمريكي (٢,٧٥٥ مليون درهم) بمعدل ٣,٨٧٥% و ١٨٠ مليون يورو (٩١٠ مليون درهم) بمعدل ٢,٧٥% مستحقة في مايو ٢٠٢٤.

١٣ 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 والأخير 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. تتولد الإيرادات من أعمال التنقيب في أوروبا خلال الربع الأول والأخير من السنة.

١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يقدم الجدول التالي ملخصاً لأهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي الموحد خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مليون درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مليون درهم	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مليون درهم	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مليون درهم
١,٨٢١	١,٨١٠	٥,٢٢٣	٥,١٦١
٢	١	١٥	١٢

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

١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يتعلق بالشركات التابعة، فإنه يتم توفير موظفي الإدارة الرئيسيين من قبل شركات التشغيل والصيانة وفقاً لإنفاقيات تعاقدية مع الشركات التابعة المسيطر عليها.

إن مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة خلال فترة التسعة أشهر هي كالآتي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مليون درهم	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مليون درهم	
٢٧	٢٣	مكافآت قصيرة الأجل
١	١	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٨</u>	<u>٢٤</u>	

١٥ الالتزامات والارتباطات

(i) التزامات مصاريف رأسمالية

بلغت المصاريف الرأسمالية المصرح بها والمتعاقد عليها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والتي لم يتم تكوين مخصص لها ما قيمته ٤,٦٣٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٤,٨٣٠ مليون درهم).

(ii) التزامات عقود الإيجار التشغيلية

المجموعة كمؤجر:

إن مدفوعات الإنتاج المستقبلية التي ستقوم المجموعة باستلامها وفقاً لاتفاقية شراء الكهرباء والماء ("PWPA") بناءً على السعة المتاحة المتوقعة للمحطات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بلغت قيمتها ٨٥,٥ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٨٨,٦ مليار درهم).

المجموعة كمستأجر:

بلغ الحد الأدنى للعقود التأجيرية المستقبلية الدائنة ضمن العقود التشغيلية غير القابلة للإلغاء بقيمة ٢,٤ مليار درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢,٦ مليار درهم).

شركة الائتلاف:

لدى شركة ائتلاف المجموعة حد أدنى لعقود تأجيرية مستقبلية دائنة ضمن اتفاقية تأجير غير قابلة للإلغاء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بقيمة ١,٧٠٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١,٧٩٠ مليون درهم) والتي تبلغ حصة المجموعة منها ٨٥٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٨٩٥ 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 ٢٠١٤ بقيمة ١,٥١٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١,٤٩٨ مليون درهم) والتي بلغت حصة المجموعة فيها ٦٠٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٥٩٩ مليون درهم).

١٥ الالتزامات والارتباطات (تتمة)

(iii) الالتزامات الأخرى

أ) دخلت طاقة في اتفاقية مع صندوق استثماري لتنمية البنية التحتية مدار من قبل طرف ثالث، وقد التزمت الشركة باستثمار ٢٠٠ مليون دولار أمريكي (٧٣٥ مليون درهم) في الصندوق وذلك على فترة خمس سنوات. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، قامت المجموعة ببيع استثمارها في صندوق البنية التحتية وبتسوية التزاماتها (إيضاح ١٦،٣).

ب) كما في تاريخ التقارير المالية، دخلت طاقة نورث في التزامات تعاقدية بصفة أساسية لاستخدام خط الأنابيب والالتزامات أخرى تلتزم بموجبها بإنفاق ٤٨٨ مليون درهم قبل ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٣٤٨ مليون درهم).

(iv) الارتباطات

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 لتاريخ الاستحواذ.

ب) طاقة جين أكس ذ.م.م (جين أكس) هي المالك بالتعيين لاتفاقية شراء خدمات تحويل الوقود، واتفاقية السعة واتفاقية مساعدة أخرى، المؤرخة كما في ١٧ سبتمبر ١٩٩٩ ("اتفاقية الإمداد"). من قبل أي. إي. إس ريد أوك ذ.م.م ("أي. إي. إس") وشركة ويليام لترويج وتجارة الطاقة، بالإضافة إلى حقوق واتفاقيات مساعدة أخرى. دخلت جين أكس في اتفاقية إدارة طاقة ("EMA") واتفاقية تبادل ومشتقات دولية ISDA كلاهما مؤرخ بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٠ مع مجموعة مورغان ستانلي كابيتال إنك لإدارة إنتاج الطاقة ضمن اتفاقية إمداد وخدمات تحويل الوقود واتفاقيات أخرى. قامت المجموعة بضمان التزامات جين أكس لمجموعة شركات مورغان ستانلي كابيتال إنك، بحسب اتفاقيات الـ EMA والـ ISDA. الدفعات ضمن هذه الضمانات لا يجب أن تتعدى مبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي (٣٦٧ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٠٠ مليون دولار أمريكي) على مدى عمر الاتفاقية EMA. لم يتم دفع أي مبلغ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: لا شيء).

١٥ الالتزامات والارتباطات (تتمة)

(iv) الارتباطات (تتمة)

(ج) قامت طاقة براتاني ليمتد بالتزامات 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 ادني من تصنيف الائتمان؛ (ج) تقديم ضمانات بأي شكل آخر كما يتم الاتفاق عليه من قبل الأطراف الملتزمة. قامت طاقة براتاني ليمتد مبدئياً بتزويد طاقة ("الشركة الأم") كضمان، ولكن في البيانات المالية المرحلية للشركة الأم تم خفض تصنيف الائتمان إلى أقل من معدلات الائتمان المحددة في الالتزامات. دخلت المجموعة سابقاً في مناقشات بحسن نية مع الأطراف الثالثة الملتزمة فيما يتعلق بما إذا وإلى أي مدى سيتطلب من المجموعة إستبدال 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 للالتزامات استبعاد موجودات بحر الشمال على أساس ما بعد الضريبة على ان 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 للالتزامات الاستبعاد من خلال مخصص ضمان الشركة الأم، طالما ان المجموعة مملوكة بأغليبتها من قبل حكومة أبوظبي.

(د) بالإضافة إلى المدرج أعلاه، تتواجد مجموعة من الضمانات وخطابات الاعتماد الناتجة ضمن سياق العمل المعتاد والتي تكون طاقة وشركات تابعة أخرى أطراف فيها. لا تولد هذه الضمانات وخطابات الاعتماد أي التزامات إضافية جوهرية أخرى غير المذكورة ضمن بيان المركز المالي الموحد كما في نهاية الفترة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٦ الأدوات المالية (تتمة)

١٦,١ أنشطة الحماية (تتمة)

حماية القيمة العادلة

إن طاقة جين أكس ذ.م.م هي شركة تابعة لطاقة تستخدم آلية المشتقات والتي تشمل العقود الآجلة والمستقبلية كاستراتيجية حماية لإدارة مخاطر اتفاقية الإمداد الضمنية. إن المعاملات الآجلة والمستقبلية هي عقود لتأخر تسليم أدوات السلع بحيث يوافق الطرف الآخر على تسليم أو إستلام بسعر محدد.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، قامت طاقة جين أكس ذ.م.م. بإنهاء محاسبة الحماية للتغيرات في القيمة العادلة لاتفاقية الإمداد وذلك نتيجة لعدم فعالية الحماية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية. بلغ إجمالي التعديلات المتراكمة في القيمة العادلة لاتفاقية الإمداد منذ بداية محاسبة الحماية المعنية ما قيمته ٣٠٢ مليون درهم ربح والتي سيتم إطفائها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لاتفاقية الإمداد لغاية ٢٠٢٢.

كما في ١ يناير ٢٠١٤، نتيجة للاعتماد المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، قامت طاقة جين أكس ذ.م.م بتعيين علاقة حماية جديدة. بلغت التغيرات في القيمة العادلة لاتفاقية الإمداد المتعلقة بالمخاطر المحمية، لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ربح بقيمة ٤٢ مليون درهم والتي تم إدراجها في بيان الدخل المرحلي الموحد.

١٦,٢ القيم العادلة

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

القيمة المدرجة		القيمة العادلة	
(مدققة)		(مدققة)	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
١٠,٤٠٨	١٠,٣١٩	١٠,٥٧٥	١٠,٨٦٧
٣١,٧٣٣	٣٢,٥٦٨	٣٥,٢٠٦	٣٥,٠٠٥
الأصول المالية التشغيلية			
القروض والسلفيات التي تحمل فائدة (إيضاح i)			

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

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

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

١٦ الأدوات المالية (تتمة)

١٦,٣ 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 القيمة العادلة المسجلة ملحوظة، سواءاً 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.

الإجمالي مليون درهم	المستوى الأول مليون درهم	المستوى الثاني مليون درهم	المستوى الثالث مليون درهم
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤			
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة			
٢	-	-	٢
استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
٤٧	-	٤٧	-
عقود تبادل العملات الأجنبية الآجلة			
٦١	-	٦١	-
عقود تبادل أسعار الفائدة			
موجودات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة			
١٠,٨٦٧	-	-	١٠,٨٦٧
موجودات مالية تشغيلية			
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة			
١٢	-	١٢	-
عقود السلع الآجلة			
٤,٨٦٠	-	٤,٨٦٠	-
عقود تبادل أسعار الفائدة - المحاطة			
٦٧	-	٦٧	-
عقود تبادل العملات الأجنبية الآجلة			
٢٢٢	-	٢٢٢	-
عقود تبادل أسعار العملات المتقاطعة			
١٢٥	-	١٢٥	-
العقود المستقبلية والآجلة			
مطلوبات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة			
٣٥,٠٠٥	٣٥,٠٠٥	-	-
القروض والسلفيات التي تحمل فائدة			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣			
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة			
٥٨٣	-	-	٥٨٣
استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
١٠٠	-	١٠٠	-
عقود تبادل العملات الأجنبية الآجلة			
١٥٦	-	١٥٦	-
عقود تبادل أسعار الفائدة			
٢٢٥	-	٢٢٥	-
العقود المستقبلية والآجلة			
موجودات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة			
١٠,٥٧٥	-	-	١٠,٥٧٥
موجودات مالية تشغيلية			
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة			
٤,٦٩٨	-	٤,٦٩٨	-
عقود تبادل أسعار الفائدة			
٤٠	-	٤٠	-
عقود تبادل العملات الأجنبية الآجلة			
١٦٦	-	١٦٦	-
عقود تبادل أسعار العملات المتقاطعة			
مطلوبات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة			
٣٥,٢٠٦	٣٥,٢٠٦	-	-
القروض والسلفيات التي تحمل فائدة			

١٦ الأدوات المالية (تتمة)

١٦,٣ تراتيبية القيمة العادلة (تتمة)

مليون درهم

استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
كما في ١ يناير ٢٠١٤	٥٨٣
العائد على رأس المال	(٩)
الخسارة الغير محققة المدرجة في الدخل الشامل الآخر خلال الفترة	(٧٩)
استبعاد استثمار حقوق الملكية	(٤٩٣)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٢
	=====

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، قامت المجموعة ببيع استثمار حقوق الملكية الخاصة لها في صندوق البنية التحتية الذي يتم إدارته من قبل طرف ثالث. إعتبرت المجموعة الاستثمار كاستثمار غير أساسي وبحسب الموقع الجغرافي لا يتماشى مع استراتيجية الاستثمار الحالية للمجموعة. قامت المجموعة بإدراج خسارة متراكمة من الاستبعاد بقيمة ١١ مليون درهم في بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد. بلغت القيمة العادلة لاستثمار حقوق الملكية عند تاريخ الاستبعاد ما قيمته ٤٩٣ مليون درهم.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والثاني لقياسات القيمة العادلة، ولم توجد تحويلات إلى ومن المستوى الثالث لقياسات القيمة العادلة.

بالنسبة للأدوات المالية التي لا يوجد لها سوق نشط، يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام طرق التقييم. قد تشمل هذه الطرق استخدام المعاملات التجارية؛ الرجوع إلى القيمة العادلة الحالية لأداة مالية مماثلة؛ تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو أي نماذج تقييم أخرى.

١٧ 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 التدفقات النقدية:

- تم فصل الحركة في الأصول المالية التشغيلية ما بين تكاليف الإنشاءات، الإيرادات من الأنشطة التشغيلية والنقد المستلم من ترتيبات خدمة الإمتياز.