

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

مناقشة وتحليل الإدارة
والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

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

مناقشة وتحليل الإدارة
٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

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

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٢ (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 يونيو ٢٠١٢، التي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيان المرحلي الموحد للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 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 وإجراء 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:

ريتشارد ميتشيل

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد: ٤٤٦

١٣ أغسطس ٢٠١٢

أبوظبي

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

بيان الدخل المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

إيضاحات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
الإيرادات				
الإيرادات من النفط والغاز	٢,٥٨١	٢,٧٢٨	٥,٣١٤	٥,١٨٧
الإيرادات من الكهرباء والمياه	٢,٠٧٤	١,٨١٠	٣,٤٧٣	٣,٩٦٣
إيرادات الوقود	٩٧٩	٢,٠٧٤	٢,٩٩٩	١,٩٣٨
إيرادات تخزين الغاز	٥	٣٣	١٧٨	١١٨
إيرادات تشغيلية أخرى	٤٠٣	٤٢٤	٦١١	٥٧٩
	<u>٦,٠٤٢</u>	<u>٧,٠٦٩</u>	<u>١٢,٥٧٥</u>	<u>١١,٧٨٥</u>
تكلفة المبيعات				
مصاريف تشغيلية	(٢,٨٢٤)	(٣,٢٩١)	(٥,٤١٤)	(٤,٩٦١)
الاستهلاك والنضوب والإطفاء	(١,٣٨٨)	(١,٣٠٠)	(٢,٥٧٥)	(٢,٧٣٣)
	<u>(٤,٢١٢)</u>	<u>(٤,٥٩١)</u>	<u>(٧,٩٨٩)</u>	<u>(٧,٦٩٤)</u>
الربح الإجمالي	<u>١,٨٣٠</u>	<u>٢,٤٧٨</u>	<u>٤,٥٨٦</u>	<u>٤,٠٩١</u>
مصاريف إدارية ومصاريف أخرى	(٢٤٤)	(٢٣١)	(٤٢١)	(٤٧٠)
تكاليف التمويل	(١,٢٥٣)	(١,٠٩٠)	(٢,١٦٧)	(٢,٥١٣)
التغيرات في القيم العادلة للمشتقات وعمليات التحوط للقيم العادلة	٨٠	٢٣	٦٥	١٧٩
صافي الخسائر من تحويل العملات الأجنبية	١٤٨	(٥)	(٧٠)	١٠٥
الربح من صفقات الشراء	٢	—	—	٩٤
حصة من نتائج الشركات الزميلة	٤٩	٨٦	١٤٤	٩٦
حصة من نتائج شركات الائتلاف	٢٤	٢٧	٥٩	٤٦
الربح من بيع شركة ائتلاف	—	—	٢٨	—
الربح من بيع استثمار متاح للبيع	٤١٥	—	—	٤١٥
الربح من بيع اراضى وأصول النفط والغاز	(٤)	٦١	٦١	٣٧٤
إيرادات الفوائد	٩	١٢	٢٩	١٥
إيرادات أخرى	٤٠	١٦	٢٤	٦٩
	<u>١,٠٩٦</u>	<u>١,٣٧٧</u>	<u>٢,٣٣٨</u>	<u>٢,٥٠١</u>
الربح قبل الضريبة	<u>١,٠٩٦</u>	<u>١,٣٧٧</u>	<u>٢,٣٣٨</u>	<u>٢,٥٠١</u>
مصروف ضريبة الدخل	(٤٥٠)	(٦٦٥)	(١,٣١٥)	(١,١٧٤)
	<u>٦٤٦</u>	<u>٧١٢</u>	<u>١,٠٢٣</u>	<u>١,٣٢٧</u>
ربح الفترة	<u>٦٤٦</u>	<u>٧١٢</u>	<u>١,٠٢٣</u>	<u>١,٣٢٧</u>
المتعلق بـ:				
مالكي الشركة الأم	٤٤٧	٤٣٥	٥٨٧	٩٨١
حقوق الملكية غير المسيطرة	١٩٩	٢٧٧	٤٣٦	٣٤٦
	<u>٦٤٦</u>	<u>٧١٢</u>	<u>١,٠٢٣</u>	<u>١,٣٢٧</u>
ربح الفترة	<u>٦٤٦</u>	<u>٧١٢</u>	<u>١,٠٢٣</u>	<u>١,٣٢٧</u>
العائد الأساسي والمخفض على السهم المتعلق بالكي الشركة الأم (درهم)	٠,٠٧٤	٠,٠٧٢	٠,٠٩٧	٠,١٦٢
	<u>٠,٠٧٤</u>	<u>٠,٠٧٢</u>	<u>٠,٠٩٧</u>	<u>٠,١٦٢</u>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
١,٠٢٣	١,٣٢٧	٧١٢	٦٤٦
ربح الفترة			
الدخل الشامل الآخر			
التغيرات في القيم العادلة لمشتقات الأدوات المالية ضمن عمليات التحوط للتدفقات النقدية			
(١,٠٢٨)	(١,١٤٠)	(٨٠٢)	(١,٢٢٨)
٦٩١	٧٦١	٣٤٨	٣٧٤
١٣	(٦)	١٧	-
(٤)	(٦)	(٤)	(٦)
٩٨٥	١٩	١٨٢	(٦٢٩)
١١١	١٨٩	٥٣	(٩١)
-	(٤١٥)	-	(٤١٥)
٧٦٨	(٥٩٨)	(٢٠٦)	(١,٩٩٥)
الدخل الشامل لآخر للفترة			
١,٧٩١	٧٢٩	٥٠٦	(١,٣٤٩)
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
المتعلق بـ:			
١,٥٢٣	٥٣٥	٤٩٤	(١,١٣٧)
٢٦٨	١٩٤	١٢	(٢١٢)
١,٧٩١	٧٢٩	٥٠٦	(١,٣٤٩)
مالكي الشركة الأم			
حقوق الملكية غير المسيطرة			

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) مليون درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٢ مليون درهم	إيضاحات	الموجودات
٧٧,٤٣٩	٧٧,٢٧٨	٧	الموجودات غير المتداولة
٤,٣٦٣	٤,١٨٥		الممتلكات والآلات والمعدات
١,١٢٢	٤٦٧	٨	الأصول المالية التشغيلية
١٣,٤٣٠	١٣,٥٨٣	٩	استثمارات متاحة للبيع
٥١٢	٥١٨		موجودات غير ملموسة
٧٣٥	٧١٣		استثمار في شركات زميلة
٣٩٨	٣٩٨		استثمار في شركات الائتلاف
٤٢٠	٤٠٨		سلف وفرض لشركة زميلة
			موجودات أخرى
٩٨,٤١٩	٩٧,٥٥٠		
٣,١٢٢	٣,١٠٩		موجودات متداولة
٤١٧	٤٠٦		المخزون
٨١٠	٨١٠		الأصول المالية التشغيلية
٦,٥٣٧	٧,٣٤١		سلف وفرض لشركات زميلة
٣,٩٨٨	٥,٢٧٦	١٠	دعم مدينية و مبالغ مدفوعة مقدما
١٤,٨٧٤	١٦,٩٤٢		نقد وودائع قصيرة الأجل
١,٤٠٠	-	١١	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
١٦,٢٧٤	١٦,٩٤٢		
١١٤,٦٩٣	١١٤,٤٩٢		
٦,٢٢٥	٦,٢٢٥		إجمالي الموجودات
(٢٩٣)	(٢٩٣)		حقوق المساهمين والمطلوبات
٣٤١	٣٤١		حقوق المساهمين المتعلقة بالمالى الشركة الام
٤,٠٤٨	٤,٠٤٨		راس المال المصدر
١,١٣٨	٢,١١٣		اسهم الخزينة
٦٠٧	-	١٧	مساهمات حقوق راسمالية
(٥٥٤)	(٥٣٥)		الاحتياطات الأخرى
٢٥٤	٢٨		ارباح محتجزة
(٤,٣٤٤)	(٤,٥٧٧)		ارباح مقترح توزيعها
٧,٤٢٢	٧,٣٥٠		احتياطي تحويل العملات الاجنبية
١,٤٣٣	١,٣٨١		التغييرات المتركمة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
١,٠٦٠	١,٠٤٨		التغييرات المتركمة في القيمة العادلة للمشتقات ضمن عمليات التحوط
٢,٦٧٥	٢,٦٧٥		للتدفقات النقدية
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			قروض من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة في شركات تابعة
			فرض من هيئة مياه وكهرباء أبوظبي
١٢,٥٩٠	١٢,٤٥٤		إجمالي حقوق المساهمين
٨٦	٩		المطلوبات غير المتداولة
٦٧,١٧٨	٦٥,٦٧٢	١٢	استثمار في شركة زميلة
١,٦٦١	٢,٣٤٢	١٢	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
٤,٦٠٦	٤,٣٩٩		القروض الإسلامية
٧,٥٠٢	٧,٨٩٥		ضريبة الدخل المؤجلة
٣٤٥	٣٤٩		التزامات إزالة الموجودات عند التقاعد
٩٤	٩٤		سلف وقروض من أطراف ذات علاقة
٧,٣١٧	٧,٦٤٨		قروض من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة في شركات تابعة
٨٨,٧٨٩	٨٨,٤٠٨		مطلوبات أخرى
٦,٦٢٧	٦,٥٤٨		المطلوبات المتداولة
٤,٩١١	٥,٠٤٤	١٢	دعم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٢٧	١٢٩	١٢	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
٢٠	٢٠		القروض الإسلامية
٤٤٤	٤٦٣		قروض من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة في شركات تابعة
٩٥٥	١,٢٩٨		المبالغ المستحقة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي وأطراف أخرى ذات علاقة
١٦٩	١٢٨		ضرائب الدخل الدائنة
١٣,٢٥٣	١٣,٦٣٠		السحب على المكشوف لدى البنوك
٦١	-	١١	مطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
١٣,٣١٤	١٣,٦٣٠		
١٠٢,١٠٣	١٠٢,٠٣٨		إجمالي المطلوبات
١١٤,٦٩٣	١١٤,٤٩٢		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

المدير التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

المتعلق بمالكي الشركة الأم													
رأس المال المصدر	أسهم خزينة	مساهمات حقوق رأسمالية	الإحتياطيات الأخرى	أرباح محتجزة	أرباح مقترح توزيعها	تحويل العملات الأجنبية	القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات ضمن عمليات التحوط للتدفقات النقدية	القيمة العادلة للمشتقات ضمن عمليات التحوط للتدفقات النقدية	القيمة العادلة للمشتقات ضمن عمليات التحوط للتدفقات النقدية	القيمة العادلة للمشتقات ضمن عمليات التحوط للتدفقات النقدية	القيمة العادلة للمشتقات ضمن عمليات التحوط للتدفقات النقدية	القيمة العادلة للمشتقات ضمن عمليات التحوط للتدفقات النقدية
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	مليون درهم
٦,٢٢٥	(٢٩٣)	٣٤١	٣,٨٨١	١,١٧٢	٦٠٧	٢١٣	١٨٠	(٢,٨٢٢)	٩,٥٠٤	٢,٠٩١	٨٩١	٢,٧٥٢	١٥,٢٣٨
-	-	-	-	٥٨٧	-	-	-	-	٥٨٧	٤٣٦	-	-	١,٠٢٣
-	-	-	-	(٤)	-	٩٨٥	١١١	(١٥٦)	٩٣٦	(١٦٨)	-	-	٧٦٨
-	-	-	-	٥٨٣	-	٩٨٥	١١١	(١٥٦)	١,٥٢٣	٢٦٨	-	-	١,٧٩١
-	-	-	-	-	(٦٠٧)	-	-	-	(٦٠٧)	-	-	-	(٦٠٧)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٣٩)	-	-	(٢٣٩)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٣)	(٨٧)	(١٢٠)
٦,٢٢٥	(٢٩٣)	٣٤١	٣,٨٨١	١,٧٥٥	-	١,١٩٨	٢٩١	(٢,٩٧٨)	١٠,٤٢٠	٢,١٢٠	٨٥٨	٢,٦٦٥	١٦,٠٦٣
٦,٢٢٥	(٢٩٣)	٣٤١	٤,٠٤٨	١,١٣٨	٦٠٧	(٥٥٤)	٢٥٤	(٤,٣٤٤)	٧,٤٢٢	١,٤٣٣	١,٠٦٠	٢,٦٧٥	١٢,٥٩٠
-	-	-	-	٩٨١	-	-	-	-	٩٨١	٣٤٦	-	-	١,٣٢٧
-	-	-	-	(٦)	-	١٩	(٢٢٦)	(٢٣٣)	(٤٤٦)	(١٥٢)	-	-	(٥٩٨)
-	-	-	-	٩٧٥	-	١٩	(٢٢٦)	(٢٣٣)	٥٣٥	١٩٤	-	-	٧٢٩
-	-	-	-	-	(٦٠٧)	-	-	-	(٦٠٧)	-	-	-	(٦٠٧)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٤٦)	-	-	(٢٤٦)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٢)	-	(١٢)
٦,٢٢٥	(٢٩٣)	٣٤١	٤,٠٤٨	٢,١١٣	-	(٥٣٥)	٢٨	(٤,٥٧٧)	٧,٣٥٠	١,٣٨١	١,٠٤٨	٢,٦٧٥	١٢,٤٥٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مليون درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مليون درهم	إيضاحات	
٢,٣٣٨	٢,٥٠١		الأنشطة التشغيلية
٢,٥٧٥	٢,٧٣٣		الربح قبل الضريبة
(٦٣)	(٥٨)		التعديلات للبنود التالية:
(٢)	(١٥)		الاستهلاك والنضوب والإطفاء
٤٨	(٣٠)		مخصص العقود المكلفة المحرر
٦١	٧٧		إلتزامات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، صافي
-	(٩٤)	٣	الربح (الخسارة) من تحويل قروض وسلفيات وموجودات مالية تشغيلية
(١١)	(٣٧٤)	١١	مصاريف الاستكشاف والتقييم الغير مدرجة خلال الفترة
(٢٨)	-		الربح من صفقات الشراء
-	(٤١٥)	٨	الربح من بيع أراضي
١,٩٧٣	٢,٢٨٢		الربح من بيع شركة ائتلاف
١٩٤	٢٣١		الربح من بيع استثمار متاح للبيع
(١٤٤)	(٩٦)		مصاريف الفوائد والفائدة الإسمية
(٥٩)	(٤٦)		التكاليف المترتبة
(٤٢)	(١٤٣)		حصة الشركة في نتائج الشركات الزميلة
(٢٩)	(١٥)		حصة الشركة في نتائج شركة الائتلاف
			أرباح غير محققة من القيمة العادلة للشبكات وعمليات التحوط للقيم العادلة
			إيرادات الفوائد
(٧١١)	(٦)		التغيرات في رأس المال العامل:
(١,٠٥٤)	٦٥٣		المخزون
٤٥	٤		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٨٤١	(١٧٢)		مبالغ مستحقة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي وإطراف ذات علاقة
(٦٦٦)	(١,٠٥٤)		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(١,٩٠٤)	(٢,٠٧٧)		ضريبة الدخل المدفوعة
(٤)	(٦)		الفوائد المدفوعة
(٥٢)	(٦٦)		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
١٤٦	١٣٦		مدفوعات اذلة الموجودات عند التقاعد
٣,٤٠٢	٣,٩٥٠		الحركة على الاصول المالية التشغيلية
			صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
١,١٥١	-		الأنشطة الاستثمارية
١١٠	١,٨٠٢		متحصلات من بيع استثمار في شركة ائتلاف
(٥٢٥)	(١,١٢٥)		متحصلات من بيع أصول أراضي
(٢,٥٨٩)	(٢,٣٩٦)		إضافات إلى أصول مالية تشغيلية
(٨٢)	(١١٢)		شراء الممتلكات والآلات والمعدات
-	٨٠	٣	شراء استثمارات متاحة للبيع
-	٩٥٦	٨	التحويلات المستلمة عند الاستحواذ على الشركات التابعة
١٥	١٨		متحصلات من بيع استثمار متاح للبيع
٨٠	٥٣		أرباح مستلمة من شركات زميلة
١١٠	-		أرباح مستلمة من شركات الائتلاف
(٦٩)	(٥١٥)		سداد قرض من قبل شركة زميلة
٢٩	١٥		شراء موجودات غير ملموسة
-	(٣٧)		إيرادات الفوائد المستلمة
(١,٧٧٠)	(١,٢٦١)		موجودات أخرى
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٦٤٠	-	١٢	الأنشطة التمويلية
-	٧٩٤	١٢	القروض والسلفيات المستلمة والتي تحمل فائدة
(٦١)	(٦٩)	١٢	قروض إسلامية مستلمة
(٣,٨٣٢)	(١,٢٦٥)	١٢	سداد القروض الإسلامية
(٦٠٧)	(٦٠٧)	١٧	سداد القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
(٢٣٩)	(١٤٩)		توزيعات أرباح مدفوعة لمالكي الشركة الأم
(٧٢)	(١٢)		توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
(٨٧)	-		سداد قروض من مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣,٢٥٨)	(١,٣٠٨)		سداد قرض لشركة مياه وكهرباء أبوظبي
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٦٢٦)	١,٣٨١		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٢٢	(٥٢)		صافي فرق تحويل العملات الأجنبية
٥,٤٨٩	٣,٨١٩		النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
٣,٨٨٥	٥,١٤٨	١٠	النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ 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 هيئة مياه وكهرباء أبوظبي على ما نسبته ٥١% من أسهم الشركة وبالتالي فإن الشركة هي شركة تابعة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي. نتيجة لإصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل وتحويل هذه السندات إلى أسهم عادية خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٨ فقد ارتفعت مساهمة هيئة مياه وكهرباء أبوظبي إلى ما نسبته ٥١,٠٥%. وارتفعت مساهمة العامة إلى ما نسبته ٢٧,٩٥% وصندوق المزارعين إلى ما نسبته ٢١%. لا تزال الشركة شركة تابعة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي التي تأسست بموجب أحكام القانون رقم (٢) لسنة ١٩٩٨ المنظم لقطاع المياه والكهرباء.

إن النشاط الرئيسي للشركة هو الإمتلاك والاستثمار في الشركات العاملة في قطاع توليد الطاقة و تحلية المياه وتطوير وإنتاج وتخزين النفط والغاز، 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 المختصرة الموحدة لطاقة والشركات التابعة لها ("المجموعة") وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في ١٣ أغسطس ٢٠١٢.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢,١ أساس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ إعداد التقارير المالية المرحلية.

تم عرض البيانات المالية المختصرة الموحدة 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 درهم (مليون درهم) إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. كما وأن نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ لا تشير بالضرورة إلى النتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٢ أساس الإعدادات والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية التي تم تبنيها لإعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع السياسات المحاسبية المستخدمة لإعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، فيما عدا ما يتعلق بتطبيق السياسات المحاسبية والتفسيرات الجديدة كما في ١ يناير ٢٠١٢، المذكورة أدناه:

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل - الضرائب المؤجلة: استعادة الموجودات الضمنية (المعدل).
 - معيار التقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات - متطلبات الإفصاح عن الاستبعادات المحسنة (المعدل).
- إن تطبيق المعايير والتفسيرات المذكورة أعلاه لم يكن له أي تأثير جوهري على أداء المجموعة أو مركزها المالي.

٣ دمج الأعمال

الاستحواذ على حصص غير مقسمة من موجودات اوتير (OTTER)

قامت طاقة بعمليات الشراء التالية والتي تمثل دمج الأعمال ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣:

في ١ يوليو ٢٠١١، قامت طاقة برتاني بإنهاء عملية استحواذ على ٣١% كحصة غير مقسمة من مجالات اوتير للتصنيع والبنية التحتية والإتفاقيات المتعلقة بها. ترتبط اوتير مع طاقة ايدر (Taqa Eider) في بحر الشمال ضمن منطقة الجرف القاري للمملكة المتحدة. تتضمن اتفاقية الاستحواذ على ٣١% كحصة غير مقسمة متضمنة خيار مشروط يعطي طاقة الحق في شراء ٥٠% كحصة إضافية غير مقسمة بحسب الشروط التجارية المتفق عليها. تم تنفيذ هذا الخيار في يناير ٢٠١٢ وتم إكمال عملية الاستحواذ لهذه الحصة في تاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٢. لا يوجد أي حقوق ملكية غير مسيطرة متعلقة بعملية الاستحواذ. تمثل القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المبدئية والمتعلقة بالحصة الغير مقسمة البالغة ٥٠% كما في تاريخ إنهاء المعاملات كالتالي:

القيم العادلة المدرجة عند الشراء
مليون درهم

٨٢	ممتلكات، الآلات ومعدات
٦٨	موجودات ضرائب مؤجلة
٧٨	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدما
٢٢٨	
=====	
(٢٢)	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(١٩٢)	التزامات ازالة الموجودات عند التقاعد
٢١٤	
=====	
١٤	اجمالي القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة
(٩٤)	الربح من صفقات الشراء الناتج من عملية الاستحواذ
٨٠	صافي المبالغ المستلمة عند الاستحواذ
=====	

٣ دمج الأعمال (تتمة)

الاستحواذ على حصص غير مقسمة من موجودات اوتير (OTTER) (تتمة)

ساهمت موجودات اوتير (Otter) منذ تاريخ الاستحواذ بمبلغ ٨٣ مليون درهم كإيرادات ومبلغ ٩ مليون درهم لأرباح المجموعة.

في حال حدوث عملية الاستحواذ في بداية السنة كانت ستؤدي هذه العملية إلى جعل أرباح المجموعة مساوية لمبلغ ١,٣٥٠ مليون درهم وإيرادات مساوية لمبلغ ١١,٨٨٩ مليون درهم.

الربح الناتج من صفقات الشراء هو نتيجة للتغير الحاصل في القيم العادلة ما بين التاريخ الإقتصادي لتوقيع العقد في (١ سبتمبر ٢٠٠٩) والتاريخ القانوني لإكمال عملية الشراء المحاسبية.

٤ ضريبة الدخل

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مليون درهم	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مليون درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مليون درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مليون درهم
٥٧٢	٦٨٣	١,٣١٥	١,٢٤٥
ضريبة الدخل الحالية:	تكاليف ضريبة الدخل الحالية		
١٢٢)	١٨)	١٤١)	٧٠
المتعلقة بنشوء وعكس الفروقات المؤقتة	مصرف ضريبة الدخل		
٤٥٠	٦٦٥	١,١٧٤	١,٣١٥
=====	=====	=====	=====

٥ العائد الأساسي والمخفض على السهم المتعلق بمساهمي 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:

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
أرباح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم (مليون درهم)	٤٤٧	٤٣٥	٩٨١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (مليون)	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦
العائد الأساسي على السهم (درهم)	٠,٠٧٤	٠,٠٧٢	٠,١٦٢

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

٦ معلومات عن القطاعات التشغيلية

لأهداف إدارية تم تنظيم المجموعة إلى قطاعات على أساس الجغرافيا والمنتجات والخدمات وعلى ذلك فهناك خمسة قطاعات تشغيلية مدرجة كالتالي:

قطاع توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة
يتعلق هذا القطاع بتوليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة للإمدادات في الإمارات العربية المتحدة.

توليد الكهرباء - أخرى
يتعلق هذا القطاع في توليد الكهرباء في المغرب، الهند، غانا، المملكة العربية السعودية، وأمريكا الشمالية.

قطاع النفط والغاز - أمريكا الشمالية
يتألف هذا القطاع من شركة طاقة نورث للأعمال ويتعلق بأنشطة إستكشاف وإنتاج النفط والغاز في كندا والولايات المتحدة.

قطاع النفط والغاز - المملكة المتحدة
يتألف هذا القطاع من شركة طاقة بريثاني للأعمال ويتعلق أساساً بأنشطة إستكشاف النفط والغاز في المملكة المتحدة.

٦ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

قطاع النفط والغاز - هولندا

يتألف هذا القطاع من شركة طاقة إنرجي للأعمال ويتعلق أساساً بأنشطة استكشاف وإنتاج النفط والغاز في هولندا.

لم يتم تجميع أي قطاعات تشغيلية لتشكيل القطاعات التشغيلية المبينة أعلاه.

تقوم الإدارة برصد نتائج التشغيل من وحدات أعمالها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاعات على أساس الأرباح أو الخسائر التشغيلية. تدار عملية تمويل المجموعة (بما في ذلك تكاليف التمويل ما عدا الشركات التابعة المتعلقة بإنتاج الطاقة والمياه مع إجراءات لتمويل المشاريع وإيرادات الفوائد) على أساس جماعي ولا تخصص لقطاعات التشغيل كل على حدة.

تدار الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات في بعض الشركات الزميلة ذات نشاطات غير متمثلة بتوليد الطاقة والمياه والنفط والغاز والاستثمارات المتاحة للبيع على أساس جماعي وبالتالي لا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية كل على حدة.

تدار القروض والسلفيات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية على أساس جماعي وبالتالي فهي ليست مخصصة لقطاعات التشغيل، فيما عدا الشركات التابعة التي تتعلق في توليد الكهرباء والمياه والتي لديها اتفاقيات تمويل للمشاريع ولديها السحب على المكشوف لدى البنوك.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

٦ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات وأرباح القطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ على التوالي:

توليد الكهرباء والمياه - الإمارات العربية المتحدة	توليد الكهرباء - أخرى	قطاع النفط والغاز - أمريكا الشمالية	قطاع النفط والغاز - هولندا	قطاع النفط والغاز - المملكة المتحدة	التعديلات والاستبعادات وغير الموزع	الإجمالي مليون درهم
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢:						
٣,٤٥٩	٢,٤٧١	١,٧٠٥	٨٠٤	٣,٣٤٦	-	١١,٧٨٥
(٦٨٢)	(٢٠,٢٢)	(٧٣٧)	(٤٠٩)	(١,١٠٥)	(٦)	(٤,٩٦١)
(٧٢)	(٧١)	(٢١٤)	(١٩)	(٢٩)	(٦٥)	(٤٧٠)
-	٢	-	-	-	٩٤	٩٦
-	-	-	٤٦	-	-	٤٦
٢,٧٠٥	٣٨٠	٧٥٤	٤٢٢	٢,٢١٢	٢٣	٦,٤٩٦
الربح (الخسارة) قبل احتساب الفوائد والضريبة والإستهلاك والإطفاء (EBITDA)						
(٨٤٠)	(٥٥)	(١,٠٢٨)	(١٣٢)	(٦٦٨)	(١٠)	(٢,٧٣٣)
١,٨٦٥	٣٢٥	(٢٧٤)	٢٩٠	١,٥٤٤	١٣	٣,٧٦٣
الربح (الخسارة) قبل احتساب الفائدة والضريبة (EBIT)						
(١,١٧٦)	(١٠١)	(٧٢)	(٦)	(١٣١)	(١,٠٢٧)	(٢,٥١٣)
-	١٣١	٤٦	-	-	٢	١٧٩
-	٣٨	-	١	١٨	٤٨	١٠٥
-	-	-	-	٩٤	-	٩٤
-	-	٣٧٤	-	-	-	٣٧٤
-	-	-	-	-	٤١٥	٤١٥
-	-	-	-	-	١٥	١٥
-	٤٣	-	-	٧	١٩	٦٩
-	(١٥١)	(١٤)	(٨٦)	(١,٠٣٣)	١١٠	(١,١٧٤)
٦٨٩	٢٨٥	٦٠	١٩٩	٤٩٩	(٤٠٥)	١,٣٢٧
ربح الفترة						
الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠١١:						
٤,٤٤٨	٢,١٢٨	٢,٣١٩	٧٢٧	٢,٩٥٣	-	١٢,٥٧٥
(١,٨٦٣)	(١,٧١٣)	(٨٥٦)	(٣٢١)	(٦٦٤)	٣	(٥,٤١٤)
(٧٦)	(٤٦)	(١٧٢)	(٢٥)	(٣٩)	(٦٣)	(٤٢١)
-	٤	-	-	-	١٤٠	١٤٤
-	-	-	٥٩	-	-	٥٩
٢,٥٠٩	٣٧٣	١,٢٩١	٤٤٠	٢,٢٥٠	٨٠	٦,٩٤٣
(٧٠٢)	(٤٨)	(١,٠٨٧)	(١٦٩)	(٥٥٧)	(١٢)	(٢,٥٧٥)
١,٨٠٧	٣٢٥	٢٠٤	٢٧١	١,٦٩٣	٦٨	٤,٣٦٨
(٩٣٢)	(١١٠)	(٤٣)	(٧)	(١١٤)	(٩٦١)	(٢,١٦٧)
٢٩	٣٠	(١)	-	-	٧	٦٥
١	(٣٠)	٣	(٢)	(١٩)	(٢٣)	(٧٠)
-	٢٨	-	-	-	-	٢٨
-	-	٦١	-	-	-	٦١
-	-	-	-	-	٢٩	٢٩
-	١٣	-	-	-	١١	٢٤
-	(٢٦)	(٨٥)	(٧٢)	(١,٢٤٧)	١١٥	(١,٣١٥)
٩٠٥	٢٣٠	١٣٩	١٩٠	٣١٣	(٧٥٤)	١,٠٢٣
ربح الفترة						

٦ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠١١:

توليد الكهرباء والمياه - الإمارات العربية المتحدة	توليد الكهرباء - أخرى	قطاع النفط والغاز - أمريكا الشمالية	قطاع النفط والغاز - المملكة المتحدة	قطاع النفط والغاز - هولندا	التعديلات والاستعدادات وغير الموزع	الإجمالي
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢						
-	٥٣	-	-	-	٤٦٥	٥١٨
-	-	-	-	-	-	٧١٣
-	٢٠	-	-	-	١,١٨٨	١,٢٠٨
-	٤,٥٩١	-	-	-	-	٤,٥٩١
٥٤,٨٠٥	٦,٣٩٠	٣٠,٨٣٠	٩,٢٥٣	٤,٥٥٨	١,٦٢٦	١٠٧,٤٦٢
٥٤,٨٠٥	١١,٠٥٤	٣٠,٨٣٠	٩,٢٥٣	٥,٢٧١	٣,٢٧٩	١١٤,٤٩٢
موجودات القطاع						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١						
-	٥٤	-	-	-	٤٥٨	٥١٢
-	-	-	-	-	-	٧٣٥
-	-	١,٤٠٠	-	-	-	١,٤٠٠
-	٢٠	-	-	-	١,١٨٨	١,٢٠٨
-	٤,٧٨٠	-	-	-	-	٤,٧٨٠
٥٥,٣٣٨	٤,٨٨٤	٣٠,٦٣٢	٨,٨٢٤	٤,٥٠١	١,٨٧٩	١٠٦,٠٥٨
٥٥,٣٣٨	٩,٧٣٨	٣٢,٠٣٢	٨,٨٢٤	٥,٢٣٦	٣,٥٢٥	١١٤,٦٩٣
موجودات القطاع						

٧ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، قامت المجموعة بشراء موجودات بتكلفة ٢,٢٤٤ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠١١: ٢,٥٨٩ مليون درهم) بحيث لا تشمل هذه المبالغ على الممتلكات والآلات والمعدات التي تم الحصول عليها من خلال دمج الأعمال (إيضاح ٣).

٨ إستثمارات متاحة للبيع

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
مليون درهم	مليون درهم
-	٧٦٨
١١	٧
٤٥٦	٣٤٧
٤٦٧	١,١٢٢
مدرجة - خارج دولة الإمارات العربية المتحدة	
مدرجة - دولة الإمارات العربية المتحدة	
غير متداولة في صناديق مدارة - خارج دولة الإمارات العربية المتحدة	
الإجمالي	

٨ إستثمارات متاحة للبيع (تتمة)

الحركة خلال الفترة كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	
مليون درهم	مليون درهم	
٩٤٧	١,١٢٢	كما في ١ يناير
١٠١	١١٢	الإضافات خلال الفترة
٧٤	١٨٩	التغييرات في القيمة العادلة خلال الفترة
-	(٩٥٦)	استثمارات مباعة خلال الفترة
<u>١,١٢٢</u>	<u>٤٦٧</u>	كما في ٣٠ يونيو
=====	=====	

في تاريخ ٨ ابريل ٢٠١٢ قامت المجموعة ببيع استثمارها بنجاح في تيسلا موتورز بمبلغ ٩٥٦ مليون درهم (٢٦٠ مليون دولار أمريكي) محققة ربح وقدره ٤١٥ مليون درهم والمدرج في بيان الدخل الشامل الموحد.

٩ الموجودات الغير ملموسة

أصول التتقيب والاستكشاف	اتفاقية إمداد	حقوق الاستخدام	الشهرة	برامج كمبيوتر	الاجمالي
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
التكلفة:					
١,٢٠٣	٨٣٦	١,٣٨٨	٩,٨٠٠	١٢٤	١٣,٣٥١
٤٩٧	-	-	-	١٨	٥١٥
(٩٨)	-	-	-	-	(٩٨)
-	-	-	(١١)	-	(١١)
(٧٧)	-	-	-	-	(٧٧)
١٣	-	-	(٣)	-	١٠
<u>١,٥٣٨</u>	<u>٨٣٦</u>	<u>١,٣٨٨</u>	<u>٩,٧٨٦</u>	<u>١٤٢</u>	<u>١٣,٦٩٠</u>
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢					
الإطفاء:					
-	١٨٢	٢٢٨	-	٤٤	٤٥٤
-	٣١	٢٠	-	١٧	٦٨
-	٢١٣	٢٤٨	-	٦١	٥٢٢
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢					
صافي القيمة الدفترية قبل تعديلات القيمة العادلة:					
١,٥٣٨	٦٢٣	١,١٤٠	٩,٧٨٦	٨١	١٣,١٦٨
-	٤١٥	-	-	-	٤١٥
تعديلات القيمة العادلة (إيضاح ١٦,١ (vi))					
صافي القيمة الدفترية بعد تعديلات القيمة العادلة:					
١,٥٣٨	١,٠٣٨	١,١٤٠	٩,٧٨٦	٨١	١٣,٥٨٣
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)					
١,٢٠٣	١,١٨٧	١,١٦٠	٩,٨٠٠	٨٠	١٣,٤٣٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة)					
=====	=====	=====	=====	=====	=====

١٠ النقدية وشبه النقدية

تشمل النقدية وشبه النقدية المدرجة في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الأرصدة التالية :

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مليون درهم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مليون درهم	
٣,٩٧٧ (٩٢)	٥,٢٧٦ (١٢٨)	النقد لدى البنوك و في الصندوق السحوبات على المكشوف من البنوك
٣,٨٨٥ =====	٥,١٤٨ =====	

١١ موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وافق مجلس الإدارة على بيع مجموعة محددة من الأصول الغير اساسية في كندا والتي صنفنا سابقا كموجودات ومطلوبات محتفظ بها للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. خلال الفترة حققت المجموعة مبلغ وقدره ١,٧٩٨ مليون درهم بعد اكمال عملية البيع والتي حققت ربح وقدره ٣٧٤ مليون درهم والمدرج ضمن بيان الدخل الموحد.

١٢ القروض والسلفيات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية

مستلمة

القروض المستلمة خلال الفترة كالتالي:

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مليون درهم	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مليون درهم	
-	١,٦٤٠	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
٧٩٤	-	قروض إسلامية (i)

مُسددة

قامت المجموعة خلال الفترة بسداد ما يلي:

القروض والسلفيات التي تحمل فائدة	١,٢٦٥	٣,٨٣٢
قروض إسلامية	٦٩	٦١

١٢ القروض والسلفيات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية (تتمة)

i. في نوفمبر ٢٠١١، قامت المجموعة بإصدار برنامج صكوك بقيمة ٣,٥ مليار رنجت ماليزي (١,١ مليار دولار). خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، تم سحب ما يعادل ٦٥٠ مليون رنجت ماليزي (٢١٥ مليون دولار) من البرنامج. تم إصدار برنامج الصكوك ذات العشرة سنين بمعدل ربح ٤,٦٥% مع معدل ٥,٣% تبادلي كلي للدولار الأمريكي (إيضاح ١٦,١ (ii)).

١٣ موسمية الإنتاج

بسبب ارتفاع الطلب على الكهرباء خلال فترة الصيف في دولة الإمارات العربية المتحدة، يتم عادة توقع ارتفاع الإيرادات والأرباح التشغيلية للشركات المحلية التابعة المولدة للطاقة والمياه خلال الربعين الثاني والثالث من السنة مقارنة بالربعين الأول والرابع من السنة.

وبسبب ارتفاع الطلب على الغاز الطبيعي في كندا وأوروبا خلال فترة الشتاء، يتم عادة توقع ارتفاع الإيرادات والأرباح التشغيلية خلال الربعين الأول والأخير من السنة مقارنة بالربعين الثاني والثالث من السنة. يتم تحقيق الإيرادات من عمليات نقل الغاز الأوروبي خلال الربعين الأول والرابع من السنة.

١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الشركة التابعة (شركة مياه وكهرباء أبوظبي):	الثلاثة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	في ٣٠ يونيو ٢٠١١	في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	في ٣٠ يونيو ٢٠١١	في ٣٠ يونيو ٢٠١١
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
١,٧٨٨	١,٥١٢	٣,٤١٤	٢,٨٨٢	٢,٨٨٢
٦	١,٢٥٣	٣٧	١,٤٨٤	١,٤٨٤
الإيرادات من المياه والكهرباء				
إيرادات الوقود				

رواتب ومكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يتعلق بالشركات التابعة، فإن تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين يتم من خلال شركات التشغيل والصيانة وفقاً لاتفاقات تعاقدية مع الشركات التابعة.

إن مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة خلال فترة الستة أشهر هي كالتالي:

مكافآت قصيرة الأجل	الستة أشهر المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في
مكافآت ما بعد الخدمة	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
١٨	٢٢	٢٢
٦	٩	٩
٢٤	٣١	٣١
=====	=====	=====

١٥ الارتباطات والالتزامات

١. التزامات رأسمالية

بلغت المصاريف الرأسمالية المتعاقد عليها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والتي لم يتم تكوين مخصص لها ما قيمته ٢,٤٤٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١,٦٢٣ مليون درهم).

٢. التزامات عقود الإيجار التشغيلية

المجموعة كمؤجر:

بلغت الدفعات الإنتاجية المستقبلية المقدرة وفقاً لاتفاقية شراء الكهرباء والماء (PWPA) المبنية على السعة المتاحة المتوقعة للمحطات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٩٩,٧ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١٠٣,٥ مليار درهم).

المجموعة كمستأجر:

بلغت أدنى العقود التأجيرية الدائنة المدرجة تحت العقود التشغيلية غير القابلة للإلغاء كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ما قيمته ٣ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٣,٣ مليار درهم).

٣. 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. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، تم استثمار مبلغ بقيمة ٥١٨ مليون درهم (١٤١ مليون دولار أمريكي) (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٤٠٠ مليون درهم (١٠٩ مليون دولار أمريكي)) في الصندوق وتم إدراجه كاستثمار متاح للبيع.

ب) خلال سنة ٢٠٠٩، قامت كلاً من الشركة الوطنية للكهرباء (ONE) وشركة الجرف الأصفر للطاقة (JLEC) والشركة بتوقيع اتفاقية شراكة لتوسيع القدرة الإنتاجية لـ JLEC بوحدين جديدين بقدرة إنتاجية تقدر بـ ٣٥٠ ميغاوات لكل منهما. ضمن هذه الاتفاقية تقوم شركة JLEC أو إحدى الشركات الزميلة ببناء وامتلاك وتشغيل الوحدات الجديدة (٥) و (٦) خلال ٣٠ سنة ضمن اتفاقية شراء الكهرباء مع ONE. تم توقيع العقود من المقاول EPC والذي يلزم المجموعة بصرف مبلغ وقدره ٣,٨٠٥ مليون درهم لبناء المحطة، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، تم صرف مبلغ وقدره ٢,٠٥٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١,٠٢٧ مليون درهم) والتي تم إدراجها ضمن الذمم المدينة من المتعهدين بحسب شروط اتفاقية شراء الطاقة والمياه التي لم يتم إنهاء بنودها بعد.

ج) كما في تاريخ الإصدار، دخلت طاقة نورث في التزامات لاستخدام خط الأنابيب، التي بموجبها تلتزم بإنفاق ٥٧٥ مليون درهم قبل ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

١٥ الارتباطات والالتزامات (تتمة)

(هـ) في ٨ إبريل ٢٠١٢، وقعت طاقة اتفاقية مع ماس غلوبال للاستثمارات (MGIC) من أجل شراء حصة بالغة ٥٠% من حقل الغاز البالغ ١,٠٠٠ ميغواط لتشغيل محطات الكهرباء المستقلة الواقع بالقرب من محافظة السليمانية ضمن إقليم كردستان في العراق. يعمل حقل الطاقة منذ عام ٢٠٠٩ بسعة بالغة ٧٥٠ ميغواط مع ٢٥٠ ميغواط إضافية تحت الأنشاء. لا تزال المعاملات المتعلقة بهذه الاتفاقية لضرورة تنفيذ شروط معينة قيد الإنجاز ومن المتوقع اكمالها في النصف الثاني من عام ٢٠١٢ .

(و) في تاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٢، وقعت طاقة بريثاني اتفاقية بيع و شراء لحصة إضافية بالغة ١٣,٥% في شمال منطقة كلاًدهان (قطاع ٢٩١٢١٠ أ و ٣٠١٢١٠ أ) في المملكة المتحدة شمال منطقة بحر الشمال من ستيرلنغ ريسورسز (المملكة المتحدة) مقابل مبلغ مبدئي قدره ٤٧ مليون دولار أمريكي (١٧٣ مليون درهم إماراتي) متضمناً جزءاً عائداً لمخصصات الضريبة والذي من المتوقع الايفاء به من خلال دمج النقد المدفوع مع القيام بدفع جزء من تكاليف التطوير لستيرلنغ لحصتها المتبقية في كلاًدهان . لا تزال المعاملات المتعلقة بهذه الاتفاقية قيد الإنجاز لضرورة تنفيذ شروط معينة ومن المتوقع اكمالها في النصف الثاني من عام ٢٠١٢ .

٤. الارتباطات

(أ) كنتيجة لعمليات شراء الشركات في السنوات 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 للفترة السابقة من تاريخ الاستحواذ.

(ب) طاقة جين أكس 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 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 ذ.م.م 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) على مدى عمر الاتفاقية EMA.

(ج) في أغسطس ٢٠١٠، قدم الرئيس التنفيذي السابق لشركة طاقة الأم دعوى قضائية ضد الشركة الأم وإحدى شركاتها التابعة وهي شركة طاقة نيورلد، زاعماً أسباب مختلفة بما فيها الإخلال بعقد العمل، والفصل التعسفي والضغطات الجسدية والعاطفية. وقد قامت طاقة الأم بتقديم طلب بأغلاق القضية على أساس عدم صلاحية مكان الدعوى للنظر في القضية، وقد وافقت المحكمة بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠١١ على ذلك. في ٢٤ أكتوبر ٢٠١١، إبلغ الرئيس التنفيذي السابق الشركة عن رغبته في الطعن في القضية، والذي تم تقديمه في ٢٥ يناير ٢٠١٢ من قبل الرئيس التنفيذي السابق وفي ٥ مارس ٢٠١٢ من قبل الشركة الأم طاقة، ولا تزال طاقة في انتظار موعد جلسة الاستماع.

(د) بالإضافة إلى أعلاه، تتواجد مجموعة من الضمانات وخطابات الاعتماد الناتجة ضمن سياقات العمل المعتاد والتي تحتوي طاقة وشركات تابعة أخرى أطراف ضمنها. لا تولد هذه الضمانات وخطابات الاعتماد أي التزامات إضافية أخرى غير المذكورة ضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد.

١٦ الأدوات المالية

١٦,١ أنشطة الحماية

(i) تبادل أسعار الفائدة - حماية التدفقات النقدية:

دخلت بعض الشركات التابعة في ترتيبات تبادل معدلات الفوائد مع مجموعة من البنوك بمبلغ إسمي يعادل القروض والسلفيات التي تحمل فوائد والقروض الإسلامية القائمة، وذلك لأجل تخفيض التعرض لمخاطر التقلبات في أسعار الفائدة. وتعتبر آلية المشتقات المالية شكل من أشكال تغطية التدفقات النقدية ويخلص الجدول التالي المبالغ الإسمية المستحقة والقيمة العادلة للمشتقات لكل من الشركات التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

الشركة التابعة	القيمة الإسمية		القيمة العادلة لمطلوبات المشتقات	
	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
شركة سي ام اس الإمارات للطاقة	١,٢٤٢	١,٢٤٢	١٩٦	٢٠٩
شركة توتال تركتيل الخليج للطاقة	٣,٠٤٦	٣,٠٨٦	٥٢٥	٥٥٥
شركة سي أم أس الشويهاة الدولية للطاقة	٣,٣٦٧	٣,٣٦٧	٦٢٠	٦٥٢
الشركة العربية للطاقة	٢,٧٨٢	٢,٧٨٢	٥٣٥	٥١٣
شركة الطويلة آسيا للطاقة	٦,٥٧٩	٦,٧٣٦	١,٢٠٤	١,١٧٨
شركة الإمارات سمب كورب للمياه والكهرباء	٤,٢٥٠	٤,٢٥٠	١,٠٢٥	١,٠١٧
شركة الفجيرة آسيا للطاقة	٥,٩٠٤	٥,٩٠٤	٢,٢٣٦	٢,٠١٣
شركة الرويس لطاقة	٥,٥٢١	٥,٥٧٨	١,٨٧٤	١,٧٧١
	<u>٣٢,٦٩١</u>	<u>٣٢,٩٤٥</u>	<u>٨,٢١٥</u>	<u>٧,٩٠٨</u>
	=====	=====	=====	=====

(ii) تبادل أسعار العملات المتقاطعة - تحوطات التدفقات النقدية

في ديسمبر ٢٠١٠، دخلت المجموعة في اتفاقية تبادل أسعار فائدة العملات المتقاطعة مع مجموعة بنوك لحماية المجموعة من تعرضها لمخاطرة تبادل أسعار العملات الأجنبية للجزء المتعلق بسندات اليورو البالغة ١٩٧ مليون يورو. إن القيمة الإسمية القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ كانت ١٩٧ مليون يورو (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ١٩٧ مليون يورو) بلغت القيمة العادلة السالبة لمشتقات للأدوات المالية ١٨ مليون درهم تم إدراجها في بيان المركز المالي الموحد ضمن موجودات أخرى (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : قيمة عادلة موجبة ٦ مليون درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، دخلت المجموعة في اتفاقية تبادل أسعار العملات المتقاطعة مع مجموعة بنوك لحماية المجموعة من تعرضها لمخاطرة تبادل أسعار العملات الأجنبية للجزء المتعلق بالصكوك الماليزية المطروحة خلال الفترة (إيضاح ١٢). و بحسب الاتفاقية ستقوم طاقة بدفع معدل ثابت ٥,٣% سنويا على قيمة التبادل الاساسية البالغة ٢١٥ مليون دولار امريكي و استلام معدل ثابت ٤,٦٥ % سنويا للقيمة البالغة ٦٥٠ مليون رنجت ماليزي. بلغت القيمة العادلة السالبة لمشتقات للأدوات المالية ١٢٣ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و التي تم إدراجها في بيان المركز المالي الموحد ضمن مطلوبات أخرى.

١٦ الأدوات المالية (تتمة)

١٦,١ أنشطة الحماية (تتمة)

(iii) تحولات صافي الاستثمارات في العمليات الأجنبية:

تتضمن القروض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ سلفية بقيمة ٥٥٣ مليون يورو (٢,٥٧٣ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٥٥٣ مليون يورو (٢,٦٣٣ مليون درهم)) وقد تم تخصيصه لحماية صافي الاستثمارات في شركة طاقة أنرجي بي في التابعة في هولندا. كما يستخدم لحماية المجموعة من التعرض إلى مخاطر تحويل العملات الأجنبية على هذا الاستثمار. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ تم تحويل خسارة بقيمة ٦٠ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠١١: خسارة بقيمة ٢٢٧ مليون درهم) ناتجة عن إعادة تحويل هذا القرض إلى حقوق المساهمين بهدف تسوية أي ربح أو خسارة ناتجة عن تحويل صافي الاستثمار في الشركة التابعة.

لا يوجد أي عدم فاعلية في الفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٣٠ يونيو ٢٠١١.

(iv) عقود تبادل العملات الأجنبية الآجلة - تحولات التدفقات النقدية

من أجل التقليل من التعرض لتغيرات العملات الأجنبية عند الدفع للموردين الخارجيين، دخلت بعض الشركات التابعة ضمن عقود تبادل العملات الأجنبية الآجلة. تم تصنيف هذه العقود كأشعة حماية للتدفقات النقدية وبالتالي التغيرات الحاصلة على القيمة العادلة والمسجلة ضمن حقوق المساهمين. يمثل الجدول التالي ملخص للمبالغ الاسمية المتبقية والقيم العادلة لمشتقات الأدوات المالية لكل شركة تابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠١١ كالتالي:

الشركة التابعة		القيمة الاسمية		الموجودات		الموجودات		القيمة العادلة لمطلوبات المشتقات	
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٣٦٣	٣٨٨	-	٦	٩٣	-	٣١	-	-	-
٤٠٥	٤٣٦	٧٨	٩٣	-	-	-	-	-	-
٤٨٣	٥١١	-	-	-	-	٨٥	٧٧	٧٧	٧٧
١,٢٥١	١,٣٣٥	٧٨	٩٩	١١٦	٧٧	١١٦	٧٧	٧٧	٧٧
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

(v) معاملات البيع الآجلة - تحولات التدفقات النقدية:

طاقة نورث

من أجل الحد من مخاطر تعرضها لتقلبات أسعار السلع الأساسية، استخدمت طاقة نورث الشركة المملوكة بالكامل لطاقة آلية المشتقات، بما في ذلك الأطواق التي بدون تكلفة للتخفيف من تقلبات أسعار النفط الخام والغاز الطبيعي من عمليات (البيع) المحتملة جداً. لقد صنفت مشتقات السلع كمشتقات حماية تدفقات نقدية: الجزء الفعال من الربح والخسائر التي تم ادراجها مبدئياً في بيان الدخل الشامل الآخر والمؤجل في بيان حقوق المساهمين قبل أن يتم تحويله إلى بيان الدخل عندما تؤثر معاملات الحماية على بيان الدخل أو المعاملة المستقبلية لم تعد متوقعة. يتم تقييم الفاعلية فقط في الفترات التي يكون هناك تغير في القيمة الجوهرية في قيمة أدوات الحماية. لا يتم الأخذ بالاعتبار بالتغيرات في القيمة ونتيجة الوقت عند تقييم الفاعلية ويتم قيد الجزء الغير فعال من الأرباح أو الخسائر مباشرة في بيان الدخل في كل فترة مالية. وبلغت القيمة الاسمية القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢: ٢,٢ مليون برميل من النفط الخام (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٣,٢ مليون برميل من النفط الخام و ١,٨ مليون GJ غيغا جولز من الغاز الطبيعي). القيمة العادلة الموجبة لهذه الأدوات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بلغت ٩,٦ مليون دولار كندي (٣٥ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١١: قيمة عادلة سالبة بمبلغ ١٢ مليون دولار كندي (٤٣ مليون درهم)).

١٦ الأدوات المالية (تتمة)

١٦,١ أنشطة الحماية (تتمة)

(iii) معاملات البيع الآجلة - تحوطات التدفقات النقدية: (تتمة)

طاقة نورث (تتمة)

بلغ صافي الأرباح المحققة والغير محققة العائدة لهذه الأدوات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، والتي تم إدراجها في بيان الدخل بمبلغ وقدره ٣٠ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠١١: خسائر محققة وغير محققة بمبلغ ١ مليون درهم). خلال الفترة، وافق مجلس الإدارة على إيقاف تحوطات عقود السلع التابع لطاقة نورث.

(i) أخرى: تحوطات القيمة العادلة

إن طاقة جين أكس ذ.م.م هي شركة تابعة لطاقة تستخدم آلية المشتقات والتي تشمل العقود الآجلة والخيارات والتبادل كإستراتيجية للتحوط لإدارة مخاطر اتفاقية الإمداد الضمنية. إن المعاملات المستقبلية هي عقود لتأخر تسليم السلع بحيث يوافق الطرف الآخر على الإجراء أو الاستلام بسعر محدد.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، بلغت صافي القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية المدرجة ١٥٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٢١ مليون درهم) مدرجة ضمن ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً. بلغت الأرباح المحققة والغير محققة الصافية الواردة في بيان الدخل الموحد المتعلقة بهذه الأدوات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ما قيمته ٢٤٩ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠١١: صافي الخسائر المحققة والغير محققة ٩٢ مليون درهم).

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، تم تعديل اتفاقية الإمداد التي تم إدراجها كموجودات غير ملموسة عند الشراء لتغيرات الحركة في القيمة العادلة لعملية التحوط المحددة ضمن عملية الحماية بالقيمة العادلة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، بلغت التغيرات في القيمة العادلة لاتفاقية الإمداد خسارة بمبلغ ١١٨ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠١١: ربح بمبلغ ١٢٢ مليون درهم) التي تم إدراجها في بيان الدخل الموحد.

١٦,٢ تراتيبية القيمة العادلة

تستخدم الشركة التراتيبية التالية لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية، وذلك حسب طريقة التقييم:

المستوى الأول: الأسعار السوقية (غير المعدلة) السائدة في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.

المستوى الثاني: طرق تقييم أخرى تكون فيها كافة المدخلات المؤثرة على القيم العادلة المسجلة ملحوظة، 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.

١٦ الأدوات المالية (تتمة)

١٦,٢ تراتيبية القيمة العادلة (تتمة)

المستوى الثالث مليون درهم	المستوى الثاني مليون درهم	المستوى الأول مليون درهم	إجمالي مليون درهم	
				كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٤٥٦	—	١١	٤٦٧	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
—	٧٨	—	٧٨	استثمارات متاحة للبيع
—	١٥٤	—	١٥٤	تبادل أسعار الفائدة
—	٣٥	—	٣٥	العقود المستقبلية والأجلة
				عقود مبادلة السلع الاجلة
—	٨,٢١٥	—	٨,٢١٥	مطلوبات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
—	١١٦	—	١١٦	تبادل أسعار الفائدة - محمية
—	١٤١	—	١٤١	معاملات تبادل العملات الأجنبية الاجلة
				تبادل أسعار العملات المتقاطعة
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٣٤٧	—	٧٧٥	١,١٢٢	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
—	٩٩	—	٩٩	استثمارات متاحة للبيع
—	٦	—	٦	معاملات تبادل العملات الأجنبية الاجلة
—	٢١	—	٢١	تبادل أسعار العملات المتقاطعة
				العقود المستقبلية والأجلة
—	٧,٩٠٨	—	٧,٩٠٨	مطلوبات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
—	٧٧	—	٧٧	تبادل أسعار الفائدة - محوطة
—	٤٣	—	٤٣	معاملات تبادل العملات الأجنبية الاجلة
				عقود مبادلة السلع الاجلة

١٧ أرباح مدفوعة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ تم دفع أرباح بقيمة ٦٠٧ مليون درهم (١٠ فلس للسهم الواحد) (٣٠ يونيو ٢٠١١: ٦٠٧ مليون درهم، ١٠ فلس للسهم الواحد).

١٨ أحداث لاحقة بعد تاريخ البيانات المالية

- في ٣٠ يناير ٢٠١٢، دخلت طاقة برتاني في اتفاقيات لشراء حصص في حقل نفط مع شركة تابعة لفيرفيلد اينرجي لمينتد لشراء ٥٠% من الحصة العاملة من تراخيص P1٨٤، P٤٧٤ مقابل ان تقوم طاقة بوضع برنامج لهذه التراخيص و توفير الدفعات النقدية لفيرفيلد. لقد كانت المعاملات مرهونة بموافقة الحكومة وبعض الأطراف الثالثة وقد تم الانتهاء منها في ٣ أغسطس ٢٠١٢.
- في يوليو ٢٠١٢، اصدرت حكومة المملكة المتحدة مشروع قانون لتقييد الإعفاءات الضريبية المتعلقة بتكاليف الإلغاء من ٦٢% الى ٥٠% سينتج عن تغيير المعدل عملية تقييم لمرة واحدة لتكاليف الإلغاء المتعلقة بمراكز الضرائب المؤجلة ، و بحسب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل فانه سيتم تطبيق معدل الضريبة الجديد ابتداء من الربع الثالث.
- في يوليو ٢٠١٢ قامت طاقة بتأمين طلب البرلمان بخصوص الموافقة على اتفاقية توسعة ١١٠ ميغاوات للغاز المحروق في تاكورادي ٢ (T٢) في محطة توليد الطاقة في غانا. سيتم البدء بعمليات الانشاء في الربع الثالث من عام ٢٠١٢ و من المتوقع اكماله في ٢٠١٥.