

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة
شركة مساهمة عامة ("طاقة")
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (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") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والبيانات المالية المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/التقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار، خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدقق الحسابات.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة، لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.



بتوقيع:

انتوني اوسيلفان

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد: ٦٨٧

١٢ أغسطس ٢٠٢٠

أبوظبي

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

بيان الدخل المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
الإيرادات				
٣,٠٠٧	١,٦٥٦	١,٥٤١	٤٥٧	الإيرادات من النفط والغاز
٤,٥٥٠	٤,٣٩٣	٢,٣٩٤	٢,٣٠١	الإيرادات من الكهرباء والمياه
١,٠٥٦	٨٩٧	٥٣٨	٤٣٥	إيرادات الوقود
١١٩	١٧٤	٧٣	٩١	إيرادات تخزين الغاز
٢٦٠	١٧٨	١١٦	٥٣	إيرادات تشغيلية أخرى
٨,٩٩٢	٧,٢٩٨	٤,٦٦٢	٣,٣٣٧	
تكلفة المبيعات				
(٣,٩٩٣)	(٣,٣٤٩)	(٢,١٥٦)	(١,٤٥٨)	مصاريف تشغيلية
-	(٢,٠٠٤)	-	-	خسائر الانخفاض في القيمة
(١,٨٥٤)	(٢,٠١٤)	(٨٧١)	(٩٨٢)	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
(٥,٨٤٧)	(٧,٣٦٧)	(٣,٠٢٧)	(٢,٤٤٠)	
٣,١٤٥	(٦٩)	١,٦٣٥	٨٩٧	إجمالي الربح (الخسارة)
(٢٨٣)	(٣٠٧)	(١٢٦)	(١٥٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٠٢٤)	(١,٨٦٨)	(٩٨٨)	(٩١٩)	تكاليف التمويل
١٦	٤٨	٣٥	١٩	ربح القيم العادلة للمشتقات والأدوات المالية
(١٥)	٩٨	٥٠	٧٤	صافي الأرباح (الخسائر) من تحويل العملات الأجنبية
١٠	٣٢	١	٨	الربح من بيع أراضي وموجودات النفط والغاز
٦٢	٤٢	٢٧	٢٢	الحصة من نتائج شركات زميلة وشركة انتلاف
٤٢	٢٥	٢٤	١٥	إيرادات الفوائد
١٧	١٢	١٠	٧	أرباح أخرى
٩٧٠	(١,٩٨٧)	٦٦٨	(٢٧)	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
(٣٠٥)	٥٢٢	(١٨٤)	١١٢	انتماء (مصاريف) ضريبة الدخل
٦٦٥	(١,٤٦٥)	٤٨٤	٨٥	الربح (الخسارة) للفترة
العائد إلى:				
٢١٤	(١,٩٣٤)	٢٠٨	(٢٠٥)	حاملي أسهم الشركة الأم
٤٥١	٤٦٩	٢٧٦	٢٩٠	حقوق غير مسيطرة
٦٦٥	(١,٤٦٥)	٤٨٤	٨٥	الربح (الخسارة) للفترة
٠,٠٣٥	(٠,٣١٩)	٠,٠٣٤	(٠,٠٣٤)	(الخسائر) العوائد الأساسية والمخفضة على السهم
				العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم (درهم)

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٦٦٥	(١,٤٦٥)	٤٨٤	٨٥
الربح (الخسارة) للفترة			
الدخل (الخسارة) الشامل الآخر			
الدخل (الخسارة) الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى بيان الدخل في فترات لاحقة:			
خسارة القيم المعادلة لمشتقات الأدوات المالية ضمن أنشطة			
حماية التدفقات النقدية، صافي			
فروقات الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الخارجية			
(٥٦٩)	(٩٨٣)	(٣٦٧)	(٣٣)
٢٠١	١١	١٧	٨٢
(٣٦٨)	(٩٧٢)	(٣٥٠)	٤٩
٢٩٧	(٢,٤٣٧)	١٣٤	١٣٤
صافي الدخل (الخسارة) الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى بيان الدخل في فترات لاحقة			
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة			
العائد إلى:			
حامل أسهم الشركة الأم			
الحقوق غير المسيطرة			
٩٦	(٢,٤٦٩)	٢٢	(١٤٣)
٢٠١	٣٢	١١٢	٢٧٧
٢٩٧	(٢,٤٣٧)	١٣٤	١٣٤

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

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٠		إيضاحات			
٣١ ديسمبر ٢٠١٩		ملليون درهم					
الموجودات							
الموجودات غير المتداولة							
٦٨,٧١٠	٦٥,٨٣١	٧			الممتلكات والآلات والمعدات		
٧,٩٤٤	٨,٣٢١				الموجودات المالية التشغيلية		
١,٧٩٧	١,٤٨٢	٨			موجودات غير ملموسة		
١,٥٠٣	١,٤٧٩				استثمار في شركات زميلة وشركة ائتلاف		
٦٩٨	٦٩٨				سلف وقروض لشركات زميلة		
٥,٤٩١	٦,٠٨٢				موجودات ضريبة مؤجلة		
٣٠٤	٢٠٣				موجودات أخرى		
٨٦,٤٤٧	٨٤,٠٩٦						
موجودات متداولة							
٢,٨٤٤	٢,٨٥٢				المخزون		
١,٠٣٨	١,١٥٤				الموجودات المالية التشغيلية		
٤,٢٧٧	٤,١٧٤				ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً		
٢,٩٥٣	٤,٦٤٢	٩			النقد وما يعادله		
١١,١١٢	١٢,٨٢٢						
٩٧,٥٥٩	٩٦,٩١٨						
إجمالي الموجودات							
حقوق المساهمين والمطلوبات							
حقوق المساهمين العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم							
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦				رأس المال الصادر		
٢٥	٢٥				رأس المال المساهم به		
٢,٩٩١	٢,٩٩١				احتياطيات أخرى		
(١,٦٣٧)	(٣,٥٧١)				خسائر متراكمة		
(١,٨٣٩)	(١,٨٢٨)				احتياطي تحويل العملات الأجنبية		
(١,٤٣٠)	(١,٩٧٦)				التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية		
٤,١٧٦	١,٧٠٧						
٦,١١٦	٥,٧٢٩						
١٣٦	١٠٢						
٦,٢٥٢	٥,٨٣١						
١٠,٤٢٨	٧,٥٣٨						
حقوق غير مسيطرة							
قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة							
إجمالي حقوق المساهمين							

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

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مليون درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مليون درهم	إيضاحات	
			المطلوبات غير المتداولة
٥٩,٤٨٣	٥٨,١٩٩	١٠	القروض والسلفات التي تحمل فائدة
٩٢٨	٨٢٠	١٠	القروض الإسلامية
٩٥٣	٩٥٩		مطلوبات ضريبة مؤجلة
١٤,٩٠٤	١٤,٤٤٤		التزامات تقاعد الأصل
٢٥٦	٢٥٣		سلف وقروض من أطراف ذات علاقة
٢,٦٠٧	٣,٦٥٥		مطلوبات أخرى
٧٩,١٣١	٧٨,٣٣٠		
			المطلوبات المتداولة
٤,٩٠٥	٤,٧٢٩		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢,٧٣٤	٥,٩٨٨	١٠	القروض والسلفات التي تحمل فائدة
١٩٢	١٦٨	١٠	القروض الإسلامية
٩٥	٩٥		المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
٧٤	٧٠	٩	السحب على المكشوف من البنوك
٨,٠٠٠	١١,٠٥٠		
٨٧,١٣١	٨٩,٣٨٠		
٩٧,٥٥٩	٩٦,٩١٨		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

S J Kidlington

الرئيس المالي

الرئيس التنفيذي للمجموعة
و العضو المنتدب

رئيس لجنة التدقيق

رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاحات
مليون درهم	مليون درهم	
٩٧٠	(١,٩٨٧)	الأنشطة التشغيلية
		(الخسارة) الربح قبل الضريبة
		التعديلات للبنود التالية:
١,٨٥٤	٢,٠١٤	الاستهلاك، النضوب والإطفاء
(١٠)	٦٤	خسارة (ربح) من صرف العملات الأجنبية - قروض وسلفات وموجودات مالية تشغيلية
-	٢,٠٠٤	خسائر الانخفاض في القيمة
(١٠)	(٣٢)	الربح من بيع أراضي وموجودات النفط والغاز
٢,٠٢٤	١,٨٦٨	تكاليف التمويل
(٦٢)	(٤٢)	الحصة من نتائج شركات زميلة وشركة انتلاف
(٣)	(٢٦)	أرباح غير محققة من التقييم العادل للمشتقات والأدوات المالية
(٤٢)	(٢٥)	إيرادات الفوائد
(٦٤٩)	(٦٧٩)	إيرادات من موجودات مالية تشغيلية
-	١١	بنود أخرى
٥٠	(١٠)	التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٤٦)	(٦)	المخزون
٥	-	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
(٢٨٩)	(٢٧٥)	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
(١٦٧)	(١٩٦)	ذمم دائنة، مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٢٥٢)	(١٦٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٦٧٩	٨٣٥	مدفوعات التزام تقاعد الأصل
٣,٨٥٢	٣,٣٥٨	النقد المستلم من ترتيبات خدمة الامتياز
		صافي النقد المولد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٩١٦)	(٨٨١)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
-	(٥٤٥)	مدفوعات متعلقة بموجودات مالية تشغيلية
١٥	٦٧	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة وشركة انتلاف
(١٦)	(١٢)	شراء موجودات غير ملموسة
٤٢	٢٥	فوائد مستلمة
٦١	(٣٥)	الحركة من استثمارات وموجودات
(٨١٤)	(١,٣٨١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٧٧٢	٣,٣٢٢	القروض والسلف المستلمة التي تحمل فوائد
(٢,٤٤٩)	(١,٣٦٥)	سداد القروض والسلف التي تحمل فائدة
(٩٩)	(١٠٦)	سداد القروض الإسلامية
(١٣٣)	(٥١)	سداد مطلوبات عقود الإيجار
(١,٧٠٧)	(١,٦٢٥)	الفوائد المدفوعة
(٤٠٧)	(٣٩٨)	توزيعات الأرباح المدفوعة لمساهمي حقوق غير مسيطرة
(٣)	(٢)	سداد قرض من طرف ذو علاقة
(٤٢)	(٣٤)	سداد قروض لمساهمي حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة
(٤,٠٦٨)	(٢٥٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٠٣٠)	١,٧١٨	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما يعادله
٢١٣	(٢٥)	صافي فروقات تحويل العملات الأجنبية
٣,٣٩٢	٢,٨٧٩	النقد وما يعادله في ١ يناير
٢,٥٧٥	٤,٥٧٢	النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

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

١ معلومات حول الشركة

تأسست شركة أبوظبي الوطنية للطاقة شركة مساهمة عامة ("طاقة" أو "الشركة") في ٢١ 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٪. تم لاحقاً بيع ما نسبته ٢٤,٩٪ من أسهم شركة طاقة للعامة بينما تم الاحتفاظ بالباقي من قبل هيئة مياه وكهرباء أبوظبي، وبالتالي، كانت الشركة تابعة لشركة مياه وكهرباء أبوظبي.

في فبراير ٢٠١٨، تم إصدار القانون رقم ١١ لسنة ٢٠١٨ بشأن إنشاء دائرة الطاقة. بموجب القانون، تم تحويل كافة موجودات هيئة مياه وكهرباء أبوظبي وحقوقها والتزاماتها إلى دائرة الطاقة، وأصبحت دائرة الطاقة المستحق القانوني لها لامتلاكها ٧٥,١٪ من أسهم شركة طاقة. تتولى دائرة الطاقة مسؤولية مراقبة قطاع الطاقة والإشراف عليه وتنظيمه في إمارة أبوظبي، بما في ذلك استراتيجية الطاقة في الإمارة.

في يناير ٢٠١٩، وبموجب القانون رقم ٣ لسنة ٢٠١٩، تم تحويل المساهمة المحتفظ بها من قبل دائرة الطاقة إلى مؤسسة أبوظبي للطاقة. وعلى هذا النحو، أصبحت الشركة الأم المباشرة لطاقة الآن هي مؤسسة أبوظبي للطاقة. إن الشركة الأم النهائية لطاقة هي شركة أبوظبي للتنمية القابضة، والتي تمتلك ما نسبته ١٠٠٪ من مؤسسة أبوظبي للطاقة.

تمتلك طاقة عدداً من موجودات توليد الطاقة وتحلية المياه الاستراتيجية في سوقها المحلي في دولة الإمارات العربية المتحدة وتعمل على مستوى دولي عبر سلسلة القيمة الخاصة بالطاقة من أعمال التنقيب وإنتاج وتخزين النفط والغاز إلى توليد الطاقة. إن العنوان المسجل لشركة طاقة هو الطابق ٢٥، برج المقام، مربعة سوق أبوظبي العالمي، ص ب ٥٥٢٢٤، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لطاقة والشركات التابعة ("المجموعة") كما في للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢٠.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢,١ أساس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم")، والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة وعملة عرض المجموعة. كما تم الإفصاح عن جميع القيم إلى أقرب مليون درهم (مليون درهم) ما لم يُذكر خلاف 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 ٢٠١٩. كما وأن نتائج السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لا تشير بالضرورة إلى النتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢,١ أساس الإعداد (تتمة)

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تكبدت المجموعة خسارة بقيمة ١,٤٦٥ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩: أرباح بقيمة ٦٦٥ مليون درهم). لدى المجموعة سيولة كافية قصيرة إلى متوسطة الأجل للوفاء بالالتزامات الجارية وسداد الديون المقبلة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية. وبالمثل، وكما هو مفصل في الإيضاح رقم ١٥، في ١ يوليو، أكملت الشركة بنجاح صفقة أدت إلى زيادة جوهرية في عدد الأسهم قيد الإصدار، وخفضت نسبة المديونية للشركة وقدمت موجودات جوهرية مولدة للنقد للشركة. لذلك، تم التوصل إلى أن هناك موارد كافية متاحة لدعم افتراض مبدأ الاستمرارية المناسب لإعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة

قامت المجموعة بشكل متوافق بتطبيق السياسات المحاسبية التي تقوم بتطبيقها في البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء اعتماد المعايير والتفسيرات الجديدة التالية الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ والتي لم تؤدي إلى أي تأثير جوهرية على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. لم تقم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير فعال بعد.

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣: تعريف الأعمال؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨: تعريف المادية؛
- امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد ١٩ - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦؛ و
- الإطار النظري لإعداد التقارير المالية.

٣ مخصصات الانخفاض في القيمة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مليون درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مليون درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مليون درهم
---	---	---	---

خسائر الانخفاض في قيمة الممتلكات والألات والمعدات
والموجودات غير الملموسة (الإيضاحين رقم ٧ و ٨)

٢,٠٠٤

تم إدراج الانخفاض في قيمة موجودات النفط والغاز للمجموعة نتيجة الانخفاض في أسعار النفط والغاز الذي شهدته المجموعة في أوائل ٢٠٢٠. أدى ذلك إلى رسوم انخفاض في القيمة قبل الضريبة بقيمة ٢,٠٠٤ مليون درهم (٢٠١٩: لا شيء).

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣ مخصصات الانخفاض في القيمة (تتمة)

القطاع	قبل الضريبة		بعد الضريبة	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
النفط والغاز - أوروبا	١,٦٥٧	-	١,٠٨٧	-
النفط والغاز - أتروش	٢٩٤	-	٢٩٤	-
النفط والغاز - أمريكا الشمالية	٥٣	-	١٥٦	-
	٢,٠٠٤	-	١,٥٣٧	-

تعتمد المبالغ القابلة للاسترداد لهذه الموجودات على قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد أو القيمة قيد الاستخدام. يتم عرض مزيد من التفاصيل حول كيفية احتساب المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات في الإيضاح رقم ٧.

٤ ضريبة الدخل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
ضريبة الدخل الحالية: رسوم ضريبة الدخل الحالية	(٦)	(١٣)	(٤٣)
ضريبة الدخل المؤجلة: المتعلقة بنشوء وعكس الفروقات المؤقتة	١١٨	(١٧١)	٥٦٥
انئتمان (مصاريف) ضريبة الدخل	١١٢	(١٨٤)	٥٢٢

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٥ (الخسائر) العوائد الأساسية للسهم

يتم احتساب (الخسائر) العوائد الأساسية على السهم بتقسيم (الخسائر) العوائد للسنة العائدة لحاملي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

يوضح الجدول التالي (الخسارة) الربح ومعلومات الأسهم المستخدمة عند احتساب (الخسائر) العوائد على السهم:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٢١٤	(١,٩٣٤)	٢٠٨	(٢٠٥)	(خسارة) ربح للفترة العائد لحاملي أسهم الشركة الأم (مليون درهم)
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (مليون)
٠,٠٣٥	(٠,٣١٩)	٠,٠٣٤	(٠,٠٣٤)	(الخسائر) العوائد الأساسية للسهم الواحد (درهم)

لم يتم عرض (الخسائر) العوائد المخفضة على السهم حيث لم تقم الشركة بإصدار أية أدوات قد يكون لها تأثير على (خسائر) عوائد السهم عند استخدامها.

٦ معلومات عن القطاعات التشغيلية

لأغراض التقارير الإدارية، تم تقسيم المجموعة على وحدات أعمال بناءً على الموقع الجغرافي، المنتجات والخدمات، ونتج عن ذلك خمسة قطاعات تشغيلية كما يلي:

- قطاع توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة
- قطاع توليد الطاقة - أخرى
- قطاع النفط والغاز - أمريكا الشمالية
- قطاع النفط والغاز - أوروبا
- 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 والولايات المتحدة الأمريكية.

٦ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

قطاع النفط والغاز - أمريكا الشمالية

يعمل هذا القطاع في أنشطة تنقيب وإنتاج النفط والغاز في كندا.

قطاع النفط والغاز - أوروبا

يعمل هذا القطاع بشكل أساسي في أنشطة إنتاج النفط والغاز في المملكة المتحدة وأنشطة التنقيب وإنتاج النفط والغاز في هولندا.

قطاع النفط والغاز - تروش

يعمل هذا القطاع بصفة أساسية في أنشطة تنقيب وإنتاج النفط في كردستان، العراق.

لم يتم تجميع أي قطاعات تشغيلية لتشكل القطاعات التشغيلية التي يتم إعداد تقارير لها أعلاه.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج وحدات أعمالها بشكل منفصل لأهداف اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع بناءً على بيان الدخل. يتم إدارة تكاليف وإيرادات تمويل المجموعة باستثناء الشركات التابعة ذات اتفاقيات تمويل المشاريع 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 على أساس جماعي وبالتالي لا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية. بالإضافة إلى ذلك، تتم إدارة الأراضي المملوكة ملكاً حراً كذلك على أساس المجموعة وعليه لم يتم تخصيصها ضمن القطاعات التشغيلية.

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

تتم المعاملات بين القطاعات على أسس تجارية حديثة بطريقة مماثلة للمعاملات مع الأطراف الأخرى. يتم استبعاد الإيرادات بين القطاعات عند التوحيد.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٦ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات و(خسائر) أرباح القطاعات التشغيلية المجمعة:

المعدل	التعديلات والاستيعادات وغير الموزع	النفط والغاز - أتروش	النفط والغاز - أوروبا	النفط والغاز - أمريكا الشمالية	توليد الطاقة - أخرى	توليد الطاقة والسياء // الإمارات العربية المتحدة	مليون درهم
٧,٢٩٨ (٣,٣٤٩) (٣٠٧) ٤٢	٢ (٣) (٧٥) ٣٨	١٧٨ (٥٦) (١٩) -	١,١٠٥ (٧٩٦) (٢٤) -	٦٧١ (٤٦٣) (٥٥) -	١,٨٦٤ (١,٢٦٤) (٧٥) ٤	٣,٤٧٨ (٧٦٧) (٥٩) -	
٣,٦٨٤	(٣٨)	١٠٣	٢٨٥	١٥٣	٥٢٩	٢,٦٥٢	
(٢,٠٠٤) (٢,٠١٤)	- (٣)	(٢٩٤) (١٣٤)	(١,٦٥٧) (٤٥٢)	(٥٣) (٤٥٦)	- (٣٤)	- (٩٣٥)	
(٣٣٤)	(٤١)	(٣٢٥)	(١,٨٢٤)	(٣٥٦)	٤٩٥	١,٧١٧	
(١,٨٦٨) ٤٨ ٣٢ ٩٨ ٢٥ ١٢ ٥٢٢	(٧٨٩) (٤) - ٣٩ ٢٥ (٣) ٢٠	- - - - - -	(١٦٦) - - ٢٤ - - ٧٧١	(٣٢) - ٣٢ (١) - (١٠٣)	(١١٨) ٥٢ - ٣٦ - ٩ (١٦٦)	(٧٦٣) - - - - ٦ -	
(١,٤٦٥)	(٧٥٣)	(٣٢٥)	(١,١٩٥)	(٤٦٠)	٣٠٨	٩٦٠	

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:
الإيرادات من العملاء الخارجيين
المصاريف التشغيلية
مصاريف عمومية وإدارية
حصة من نتائج شركات زميلة وشركة ائتلاف

العوائد (الخسائر) قبل احتساب الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)

خسائر الانخفاض في القيمة
الاستهلاك والخصوب والإطفاء

العوائد (الخسائر) قبل احتساب الفائدة والضريبة (EBIT)

تكاليف التمويل
ربح (خسارة) القيمة العادلة للمشتقات والأدوات المالية
ربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز
صافي الأرباح (الخسائر) من تحويلات العملات الأجنبية
إيرادات الفائدة
أرباح (خسائر) أخرى
مصاريف (انتعاش) ضريبة الدخل

الربح (الخسارة) للفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٦ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات و (خسائر) أرباح القطاعات التشغيلية للمجموعة:

التعديلات والإستيعادات وغير الموزع مليون درهم	النقط والغاز - أنتروش مليون درهم	النقط والغاز - أوروبا مليون درهم	النقط والغاز - أمريكا الشمالية مليون درهم	توليد الطاقة - أخرى مليون درهم	توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية مليون درهم	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: الإيرادات من العملاء الخارجيين المصاريف التشغيلية مصاريف عمومية وإدارية حصة من نتائج شركات زميلة وشركة اتلاف
٨,٩٩٢ (٣,٩٩٣) (٢,٨٣٣) ٦٢	٢١٢ (٦٨) (١٨) -	٢,٠٩٧ (١,١٢٣) (٢٣) -	٩٦٩ (٥٠٧) (٥٥) -	٢,١٩٩ (١,٤٨٥) (٥٧) ٤	٣,٥١٥ (٨١٠) (٦٢) -	
٤,٧٧٨	١٢٦	٩٥١	٤٠٧	٦٦١	٢,٦٤٣	الموانئ (الخسائر) قبل احتساب الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)
(١,٨٥٤)	(٧١)	(٣٢٢)	(٤٨٩)	(٤٦)	(٩٢٦)	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
٢,٩٢٤	٥٥	٦٢٩	(٨٢)	٦١٥	١,٧١٧	الموانئ (الخسائر) قبل احتساب الفائدة والضريبة (EBIT)
(٢,٠٢٤) ١٦ ١٠ (١٥) ٤٢ ١٧ (٣٠٥)	- - - - - - ٢٦	(٢١٤) - - ١٠ - - (٤٤)	(٥٦) - ١٠ (٧) - - (١٤٣)	(١٢٩) ١٦ - (٣) - ٩ (١٤٤)	(٨٢٥) - - ١ - ٦ -	تكاليف التمويل ربح القيمة العادلة للمشتقات والأدوات المالية ربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز صافي الأرباح (الخسائر) من تحويلات العملات الأجنبية إيرادات التمويل أرباح أخرى (مصاريف) انتعاش ضريبة الدخل
٦٦٥	٥٥	٣٨١	(٢٧٨)	٣٦٤	٨٩٩	الربح (الخسارة) للفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٦ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

التعديلات والاستيعادات وغير موزع مليون درهم	النفط والغاز مليون درهم	النفط والغاز - أوروبا مليون درهم	النفط والغاز - أمريكا الشمالية مليون درهم	توليد الطاقة - أخرى مليون درهم	توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة مليون درهم	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المتكاثرات والآلات والمعدات الموجودات المالية التشغيلية الاستثمار في شركات زميلة وشركة انكلاف والأرصدة ذات الصلة موجودات أخرى
٦٥,٨٣١	٩٥٧	٣,٣٥٥	٧,٤٤٥	٦٠	٣٥,٣٣٣	موجودات القطاع مطلوبات القطاع
٩,٤٧٥	-	-	-	٩,٤٧٥	-	
٢,١٧٧	-	-	-	٥١	-	
١٩,٤٣٥	١,١٤٢	٥,٧١٠	١,١٢٥	٢,٩٤٣	٥,٨٨٤	
٩٦,٩١٨	٢,٠٩٩	٩,٠٦٥	٨,٥٧٠	١٢,٥٢٩	٤١,٢١٧	موجودات القطاع مطلوبات القطاع
٨٩,٣٨٠	٢٣٣	١٢,٣٤١	٢,٥٠٩	٦,٤٧٧	٢٩,٧٨٣	
٦٨,٧١٠	١,٠٤٨	٥,١٠٦	٧,٨١٦	٦٣	٣٥,٩٩٣	
٨,٩٨٢	-	-	-	٨,٩٨٢	-	
٢,٢٠١	-	-	-	١٠٠	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ المتكاثرات والآلات والمعدات الموجودات المالية التشغيلية الاستثمار في شركات زميلة وشركة انكلاف والأرصدة ذات الصلة موجودات أخرى
١٧,٦٦٦	١,٤٧٨	٥,٠٣٨	١,٢١٣	٢,٩٩٤	٦,٢٦٩	
٩٧,٥٥٩	٢,٥٢٦	١٠,١٤٤	٩,٠٢٩	١٢,١٣٩	٤٢,٢٦٢	
٨٧,١٣١	٢٩٨	١٢,٥٤٣	٣,٠٢٦	٦,٢١٨	٢٩,٩٥٥	

٧ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تكبدت المجموعة نفقات رأسمالية بقيمة ٧٩٩ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٩٤١ مليون درهم).

بعد انخفاض أسعار السلع، أعادت الإدارة احتساب المبالغ القابلة للاسترداد لكافة موجودات النفط والغاز بناءً على قيمتها العادلة ناقصاً تكلفة الاستبعاد. تم إدراج خسارة الانخفاض في القيمة في قطاعات الأعمال التالية التي يتم إعداد تقارير لها:

القطاع	قبل الضريبة		بعد الضريبة	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
النفط والغاز - أوروبا	١,٦٥٧	-	١,٠٨٧	-
النفط والغاز - أمريكا الشمالية	٥٣	-	١٥٦	-
	١,٧١٠	-	١,٢٤٣	-

إن الافتراضات الرئيسية لاحتساب القيمة العادلة ناقصاً تكلفة الاستبعاد لموجودات النفط والغاز موضحة أدناه وتتفق مع الطرق المستخدمة في البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (الإيضاح رقم ١١ حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) ما لم يذكر خلاف ذلك. تم تصنيف قياسات القيمة العادلة كقيم عادلة ضمن المستوى ٣ بناءً على مدخلات نماذج التقييم.

موجودات النفط والغاز - الافتراضات الرئيسية

إن حساب القيمة القابلة للاسترداد لموجودات النفط والغاز يعتمد على الافتراضات الأساسية التالية:

- حجم الاحتياطي وحجم المصدر (تم تحديثهما عن نهاية سنة ٢٠١٩)؛
- معدلات التضخم؛
- التدفقات النقدية المتعلقة بتخزين الغاز؛
- معدلات الخصم (تم تحديثها عن نهاية سنة ٢٠١٩)؛
- سعر صرف العملات الأجنبية؛ و
- أسعار السلع (تم تحديثها عن نهاية سنة ٢٠١٩).

عند احتساب القيمة قيد الاستخدام، يتم عمل افتراضات فيما يتعلق بالتدفقات النقدية من كل استبعاد نهائي لأصل.

حجم المصدر وحجم الاحتياط

تشكل أحجام المصادر والاحتياطيات أساس مفهوم الإنتاج في نماذج التدفقات النقدية المخصومة. تضمنت احتياطيات المجموعة السنوية للنفط والغاز لعام ٢٠١٩ (المعتمدة، المحتملة والممكنة) وعملية مراجعة الموارد عملية تدقيق الحسابات الخارجية التي تقوم بها الأطراف المؤهلة بشكل مناسب. يتم مراجعة وتقدير مصادر الالتزامات الطارئة في كل قطاع عندما تكون مؤثرة. تأخذ المعلومات المولدة لكل حقل وموقع بعين الاعتبار خطط التطوير التي تم الموافقة عليها من قبل الإدارة العليا والافتراضات المعقولة التي قام الطرف الخارجي بتطبيقها في تقييم الموجودات. تم تعديل تقييمات احتياطي سنة ٢٠١٩ من قبل الإدارة العليا وخبراء متخصصين داخليين لتعكس الاحتياطيات المناسبة استناداً إلى افتراضات أسعار السلع المحدثة وعملية إعادة تقييم أحجام الإنتاج بناءً على النفقات الرأسمالية والتشغيلية المحدثة.

٧ الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

موجودات النفط والغاز - الافتراضات الرئيسية (تتمة)

معدلات التضخم

يتم الحصول على التقديرات من الفهارس المنشورة للبلدان التي نشأت منها الخدمات والمنتجات وكذلك للبيانات المتعلقة بسلع محددة. يتم استخدام أرقام التوقعات إذا كانت البيانات متاحة للعلن. قامت المجموعة بافتراض معدلات تضخم تتراوح بين ٢٪ إلى ٥٪ على الدوام (٢٠١٩: ٢٪ إلى ٥٪).

التدفقات النقدية المتعلقة بتخزين الغاز

تعتمد التدفقات النقدية المتعلقة بتخزين الغاز على الافتراضات حول ساعات التسليم والساعات التي يتم ضخها والأحجام العاملة والساعات المتوقع توفرها. تم تأكيد الافتراضات من قبل الإدارة وفي معظم الأحيان تؤكد من قبل طرف ثالث استشاري مدعومة بحصة غير ملزمة عند طلب حجم الإنتاج.

معدلات الخصم

تعكس معدلات الخصم المستخدمة متوسط التكلفة المرجحة لنسب رأس المال لمجموعة شركات محتملة الشراء تم تطويرها لكل موقع على حدة. تم استخدام معدل خصم بعد الضريبة يتراوح ما بين ٨,٥٪ إلى ١٥٪ (٢٠١٩: ٨,٥٪ إلى ١٣٪)، لاحتساب المبالغ القابلة للاسترداد في تاريخ التقارير المالية.

معدلات صرف العملات الأجنبية وأسعار السلع

فيما يلي ملخص للافتراضات الرئيسية التي تم استخدامها في ٢٠٢٠:

٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٠	
٦٨	٦٨	٦٨	٤٥	٣٠	WTI (US\$/bbl) ^(١)
٢,٣٠	٢,٢٥	٢,٠٠	١,٥٠	١,٣٠	AECO gas (US\$/mmbtu) ^(١)
٧٠	٧٠	٧٠	٥٠	٣٥	Brent (US\$/bbl) ^(١)
٣,٠٠	٣,٠٠	٣,٠٠	٣,٠٠	٢,٠٠	Summer/Winter gas spread (Euro/MWh) ^(١)
٠,٧٧	٠,٧٧	٠,٧٧	٠,٧٧	٠,٧٧	US\$/CAD
١,١٦	١,١٦	١,١٦	١,١٦	١,١٦	US\$/Euro
١,٤٣	١,٤٣	١,٤٣	١,٣٣	١,٣٠	US\$/GBP

(١) تتساعد الأسعار بعد ذلك بنسبة ٢٪ (٢٠١٩: ٢٪).

(٢) بقيت الأسعار ثابتة بعد ذلك (٢٠١٩: ثابتة).

تم تعديل افتراضات سعر خام برنت وخام غرب تكساس لسنتي ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ مقابل تلك المستخدمة في إعداد تقارير نهاية سنة ٢٠١٩.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٨ الموجودات غير الملموسة

بعد انخفاض أسعار السلع، أعادت الإدارة احتساب المبالغ القابلة للاسترداد لكافة موجودات النفط والغاز بناءً على قيمتها العادلة ناقصاً تكلفة الاستبعاد. اتبعت اختبارات الانخفاض في قيمة موجودات الاستكشاف والتقييم نهجاً وافتراضات رئيسية مماثلة لتلك التي تم استخدامها لتحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد لموجودات الاستكشاف والإنتاج كما ورد أعلاه (الإيضاح رقم ٧). تم إدراج خسارة الانخفاض في القيمة لقطاعات الأعمال التالية التي يتم إعداد تقارير مالية لها:

القطاع	قبل الضريبة		بعد الضريبة	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
النفط والغاز - أتروش	٢٩٤	-	٢٩٤	-
	٢٩٤	-	٢٩٤	-

٩ النقد وما يعادله

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

	في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
	مليون درهم	مليون درهم
النقد في الصندوق ولدى البنوك	١,٩١٩	٢,٤٥٥
النقد المقيد	٩١	-
ودائع قصيرة الأجل	٢,٦٣٢	٢٠٠
	٤,٦٤٢	٢,٦٥٥
السحب على المكشوف من البنوك	(٧٠)	(٨٠)
إجمالي النقد وما يعادله	٤,٥٧٢	٢,٥٧٥

يتم إيداع الودائع القصيرة الأجل لفترات تتراوح بين يوم واحد وثلاثة أشهر، تبعاً لمتطلبات النقد الفورية للمجموعة، وتحقق عوائد الفوائد بالمعدلات السائدة خاصة للودائع القصيرة الأجل.

تحمل السحوبات على المكشوف من البنوك فوائد بمعدلات متقلبة وقد تم ضمانها من قبل بعض مساهمي الشركات التابعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٠ القروض والسلفات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مليون درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مليون درهم	
٧٧٢	٣,٣٢٢	المقبوضات:
		إن القروض المستلمة خلال الفترة هي كما يلي:
		القروض والسلفات التي تحمل فائدة
		سداد مبالغ:
(٢,٤٤٩)	(١,٣٦٥)	قامت المجموعة بسداد المبالغ التالية خلال الفترة:
(٩٩)	(١٠٦)	القروض والسلفات التي تحمل فائدة
(٢,٥٤٨)	(١,٤٧١)	القروض الإسلامية

التغيرات في المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مليون درهم	أخرى مليون درهم	التدفقات النقدية مليون درهم	١ يناير ٢٠٢٠ مليون درهم	
٥٨,١٩٩	(٤,٠٣٩)	٢,٧٥٥	٥٩,٤٨٣	٢٠٢٠
٨٢٠	(١٠٨)	-	٩٢٨	غير المتداولة:
٥٩,٠١٩	(٤,١٤٧)	٢,٧٥٥	٦٠,٤١١	القروض والسلفات التي تحمل فائدة
				القروض الإسلامية
٥,٩٨٨	٤,٠٥٢	(٧٩٨)	٢,٧٣٤	المتداولة:
١٦٨	٨٢	(١٠٦)	١٩٢	القروض والسلفات التي تحمل فائدة
٦,١٥٦	٤,١٣٤	(٩٠٤)	٢,٩٢٦	القروض الإسلامية
٦٥,١٧٥	(١٣)	١,٨٥١	٦٣,٣٣٧	الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠١٩ مليون درهم	أخرى مليون درهم	التدفقات النقدية مليون درهم	١ يناير ٢٠١٩ مليون درهم	
٥٨,٩٢٧	(١,٠١٦)	-	٥٩,٩٤٣	٢٠١٩
١,٠٠٦	(٦)	-	١,١١٢	غير المتداولة:
٥٩,٩٣٣	(١,٠٢٢)	-	٦١,٠٥٥	القروض والسلفات التي تحمل فائدة
				القروض الإسلامية
٤,٣٥١	١,٠١٥	(١,٦٧٧)	٥,٠١٣	المتداولة:
٢١٢	١٠٨	(٩٩)	٢٠٣	القروض والسلفات التي تحمل فائدة
٤,٥٦٣	١,١٢٣	(١,٧٧٦)	٥,٢١٦	القروض الإسلامية
٦٤,٤٩٦	١٠١	(١,٧٧٦)	٦٦,٢٢١	الإجمالي

١١ موسمية العمليات

وفقاً للطلب العالي على الكهرباء خلال فترة الصيف في دولة الإمارات العربية المتحدة، يتم عادة توقع ارتفاع الإيرادات وأرباح العمليات للشركات التابعة المولدة للطاقة والمياه خلال الربع الثاني والثالث من السنة مقارنة بالربع الأول والرابع من السنة.

ووفقاً للطلب العالي على الغاز الطبيعي في كندا وأوروبا خلال فترة الشتاء، فإنه يتوقع ارتفاع الإيرادات والأرباح التشغيلية خلال الربع الأول والأخير من السنة مقارنة بالربع الثاني والثالث من السنة. يتولد الربح من أعمال التنقيب في أوروبا خلال الربع الأول والأخير من السنة.

١٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يبين الجدول التالي ملخصاً للمعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي الموحد خلال فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر:

فترة الستة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مليون درهم	فترة الستة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مليون درهم
٣,٤٨٨ ٢٧	٣,٤٧٢ ٦	١,٨٣٨ ١٣	١,٨٤٤ ٥

الشركة الزميلة (شركة مياه وكهرباء الإمارات):
الإيرادات من الكهرباء والمياه
إيرادات الوقود

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين ومجلس الإدارة

يتم توفير بعض موظفي الإدارة الرئيسيين للشركات التابعة من قبل شركات التشغيل والصيانة بموجب اتفاقيات تعاقدية مع الشركات التابعة الخاضعة للسيطرة.

كانت مكافآت موظفي الإدارة العليا ومجلس إدارة المجموعة خلال فترة الستة أشهر كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مليون درهم	فترة الستة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مليون درهم
٦ ٤	٦ ٤	٣ ٤	٣ ٤

مكافآت قصيرة الأجل للإدارة العليا
تعويضات أعضاء مجلس الإدارة

١٣ الالتزامات والمطلوبات الطارئة

(i) التزامات نفقات رأسمالية

بلغت النفقات الرأسمالية المصرح بها والمتعاقد عليها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والتي لم يتم تكوين مخصص لها ما قيمته ٥٢٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٤٣ مليون درهم).

(ii) التزامات عقود الإيجار التشغيلية

المجموعة كمؤجر:

إن مدفوعات الإنتاج المستقبلية التي ستقوم المجموعة باستلامها وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة والمياه ("PWPA") بناءً على السعة المتاحة المتوقعة للمحطات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بلغت ٦٢ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٤ مليار درهم).

(iii) الالتزامات الأخرى

كما في تاريخ التقارير المالية، دخلت طاقة نورث في التزامات تعاقدية فيما يتعلق بصفة أساسية باستخدام والالتزامات خط الأنابيب، تلتزم بموجبها باتفاق ١,١٦٨ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٠٠ مليون درهم).

(iv) التزامات طارئة

(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 الشراء.

(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 (والتي أعقبتها جين أكس)، بالإضافة إلى حقوق واتفاقيات مساعدة أخرى متعلقة بمحطة توليد الطاقة ريد أوك الواقعة في نيو جيرسي، الولايات المتحدة الأمريكية. حصلت شركة تايجر جين كو ذ.م.م، وهي شركة ذات أغراض خاصة متخصصة في الاستحواذ وتابعة لشركة مورجان ستانلي انفرستراكتشر، على كامل ملكية ريد أوك ذ.م.م. دخلت طاقة جين أكس ذ.م.م في اتفاقية إدارة الطاقة (EMA) واتفاقية التبادل والمشتقات الدولية الرئيسية (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 شركة جين أكس لمجموعة شركات مورغان ستانلي كابيتال، بحسب اتفاقية الإمداد. الدفعات ضمن هذه الضمانات لا يجب أن تتعدى مبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي (٣٦٧ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٠٠ مليون دولار أمريكي) على مدى عمر الاتفاقية EMA. لم يتم إجراء مدفوعات حتى تاريخه (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء).

(ج) أبرمت الشركة اتفاقيات ضمان مالي لإزالة عدد من موجودات بحر الشمال في المملكة المتحدة، والتي قد يُطلب بموجبها توفير ضمان مالي للمالكين السابقين للموجودات، التي استحوذت عليها إما عن طريق (أ) إيداع أموال كأمانة أو الحصول على إصدار خطابات الاعتماد بمبلغ مساو لحصتها في صافي تكاليف إزالة الحقوق المعنية بالإضافة إلى مخصص الشكوك؛ أو (ب) الحصول على ضمان من شركة قابضة أو شركة تابعة تستوفي الحد الأدنى للتصنيف الائتماني؛ أو (ج) تقديم ضمان بأي شكل آخر يتفق عليه أطراف العقود.

فيما يتعلق ببعض موجودات بحر الشمال الأخرى في المملكة المتحدة، فإن طاقة قادرة على استيفاء ترتيبات الضمان المالي للالتزامات الإزالة عن طريق توفير ضمان الشركة الأم، طالما أن طاقة مستمرة في ملكية الأغلبية في حكومة أبوظبي.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٣ الالتزامات والمطلوبات الطارئة (تتمة)

(iv) التزامات طارئة (تتمة)

(د) قامت شركة طاقة أوفشور بي.في إلى جانب شركات نفط وغاز أخرى وحكومة هولندا ضمن مبادرة مشتركة بين القطاعات، بوضع الأمن المتبادل لإيقاف تشغيل البنية التحتية للنفط والغاز في البحر. التزمت شركة طاقة أوفشور بي.في رسمياً بمبادرة الحكومة وتم وضع ترتيبات ائتمان قانونية في هولندا وتأمين ضمانات بنكية لتفعيل توفير الأمن من قبل شركة طاقة أوفشور بي.في.

١٤ الأدوات المالية

١٤,١ أنشطة الحماية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
القيمة العادلة			القيمة العادلة		
غير متداولة	متداولة	القيمة الاسمية	غير متداولة	متداولة	القيمة الاسمية
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
-	٤	٢٩٦	-	-	-
-	٤	-	-	-	-
٢٣٧	١٦	٥٨٤	٢٦١	١٦	٥٥٧
٢,٠٤٠	٤٧٦	٢٣,٤٥٤	٢,٨٨٤	٦٢٧	٢٢,٢٦٥
٨	١٠	٣٦	٤	١٠	٣١٥
٢,٢٨٥	٥٠٢	-	٣,١٤٩	٦٥٣	-
-	٣٩	-	-	٤٩	-

حماية التدفقات النقدية

الموجودات

عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة

المطلوبات

عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة

عقود تبادل معدلات الفائدة

عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة

حماية القيمة العادلة

الموجودات

العقود المستقبلية والآجلة

١٤ الأدوات المالية

١٤,٢ 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 والموجودات المالية التشغيلية. مدرج أدناه مقارنة بين القيم المدرجة والقيم العادلة للقروض ذات الفائدة الثابتة والموجودات المالية التشغيلية:

القيمة العادلة		القيمة الدفترية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٩,٣٧٣	٩,٦٩٧	٨,٩٨٢	٩,٤٧٥
٣٧,٢٢٣	٣٧,٩٦٧	٣٣,١٧٦	٣٣,١٨٨
		الموجودات المالية التشغيلية (إيضاح i)	
		القروض والسلفات التي تحمل فائدة (إيضاح ii)	

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

(ii) تتعلق القروض والسلف التي تحمل فائدة بسندات شركة أبوظبي الوطنية للطاقة المتوسطة الأجل، سندات أبوظبي الوطنية للطاقة وسندات شركة الرويس للطاقة وسندات شركة الإمارات سمب كورب للمياه والطاقة. تعتمد القيمة العادلة للقروض والسلف على عروض الأسعار السائدة كما في تاريخ إعداد التقارير المالية.

١٤,٣ 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، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى الثالث: طرق تقييم تكون فيها المدخلات المستخدمة ذات تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ولكنها غير مبنية على أساس معلومات سوقية واضحة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٤ الأدوات المالية (تتمة)

١٤,٣ تراتيبيية القيمة العادلة (تتمة)

الإجمالي مليون درهم	المستوى الأول مليون درهم	المستوى الثاني مليون درهم	المستوى الثالث مليون درهم
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠			
٩,٦٩٧	-	-	٩,٦٩٧
٤٩	-	٤٩	-
موجودات مالية مفصح عنها بالقيمة العادلة			
موجودات مالية تشغيلية			
العقود المستقبلية والأجلة			
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة			
عقود تبادل معدلات الفائدة			
٣,٥١١	-	٣,٥١١	-
١٤	-	١٤	-
٢٧٧	-	٢٧٧	-
عقود صرف العملات الأجنبية الأجلة			
عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة			
مطلوبات مالية مفصح عنها بالقيمة العادلة			
القروض والسلف التي تحمل فائدة			
٣٧,٩٦٧	٣٧,٩٦٧	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
٤	-	٤	-
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة			
عقود صرف العملات الأجنبية الأجلة			
موجودات مالية مفصح عنها بالقيمة العادلة			
موجودات مالية تشغيلية			
العقود المستقبلية والأجلة			
٩,٣٧٣	-	-	٩,٣٧٣
٣٩	-	٣٩	-
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة			
عقود تبادل معدلات الفائدة			
٢,٥١٦	-	٢,٥١٦	-
١٨	-	١٨	-
٢٥٣	-	٢٥٣	-
عقود صرف العملات الأجنبية الأجلة			
عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة			
مطلوبات مالية مفصح عنها بالقيمة العادلة			
القروض والسلف التي تحمل فائدة			
٣٧,٢٢٣	٣٧,٢٢٣	-	-

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، لم تكن هناك أية تحويلات بين مستويات تراتيبيية القيمة العادلة.

تم تحديد القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة المدرجة ضمن المستوى الأول أعلاه، بمعدلات السوق في تاريخ نهاية السنة.

تم تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة ضمن المستوى الثاني أعلاه وفقاً لنماذج التسعير المقبولة عموماً بناءً على تحليل التدفقات النقدية المخصومة. تشمل النماذج عدة معطيات كمعاملات تبادل العملات الأجنبية الفورية والأجلة ومنحنيات معدلات الفائدة ومنحنيات الفائدة للأجلة للسلع ذات الصلة.

بالنسبة للأدوات المالية التي ليس لها سوق نشط، يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام طرق التقييم. قد تشمل طرق التقييم هذه معاملات تجارية حديثة؛ الرجوع للقيمة العادلة لأداة مالية مماثلة، تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج تقييم أخرى.

١٥ الأحداث بعد تاريخ التقارير المالية

في ١ يوليو ٢٠٢٠، أكملت الشركة بنجاح صفقتها مع مؤسسة أبوظبي للطاقة. شهدت هذه الصفقة، التي اقترحتها مؤسسة أبوظبي للطاقة لأول مرة على مجلس إدارة طاقة في فبراير ٢٠٢٠ وحصلت على موافقة مساهمي طاقة في أبريل ٢٠٢٠، قيام مؤسسة أبوظبي للطاقة بتحويل غالبية موجودات توليد الطاقة والمياه ونقلها وتوزيعها إلى طاقة مقابل ١٠٦,٣٦٧,٩٥٠,٠٠٠ أسهم جديدة. سجلت الموجودات المحولة صافي دخل بقيمة ٤,٨ مليار درهم وإجمالي موجودات بنحو ١٢٠ مليار درهم للسنة المنتهية في ديسمبر ٢٠١٨.