

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة
شركة مساهمة عامة ("طاقة")
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لأعضاء مجلس إدارة شركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة ("طاقة")

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة ("طاقة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، التي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣٤/التقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") هو من مسؤولية الإدارة. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقريرنا حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

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

Ernst + Y

بتوقيع:

أنتوني أوسيلفان

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد: ٦٨٧

١٠ مايو ٢٠١٦

أبوظبي

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

بيان الدخل المرحلي الموحد
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

الإيرادات	ايضاحات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مليون درهم
الإيرادات من النفط والغاز		١,٠١٠	١,٨٥٢
الإيرادات من الكهرباء والمياه		٢,١٠٠	٢,٢٢٩
إيرادات الوقود		٥٥٥	٧٦٥
إيرادات تخزين الغاز		١٢٦	٨٠
إيرادات تشغيلية أخرى		١٢٢	٢٠٥
		٣,٩١٣	٥,١٣١
تكاليف المبيعات		(١,٨٠٥)	(٢,٤٩٣)
مصاريف تشغيلية		(١,٦٨١)	(١,٧٣٥)
الاستهلاك والنسب والإطفاء		(٣,٤٨٦)	(٤,٢٢٨)
		٤٢٧	٩٠٣
إجمالي الربح		(١٣١)	(١٨٤)
مصاريف إدارية ومصاريف أخرى		(١,١٥٤)	(١,١٢٨)
تكاليف التمويل		٢٨	(٢٥)
التغيرات في القيم العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة		(١٩)	٩٥
صافي (الخسائر) الأرباح من تحويل العملات الأجنبية		-	٢٣
الربح من بيع أراضي وموجودات النفط والغاز		(٦)	٤٣
الحصة من نتائج شركات زميلة		-	٨
الحصة من نتائج شركة ائتلاف		٨	٥
إيرادات الفوائد		٣	(١٤)
خسائر أخرى			
		(٨٤٤)	(٢٧٤)
الخسارة قبل الضريبة		٣٦٩	٦٥٤
انتماء ضريبة الدخل	٣	(٤٧٥)	٣٨٠
(الخسارة) الربح للفترة			
العائد لـ:			
حامل أسهم الشركة الأم		(٦٠٨)	٢٥٦
حقوق غير مسيطرة		١٣٣	١٢٤
		(٤٧٥)	٣٨٠
(الخسارة) الربح للفترة			
(الخسارة) العائد الأساسي والمخفض على السهم المتعلق بحاملي أسهم الشركة الأم (درهم)	٤	(٠,١٠٠)	٠,٠٤٢

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
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مليون درهم	
٣٨٠	(٤٧٥)	(الخسارة) الربح للفترة
		الدخل الشامل الآخر
		الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة:
(٦٨٦)	(١,٠٨٢)	التغييرات في القيم العادلة لمشتقات الأدوات المالية ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية
٣٣٣	٢٩٤	تعديلات إعادة تصنيف للخسائر المدرجة في بيان الدخل الموحد
(٣)	-	الحصة من الخسارة الشاملة الأخرى للشركات الزميلة
(٣٦٠)	١١٢	فروقات الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الخارجية
		صافي الخسارة الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة
(٧١٦)	(٦٧٦)	
(٣٣٦)	(١,١٥١)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
		المتعلقة بـ:
(٣١٤)	(٩٥١)	مالكي الشركة الأم
(٢٢)	(٢٠٠)	حقوق ملكية غير مسيطرة
(٣٣٦)	(١,١٥١)	

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 ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

(مدققة)		إيضاحات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦		
مليون درهم	مليون درهم		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٤,٨٥٠	٧٣,٧٠٤	٦	الممتلكات، الآلات والمعدات
٩,٧٥٨	٩,٨١٣		الموجودات المالية التشغيلية
٩,٩٥٦	٩,٩٢٧	٧	موجودات غير ملموسة
٤٢١	٤١٥		استثمار في شركات زميلة
٧٠٢	٧٠٢		سلف وقروض لشركات زميلة
١,١٨٣	١,٥٣٩		موجودات ضريبة مؤجلة
١٦٧	١٤٩		موجودات أخرى
٩٧,٠٣٧	٩٦,٢٤٩		
			موجودات متداولة
٢,٨٣٥	٢,٨١٧		المخزون
٢٥٦	٣٢٧		الموجودات المالية التشغيلية
٢	٢		سلف وقروض لشركات زميلة
٤,٤٨٩	٤,٠٩٦		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدما
٣,٥٦٨	٣,٦٠٧		نقد وودائع قصيرة الأجل
١١,١٥٠	١٠,٨٤٩		
٥٨٠	٥٧٧	٩	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
١١,٧٣٠	١١,٤٢٦		
١٠٨,٧٦٧	١٠٧,٦٧٥		
			إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين المتعلقة بملكي الشركة الأم
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦		رأس المال المصدر
٢٥	٢٥		مساهمات حقوق رأسمالية
٣,٥٤٦	٣,٥٤٦		احتياطيات أخرى
(٢,٣٨٢)	(٢,٩٩٠)		خسائر متراكمة
(١,٨١٢)	(١,٧٠٠)		احتياطي تحويل العملات الاجنبية
(٢,٦٠٤)	(٣,٠٥٩)		التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات ضمن أنشطة
			حماية التدفقات النقدية
٢,٨٣٩	١,٨٨٨		
٤,٠٣٥	٣,٦٤٣		حقوق ملكية غير مسيطرة
٤٥٧	٣٨٤		قروض من مساهمي حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة
٤,٤٩٢	٤,٠٢٧		
٧,٣٣١	٥,٩١٥		
			إجمالي حقوق المساهمين

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

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مليون درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ مليون درهم	إيضاحات	
			المطلوبات غير المتداولة
٦٦,٧٣٤	٦٤,٢٢٩	١٠	القروض والسلفيات التى تحمل فائدة
١,٦٣٩	١,٦٥٩	١٠	القروض الإسلامية
٢,٥٧٠	٢,٤٢٥		مطلوبات ضريبة مؤجلة
١٣,٣٩٦	١٣,٦٧٩		التزامات تقاعد الأصل
٢٨٠	٢٧٨		سلف وقروض من أطراف ذات علاقة
٣٠١	٢٧٥		قروض من مساهمى حقوق ملكية غير مسيطرة فى شركات تابعة
٤,٤١٤	٤,٩٩٥		مطلوبات أخرى
٨٩,٣٣٤	٨٧,٥٤٠		
			المطلوبات المتداولة
٥,١٢٩	٥,٠٢٢		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٥,٧٧٢	٨,٥٨٤	١٠	القروض والسلفيات التى تحمل فائدة
١٥٦	١٥٧	١٠	القروض الإسلامية
١٥٣	٨٦		المبالغ المستحقة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبى وأطراف أخرى ذات علاقة
٧٦١	٢٨٧		ضريبة دخل دائنة
١٣١	٨٤		السحب على المكشوف من البنوك
١٢,١٠٢	١٤,٢٢٠		
١٠١,٤٣٦	١٠١,٧٦٠		إجمالي المطلوبات
١٠٨,٧٦٧	١٠٧,٦٧٥		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات


الرئيس المالي التنفيذي


الرئيس التنفيذي للعمليات


رئيس لجنة التدقيق


رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

العائد لمالكي الشركة الأم									
رأس المال الصادر مليون درهم	مساهمات حقوق رأسمالية مليون درهم	احتياطات أخرى مليون درهم	الخسائر المتراكمة مليون درهم	احتياطي تحويل العملات الأجنبية مليون درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية مليون درهم	الإجمالي مليون درهم	حقوق غير مسيطرة مليون درهم	قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة مليون درهم	إجمالي حقوق المساهمين مليون درهم
٦,٠٦٦	٢٥	٣,٤٨٥	(٥٣٠)	(١,٤٤٨)	(٢,٩٨٤)	٤,٦١٤	٣,٥٨١	٥٨٩	٨,٧٨٤
-	-	-	٢٥٦	-	٢٥٦	٢٥٦	١٢٤	-	٣٨٠
-	-	-	-	(٣٦٠)	(٢١٠)	(٥٧٠)	(١٤٦)	-	(٧١٦)
-	-	-	٢٥٦	(٣٦٠)	(٢١٠)	(٣١٤)	(٢٢)	-	(٣٣٦)
-	-	-	-	-	-	-	(٢٤٥)	-	(٢٤٥)
-	-	-	-	-	-	-	-	(٦١)	(٦١)
٦,٠٦٦	٢٥	٣,٤٨٥	(٢٧٤)	(١,٨٠٨)	(٣,١٩٤)	٤,٣٠٠	٣,٣١٤	٥٢٨	٨,١٤٢
٦,٠٦٦	٢٥	٣,٥٤٦	(٢,٣٨٢)	(١,٨١٢)	(٢,٦٠٤)	٢,٨٣٩	٤,٠٣٥	٤٥٧	٧,٣٣١
-	-	-	(٦٠٨)	-	-	(٦٠٨)	١٣٣	-	(٤٧٥)
-	-	-	-	١١٢	(٤٥٥)	(٣٤٣)	(٣٣٣)	-	(٦٧٦)
-	-	-	(٦٠٨)	١١٢	(٤٥٥)	(٩٥١)	(٢٠٠)	-	(١,١٥١)
-	-	-	-	-	-	-	(١٩٢)	-	(١٩٢)
-	-	-	-	-	-	-	-	(٧٣)	(٧٣)
٦,٠٦٦	٢٥	٣,٥٤٦	(٢,٩٩٠)	(١,٧٠٠)	(٣,٠٥٩)	١,٨٨٨	٣,٦٤٣	٣٨٤	٥,٩١٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥

الربح للفترة

الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

توزيعات أرباح معن عنها لحقوق غير مسيطرة في شركات تابعة

سداد قروض

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦

(الخسارة) الربح للفترة

الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

توزيعات أرباح معن عنها لحقوق شركات زميلة غير مسيطرة

سداد قروض

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مليون درهم	
(٢٧٤)	(٨٤٤)	الأنشطة التشغيلية
		الخسارة قبل الضريبة
		التعديلات للبنود التالية:
١,٧٣٥	١,٦٨١	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
١٤	١١	إطفاء نفقات مؤجلة
(٢٢)	(٣)	تحرير مخصص العقود المكلفة
-	(٨)	التزامات مكافآت الموظفين، صافي
(٤٣٨)	١٤	الخسارة (الربح) من الصرف - قروض وسلفيات وموجودات مالية تشغيلية
٤	٧	تكاليف استكشاف وتقييم تم استبعادها خلال الفترة
(٢٣)	-	الربح من بيع أراضي وموجودات النفط والغاز
٩٥٣	٩٨٢	مصارييف الفوائد وفوائد اسمية
١٧٥	١٧٢	مصارييف متراكمة
(٤٣)	٦	الحصة من نتائج شركات زميلة
(٨)	-	الحصة من نتائج شركة الائتلاف
٢	(٤٣)	أرباح غير محققة من التقييم العادل للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة
(٥)	(٨)	إيرادات الفوائد
٣	١	تكاليف الإنشاء
(٣٨٦)	(٣٧٨)	إيرادات من موجودات مالية تشغيلية
		التغيرات في رأس المال العامل:
٢٢	١٨	المخزون
١٨٦	(١١١)	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٣١)	(٦٧)	المبالغ المستحقة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي وأطراف أخرى ذات علاقة
(٢٢٠)	٢٤٣	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٣٦٧)	(٧٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٦)	(٢٥)	مدفوعات التزامات تقاعد الأصل
٤١٢	٣٨٨	النقد المستلم من اتفاقيات خدمة الامتياز
١,٦٦٣	١,٩٥٨	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد (تتمة)
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مليون درهم	إيضاحات
٣١	-	
(٦٣٣)	(٢٣٠)	الأنشطة الاستثمارية
(٣)	(١)	متحصلات من بيع موجودات غير أساسية
(١٤٨)	(٢٢٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٨	١١	تكاليف الإنشاء المدفوعة
٧	-	مصاريف رأسمالية مستحقة
(١١٧)	(٢٨)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات ائتلاف
٥	٨	سداد قرض من قبل شركة زميلة
١	١٠	شراء موجودات غير ملموسة
		فوائد مستلمة
		الاستحواد على موجودات أخرى
(٨٣٩)	(٤٥٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢١٢	٥٣٤	١٠
(٤٠٨)	(٤٨٢)	١٠
(٣٦)	(٢٤)	١٠
(٥١٢)	(١,١٨٩)	
(١٧٥)	(١٤٥)	
٤٤	-	
(٦٣)	(١٠١)	
(٩٣٨)	(١,٤٠٧)	
(١١٤)	٩٧	
١٥٧	(١١)	
٣,٥٣٠	٣,٤٣٧	
٣,٥٧٣	٣,٥٢٣	٨

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%. 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 ٥٢,٣٨%. ارتفعت المساهمة العامة إلى ما نسبته ٢٥,٩٥% وصندوق المزارعين إلى ما نسبته ٢١,٦٧%. لا تزال الشركة شركة تابعة للهيئة التي تأسست بموجب أحكام القانون رقم (٢) لسنة ١٩٩٨ المنظم لقطاع المياه والكهرباء.

إن النشاط الرئيسي للشركة هو الامتلاك والاستثمار في الشركات العاملة في قطاع توليد الطاقة وتحلية المياه وتطوير وإنتاج وتخزين النفط والغاز، وإيجاد وتطوير مبادرات الطاقة البديلة والطاقة المعتمدة على التكنولوجيا بالإضافة إلى الاستثمارات الأخرى الملائمة لتمكين الشركة من تحقيق أهدافها. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٥٥٢٢٤، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لطاقة والشركات التابعة ("المجموعة") كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٦.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢,١ أساس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ 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 الرئيسية للشركة وعملة عرض المجموعة. كما تم الإفصاح عن جميع القيم إلى أقرب مليون درهم (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 ٢٠١٥. كما وأن نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ لا تشير بالضرورة إلى النتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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 ٢٠١٥، فيما عدا ما يتعلق بتطبيق المعايير المحاسبية والتفسيرات الجديدة الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦. لم تقم المجموعة في وقت مبكر بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن غير فعال بعد.

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ الاتفاقيات الثنائية: المحاسبة عند استحوذ الحصص
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ مبادرة الإفصاح
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨: توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء
- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٢ - ٢٠١٤
 - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة
 - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات
 - معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ مكافآت الموظفين
 - معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية

٣ ضريبة الدخل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مليون درهم
١٦٤	١٠٧
(٨١٨)	(٤٧٦)
(٦٥٤)	(٣٦٩)

ضريبة الدخل الحالية:

تكاليف ضريبة الدخل الحالية

ضريبة الدخل المؤجلة:

المتعلقة بنشوء وعكس الفروقات المؤقتة

الائتمان ضريبة الدخل

في ١٦ مارس ٢٠١٦، أعلنت الحكومة البريطانية عن عدد من التغييرات في النظام الضريبي للنفط والغاز في المملكة المتحدة. تضم التغييرات الرئيسية التي تؤثر على أعمال طاقة - المملكة المتحدة تخفيض في معدل ضريبة إيرادات البترول إلى ٠٪، (تم الإعلان عن التخفيض السابق للمعدل من ٥٠٪ إلى ٣٥٪ في مارس ٢٠١٥) وتخفيض في معدل الرسوم التكميلية للضريبة على الشركات من ٢٠٪ إلى ١٠٪. لم يتم بعد سن التغيير في معدل التكلفة التكميلية لضريبة الشركات كقانون ولكن تم سن التغييرات على معدل الإيرادات الضريبية للبترول إلى حد كبير للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

تم إدراج تأثير هذا التغيير في الفترة الحالية، مما أدى إلى تعديل في الائتمان الكلي ليبيان الدخل الموحد بقيمة ١٨ مليون درهم.

٤ (الخسارة) العائد الأساسي والمخفض على الأسهم المتعلقة بمالكي الشركة الأم

تحتسب (الخسارة) العائد الأساسي على السهم بتقسيم أرباح الفترة العائدة لحاملي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

تحتسب (الخسارة) 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:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	
٢٥٦	(٦٠٨)	(خسارة) أرباح للفترة العائدة لمالكي الشركة الأم (مليون درهم)
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (مليون)
٠,٠٤٢	(٠,١٠٠)	(الخسارة) العائد الأساسي للسهم الواحد (درهم)

لم يتم إظهار العائد المخفض على السهم حيث لم تقم الشركة بإصدار أي أدوات قد يكون لها تأثير مخفض على السهم عند استخدامها.

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تم من خلال مراجعة للقطاعات التشغيلية للمجموعة تحديد أن الهيكل التشغيلي المفصّل عنه في السنوات السابقة لم يعد مناسباً. أدت التغييرات الناتجة في التقارير الإدارية للمجموعة في ٢٠١٦ إلى خفض عدد 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

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

قطاع توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة
يعمل هذا القطاع في توليد الكهرباء وتحلية المياه للإمداد في دولة الإمارات العربية المتحدة.

قطاع توليد الطاقة - أخرى
يعمل هذا القطاع في توليد الكهرباء في المغرب والهند وغانا والمملكة العربية السعودية وأمريكا الشمالية.

قطاع النفط والغاز - أمريكا الشمالية
يعمل هذا القطاع في أنشطة تنقيب وإنتاج النفط والغاز في كندا والولايات المتحدة الأمريكية.

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

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج وحدات أعمالها بشكل منفصل لأهداف اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع بناءً على الأرباح والخسائر. يتم إدارة 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 والاستثمارات المتاحة للبيع على أساس جماعي وبالتالي لا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية.

تدار القروض والسلفيات 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات وأرباح متعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة:

توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة	توليد الطاقة - أخرى	النفط والغاز - أمريكا الشمالية	النفط والغاز - أوروبا	النفط والغاز - أتروش	التعديلات/ الاستبعادات وغير الموزع	الموحد
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦:						
١,٦٨٦	٩٨٤	٣٢٠	٩٢٢	١	-	٣,٩١٣
(٤٥٧)	(٦١٧)	(٢١١)	(٥٢٠)	-	-	(١,٨٠٥)
(٣٧)	(٢٥)	(٢٥)	(١٧)	(٦)	(٢١)	(١٣١)
-	-	-	-	-	(٦)	(٦)
١,١٩٢	٣٤٢	٨٤	٣٨٥	(٥)	(٢٧)	١,٩٧١
(٤٥٤)	(٢٥)	(٤٧٠)	(٧٣٢)	-	-	(١,٦٨١)
٧٣٨	٣١٧	(٣٨٦)	(٣٤٧)	(٥)	(٢٧)	٢٩٠
(٥٠٥)	(٧٦)	(٢٩)	(١٣٢)	-	(٤١٢)	(١,١٥٤)
-	٢٨	-	-	-	-	٢٨
-	٣٦	(١٤)	(١٧)	-	(٢٤)	(١٩)
-	-	-	-	-	٨	٨
-	(١)	٩	-	-	(٥)	٣
-	(٤٣)	١٠٨	٢٨٠	-	٢٤	٣٦٩
٢٣٣	٢٦١	(٣١٢)	(٢١٦)	(٥)	(٤٣٦)	(٤٧٥)
الربح (الخسارة) للفترة						

الإيرادات من الزبائن الخارجيين

المصاريف التشغيلية

مصاريف إدارية ومصاريف أخرى

الحصة من نتائج شركات زميلة

الأرباح قبل احتساب الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)

الاستهلاك والنضوب والإطفاء

الأرباح قبل احتساب الفائدة والضريبة (EBIT)

تكاليف التمويل

التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة

صافي الأرباح (الخسائر) من تحويلات العملة الأجنبية

إيرادات الفوائد

إيرادات أخرى

ائتمان (مصاريف) ضريبة الدخل

الربح (الخسارة) للفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات وأرباح متعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة:

توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة	توليد الطاقة - أخرى	النفط والغاز - أمريكا الشمالية	النفط والغاز - أوروبا	النفط والغاز - أثروش	التعديلات/ الاستبعادات وغير الموزع	الموحد
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥:						
الإيرادات من الزبائن الخارجيين	١,٦٣٠	١,٣٧٩	٥٢٦	١,٥٩٤	-	٥,١٣١
المصاريف التشغيلية	(٣٦٦)	(١,٠١٩)	(٢٦٣)	(٨٣٤)	(١)	(٢,٤٩٣)
مصاريف إدارية ومصاريف أخرى	(٣١)	(٢٤)	(٤٩)	(٢٢)	(٤٨)	(١٨٤)
الحصة من نتائج شركات زميلة	-	٢	-	-	٤١	٤٣
الحصة من نتائج شركة ائتلاف	-	-	-	-	-	٨
الأرباح قبل احتساب الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)	١,٢٢٣	٣٣٨	٢١٤	٧٣٨	(٨)	٢,٥٠٥
الاستهلاك والنضوب والإطفاء	(٤٤٩)	(٣٢)	(٥١٧)	(٧٣٢)	(٥)	(١,٧٣٥)
الأرباح قبل احتساب الفائدة والضريبة (EBIT)	٧٧٤	٣٠٦	(٣٠٣)	٦	(٨)	٧٧٠
تكاليف التمويل	(٥١٦)	(٨٢)	(٣١)	(١٣٤)	-	(١,١٢٨)
التغييرات في القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة	-	(٢٧)	-	٢	-	(٢٥)
صافي الأرباح (الخسائر) من تحويلات العملة الأجنبية	٥	(٤٨)	١٤	٣٨	-	٩٥
الربح من بيع أراضي وموجودات النفط والغاز	-	-	٢٣	(٥)	-	٢٣
إيرادات الفوائد	-	-	-	-	-	٥
إيرادات أخرى	-	(٣٠)	-	٥	-	(١٤)
ائتمان (مصاريف) ضريبة الدخل	-	(١٢٤)	٧٥	٦٣٣	-	٦٥٤
الربح (الخسارة) للفترة	٢٦٣	(٥)	(٢٢٢)	٥٤٥	(٨)	٣٨٠
					(١٩٣)	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة	توليد الطاقة - أخرى	النفط والغاز - أمريكا الشمالية	النفط والغاز - أوروبا	النفط والغاز - أفريقيا	التعديلات/ الاستيعادات وغير الموزع	الموحد مليون درهم
٢٠١٦ مارس						
الاستثمار في شركات زميلة	٩١	-	-	-	٣٢٤	٤١٥
موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع	-	-	-	-	٥٧٧	٥٧٧
سلفية وقروض لشركات زميلة	٢	-	-	-	٧٠٢	٧٠٤
الموجودات المالية التشغيلية	١٠,١٤٠	-	-	-	-	١٠,١٤٠
موجودات أخرى	٤٧,٨٤٥	٤,٨٩٩	٢١,٣٨١	١٧,٧٥٥	٣,٥٩٢	٩٥,٨٣٩
موجودات القطاع	٤٧,٨٤٥	١٥,١٣٢	٢١,٣٨١	١٧,٧٥٥	٣,٥٩٢	١٠٧,٦٧٥
٢٠١٥ ديسمبر						
الاستثمار في شركات زميلة	٩١	-	-	-	٣٣٠	٤٢١
موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع	-	-	-	-	٥٨٠	٥٨٠
سلفية وقروض لشركات زميلة	٢	-	-	-	٧٠٢	٧٠٤
الموجودات المالية التشغيلية	١٠,٠١٤	-	-	-	-	١٠,٠١٤
موجودات أخرى	٤٨,٥٩٧	٤,٩٢٦	٢١,٦٤٦	١٧,٨٢٠	٣,٦٠٤	٩٧,٠٤٨
موجودات القطاع	٤٨,٥٩٧	١٥,٠٣٣	٢١,٦٤٦	١٧,٨٢٠	٣,٦٠٤	١٠٨,٧٦٧

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، قامت المجموعة بشراء موجودات بتكلفة ٢٣٠ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠١٥: ٦٣٣ مليون درهم).

٧ موجودات غير ملموسة

موجودات الاستكشاف والتقييم

في ١٢ مارس ٢٠١٣، قامت حكومة إقليم كردستان باستخدام حق خيار زيادة نسبة مشاركة الحكومة في حقل أتروش مما أدى إلى خفض نسبة مشاركة طاقة في الحقل من ٥٣,٢% إلى الحد الأدنى ٣٩,٩%. لا تزال الآلية التي بموجبها سيتم تحقيق ذلك قيد التفاوض في الوقت الحالي بما في ذلك تسوية تكاليف النفط المستحقة للمقاولين من قبل الحكومة عن حصتهم المساهمة. تم إجراء تحويل بقيمة ٣١٩ مليون درهم محتفظ بها بحساب الذمم المدينة للتعويض عن التكاليف البترولية. من المتوقع أن يتم الانتهاء من المعاملات خلال ٢٠١٦.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، قامت طاقة أتروش بإكمال بنجاح تقييم الأنشطة في المرحلة الأولى من مربع أتروش، التي لا تزال قيد الإنشاء في الوقت الحالي. وكنتيجة لذلك، والتقييم السنوي للاحتياطيات تم إعادة تصنيف موجودات الاستكشاف والتقييم بقيمة لا شيء إلى موجودات التطوير والإنتاج (٢٠١٥ : ١٣٧ مليون درهم).

٨ النقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المبالي التالي:

٣١ مارس ٢٠١٥ مليون درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ مليون درهم	
٣,١٥٥	٣,٤٣٧	النقد لدى البنوك وفي الصندوق
٤٩٥	١٧٠	ودائع قصيرة الأجل
٣,٦٥٠	٣,٦٠٧	
(٧٧)	(٨٤)	السحب على المكشوف من البنوك
٣,٥٧٣	٣,٥٢٣	

٩ الموجودات المصنفة كاستثمارات محتفظ بها للبيع

شركة الائتلاف LWP Lessee LLC (ليكفيلد)

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، قررت المجموعة تصفية استثماراتها في LWP Lessee LLC (ليكفيلد) شركة ائتلاف. وبناءً عليه، تم إعادة تصنيف استثمار ليكفيلد بقيمة دفترية تبلغ ١٤٥ مليون درهم كموجودات محتفظ بها للبيع في البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ ("الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة"). ومن المتوقع أن يكون اعتبار بيع الموجودات أعلى من القيمة الدفترية.

مسار سليوشنز ش.م.ع

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، قررت المجموعة تصفية استثمارها في شركة زميلة، مسار سليوشنز ش.م.ع. وبناءً عليه، تم إعادة تصنيف استثمار مسار بقيمة دفترية ٤٣٢ مليون درهم كموجودات محتفظ بها للبيع في البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ ("الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة"). من المتوقع أن يكون الاعتبار لبيع الموجودات أعلى من القيمة الدفترية.

١٠ القروض والسلفيات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية

المقبوضات:

إن القروض المستلمة خلال الفترة هي كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
مليون درهم	مليون درهم
٢١٢	٥٣٤

القروض والسلفيات التي تحمل فائدة

سداد مبالغ:

قامت المجموعة بسداد المبالغ التالية خلال الفترة:

٤٠٨	٤٨٢
٣٦	٢٤

القروض والسلفيات التي تحمل فائدة

القروض الإسلامية

١١ موسمية العمليات

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

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

١٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مليون درهم
١,٦٢٦ ٣	١,٦٥٥ ٣٢

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

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

في بعض الشركات التابعة، يتم تكوين مخصص لموظفي الإدارة الرئيسيين من خلال شركات التشغيل و الصيانة وفقاً لإتفاقيات تعاقدية مع الشركات التابعة.

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مليون درهم
٦ ١	٥ -
٧	٥

مكافآت قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

١٣ الالتزامات والارتباطات الطارئة

(i) التزامات مصاريف رأسمالية

بلغت المصاريف الرأسمالية المصرح بها والمتعاقد عليها كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ والتي لم يتم تكوين مخصص لها ما قيمته ٥١٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٩٠٣ مليون درهم).

(ii) التزامات عقود الإيجار التشغيلية

المجموعة كمؤجر:

إن مدفوعات الإنتاج المستقبلية التي ستقوم المجموعة باستلامها وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة والمياه ("PWPA") بناءً على السعة المتاحة المتوقعة للمحطات كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ بلغت ٧١,٠ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٧٨,٤ مليار درهم).

المجموعة كمستأجر:

بلغ الحد الأدنى للعقود التأجيرية المستقبلية الدائنة ضمن العقود التشغيلية غير القابلة للإلغاء ٣,١ مليار درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢,١ مليار درهم).

شركة الائتلاف (موجودات محتفظ بها للبيع):

لدى شركة ائتلاف المجموعة حد أدنى لعقود تأجيرية مستقبلية دائنة ضمن اتفاقية تأجير غير قابلة للإلغاء كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ بقيمة ١,٥٨٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٦٢٣ مليون درهم) والتي تبلغ حصة المجموعة منها ٧٩١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٨١١ مليون درهم).

الشركات الزميلة:

لدى شركة صحار للألمنيوم ذ.م.م، إحدى شركات المجموعة الزميلة أدنى مدفوعات إيجار مستقبلية دائنة ضمن اتفاقية تأجير تشغيلية غير قابلة للإلغاء كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ بقيمة ٩٠٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٩١٨ مليون درهم) والتي بلغت حصة المجموعة فيها ٣٦٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٦٧ مليون درهم).

(iii) الالتزامات الأخرى

أ) كما في تاريخ التقارير المالية، دخلت طاقة نورث في التزامات تعاقدية فيما يتعلق بصفة أساسية باستخدام والالتزامات خط الأنابيب، تلتزم بموجبها بإنفاق ٣٢٦ مليون درهم قبل ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٣٣ مليون درهم).

١٣ الالتزامات والارتباطات الطارئة (تتمة)

(iv) الارتباطات الطارئة

(أ) كنتيجة لعمليات شراء الشركات في الفترات السابقة، نشأت الالتزامات الطارئة من (أ) تقييمات الضريبة أو التقييمات المقترحة و (ب) بعض النزاعات الأخرى، والتي يتم التفاوض بشأنها جميعاً. وفقاً لاتفاقية الشراء والبيع بين طاقة والبائعين، قام البائعون بتزويد طاقة وشركاتها التابعة بتعويض فيما يتعلق بهذه الالتزامات الطارئة للفترات السابقة من تواريخ الاستحواذ ذات الصلة.

(ب) طاقة جين اكس ذ.م.م (ذ.م.م) هي المالك بالتعيين لاتفاقية شراء خدمات تحويل الوقود، واتفاقية السعة واتفاقية مساعدة أخرى، المؤرخة كما في ١٧ سبتمبر ١٩٩٩ ("اتفاقية الإمداد"). من قبل أي. إي. إس ريد أوك ذ.م.م ("أي. إي. إس") وشركة ويليام لترويج وتجارة الطاقة، بالإضافة إلى حقوق واتفاقيات مساعدة أخرى. دخلت جين اكس ذ.م.م في اتفاقية إدارة طاقة (EMA) واتفاقية رئيسية (ISDA) كلاهما مؤرخ بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٠ مع مجموعة مورغان ستانلي كابيتال إنك لإدارة إنتاج الطاقة ضمن اتفاقية إمداد وخدمات تحويل الوقود واتفاقيات أخرى. كما في نهاية السنة، قامت المجموعة بضمان التزامات جين اكس ذ.م.م. لمجموعة شركات مورغان ستانلي كابيتال إنك، بحسب اتفاقيات الـ EMA والـ ISDA. لا يجب أن تتعدى الدفعات ضمن هذه الضمانات مبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي (٣٦٧ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٦٧ مليون درهم) على مدى عمر الاتفاقية EMA. لم يتم إجراء أي مدفوعات حتى تاريخه (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: لا شيء).

(ج) قامت طاقة براتاني ليمتد بالدخول في التزامات لاستبعاد بعض موجودات بحر الشمال التي تم الاستحواذ عليها من قبلها، وبناءً على ذلك قد يتطلب منها تقديم ضمان مالي للمالكين السابقين للموجودات، أو من خلال إحدى الطرق التالية (أ) ضمان إصدار خطابات الائتمان بقيمة مساوية لحصتها من صافي تكاليف استبعاد الحقوق المعنية زائد مخصص الظروف غير المؤكدة؛ أو (ب) الحصول على ضمان من الشركة القابضة أو الشركة الزميلة والتي تستوفي حد أدنى من تصنيف الائتمان؛ (ج) تقديم ضمانات بأي شكل آخر كما يتم الاتفاق عليه من قبل الأطراف الملزمة. قامت طاقة براتاني ليمتد مبدئياً بتزويد طاقة ("الشركة الأم") كضمان، ولكن في الفترة المرحلية تم خفض تصنيف الائتمان للشركة الأم إلى أقل من معدلات الائتمان المحددة في الالتزامات. دخلت المجموعة سابقاً في مناقشات بحسن نية مع الأطراف الثالثة الملزمة فيما يتعلق بما إذا وإلى أي مدى سيتطلب من المجموعة استبدال أو إضافة بعض أو كافة ضمانات الشركة الأم بدعم ائتمان آخر مقبول، ولكن لم يتم التوصل إلى نتائج، ولا زالت الضمانات من الشركة الأم قائمة. ولكن، ومنذ ذلك الوقت، قامت حكومة المملكة المتحدة بوضع إطار عمل تشريعي تم تصميمه بحيث يتيح إجراء اتفاقيات ضمان لالتزامات استبعاد موجودات بحر الشمال على أساس ما بعد الضريبة على أن أطراف التزامات الاستبعاد تتبنى التزامات استبعاد معدلة، وتتوقع المجموعة أنه في حال أو عند معاودة المناقشات مع الأطراف المقابلة، فإنه غالباً ما سيتم إجراؤها بناءً على ذلك الأساس. في حال طلب من المجموعة استبدال ضمانات الشركة الأم كلياً، قد تتجاوز القيمة التي قد يتم بها ضمان إصدار خطابات الائتمان أو الضمانات الأخرى ما قيمته ١,٠ مليار دولار أمريكي.

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٤ الأدوات المالية

١٤,١ أنشطة الحماية

(مدققة)		٣١ مارس ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
القيمة العادلة		القيمة العادلة		القيمة العادلة	
القيمة الاسمية	متداولة	غير متداولة	القيمة الاسمية	متداولة	غير متداولة
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
حماية التدفقات النقدية					
الموجودات					
٢١٢	٨	٢٥	٢٢٦	٨	١٩
عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة					
	٨	٢٥		٨	١٩
المطلوبات					
عقود تبادل معدلات فائدة العملات					
١,٢٧٨	٢٦	٣٥٦	١,١٧٩	٢٦	٤٥١
المتقاطعة					
٢٥,٤٣١	٨٥٢	٤,٤٠٢	٣٠,١٥٩	٧١١	٣,٧٠٤
عقود تبادل معدلات الفائدة					
٢٥١	١٨	٤٦	٧٤٨	٣٤	٦٤
عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة					
	٨٩٦	٤,٨٠٤		٧٧١	٤,٢١٩
حماية القيمة العادلة					
المطلوبات					
	٢٢	-		٩٠	-
العقود المستقبلية والآجلة					

١٤,٢ القيم العادلة

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

القيمة الدفترية		القيمة العادلة	
(مدققة)		(مدققة)	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
١٠,١٣٩	١٠,٠١٤	١٠,٢١٩	١٠,١١٠
٣١,٦٩٨	٣١,٦٥٧	٣٣,٩٨٨	٣٣,٤٧٢
الموجودات المالية التشغيلية			
القروض والسلفيات التي تحمل فائدة (إيضاح (i))			

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٤ الأدوات المالية (تتمة)

١٤,٣ 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 القيم العادلة المسجلة ملحوظة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

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

المستوى الثالث مليون درهم	المستوى الثاني مليون درهم	المستوى الأول مليون درهم	الإجمالي مليون درهم	
-	٣٣	-	٣٣	في ٣١ مارس ٢٠١٦ موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
١٠,٢١٩	-	-	١٠,٢١٩	موجودات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة موجودات مالية تشغيلية
-	٥,٢٥٤	-	٥,٢٥٤	مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة عقود تبادل معدلات الفائدة
-	٦٤	-	٦٤	عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
-	٣٨٢	-	٣٨٢	عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة
-	٢٢	-	٢٢	العقود المستقبلية والآجلة
-	-	٣٣,٩٨٨	٣٣,٩٨٨	مطلوبات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
-	٢٧	-	٢٧	٢٠١٥ موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
١٠,١١٠	-	-	١٠,١١٠	موجودات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة موجودات مالية تشغيلية
-	٤,٤١٥	-	٤,٤١٥	مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة عقود تبادل معدلات الفائدة - محمية
-	٩٨	-	٩٨	عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
-	٤٧٧	-	٤٧٧	عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة
-	٩٠	-	٩٠	العقود المستقبلية والآجلة
-	-	٣٣,٤٧٢	٣٣,٤٧٢	مطلوبات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة القروض والسلفيات التي تحمل فائدة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والثاني لقياسات القيمة العادلة، ولم توجد تحويلات إلى أو من المستوى الثالث لقياسات القيمة العادلة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٥ معلومات المقارنة

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

بيان الدخل الموحد:

تم إعادة تصنيف إيرادات بقيمة ١٣٢ مليون درهم من إيرادات الوقود إلى الإيرادات من الكهرباء والمياه.