

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

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى 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 ٢٠١٦، التي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية الموحدة 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 *التقارير المالية المرحلية* ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") هو من مسؤولية الإدارة. 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 من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدققي الحسابات حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الاستنتاج

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

Ernst + Young

بتوقيع:

أنتوني أوسيلفان

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد: ٦٨٧

٩ أغسطس ٢٠١٦

أبوظبي

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

بيان الدخل المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

الإيرادات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	
	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
الإيرادات من النفط والغاز	١,٠٣٧	١,٥٨٧	٢,٠٤٧	٣,٤٣٩	
الإيرادات من الكهرباء والمياه	٢,٥٦٩	٢,٥٦٧	٤,٦٦٩	٤,٧٩٦	
إيرادات الوقود	٢٩٥	٣٦٢	٨٥٠	١,١٢٧	
إيرادات تشغيلية أخرى	١٣٤	١٩١	٣٨٢	٤٧٦	
	٤,٠٣٥	٤,٧٠٧	٧,٩٤٨	٩,٨٣٨	
تكلفة المبيعات	(١,٧٩٢)	(١,٩٢٥)	(٣,٥٩٧)	(٤,٤٢٨)	
مصاريف تشغيلية	(١,٦٠٢)	(١,٦٤١)	(٣,٢٨٣)	(٣,٣٦٦)	
الاستهلاك والنضوب والإطفاء	(٣,٣٩٤)	(٣,٥٦٦)	(٦,٨٨٠)	(٧,٧٩٤)	
	٦٤١	١,١٤١	١,٠٦٨	٢,٠٤٤	
إجمالي الربح	(١٥٦)	(١٧٥)	(٢٨٧)	(٣٥٩)	
مصاريف إدارية ومصاريف أخرى	(١,١٨٣)	(١,١٦٥)	(٢,٣٣٧)	(٢,٢٩٣)	
تكاليف التمويل					
التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة تجارية	(٥١)	(٥٧)	(٢٣)	(٨٢)	
القيمة العادلة	١٠٤	(٩٣)	٨٥	٢	
صافي الأرباح (الخسائر) من صرف العملات الأجنبية	١٣	٧	١٣	٣٠	
الربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز	٥	٢٧	(١)	٧٠	
حصة من نتائج الشركات الزميلة	-	١٢	-	٢٠	
حصة من نتائج شركة الائتلاف	٦	٧	١٤	١٢	
إيرادات الفوائد	(٥)	(١٠)	(٢)	(٢٤)	
خسائر أخرى	(٦٢٦)	(٣٠٦)	(١,٤٧٠)	(٥٨٠)	
الخسائر قبل الضريبة	٢٥٣	٧٥	٦٢٢	٧٢٩	
٣					
ائتمان ضريبة الدخل	(٣٧٣)	(٢٣١)	(٨٤٨)	١٤٩	
(الخسارة) الربح للفترة	(٥٨٨)	(٤٢١)	(١,٩٩٦)	(١٦٥)	
العائد إلى:	٢١٥	١٩٠	٣٤٨	٣١٤	
حامل أسهم الشركة الأم	(٣٧٣)	(٢٣١)	(٨٤٨)	١٤٩	
حقوق غير مسيطرة					
(الخسارة) الربح للفترة	(٠,٠٩٧)	(٠,٠٦٩)	(٠,١٩٧)	(٠,٠٢٧)	
٤					
الخسارة الأساسية والمخفضة على السهم					
العائدة لحاملي 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 ٢٠١٦ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
١٤٩	(٨٤٨)	(٢٣١)	(٣٧٣)
(الخسارة) الربح للفترة			
الدخل الشامل الآخر			
الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى الأرباح والخسائر في فترات لاحقة:			
التغيرات في القيم العادلة لمشتقات الأدوات المالية ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية			
٥٠٤	(٩١٢)	٨٥٧	(١٢٤)
١٧	-	٢٠	-
(٢٥٤)	٢٤	١٠٦	(٨٨)
حصة من الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة			
فروقات الصرف الناتجة عن تحويل عمليات خارجية			
٢٦٧	(٨٨٨)	٩٨٣	(٢١٢)
٤١٦	(١,٧٣٦)	٧٥٢	(٥٨٥)
صافي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى الأرباح والخسائر في فترات لاحقة			
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة			
العائد إلى:			
حاملي أسهم الشركة الأم			
(١١٦)	(١,٦٩٦)	١٩٨	(٧٤٥)
٥٣٢	(٤٠)	٥٥٤	١٦٠
٤١٦	(١,٧٣٦)	٧٥٢	(٥٨٥)

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 ٢٠١٦ (غير مدققة)

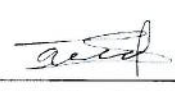
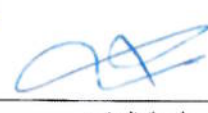
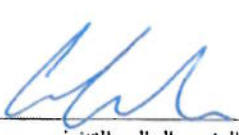
(مدققة)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاحات
مليون درهم	مليون درهم	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٧٤,٨٥٠	٧٢,٣٤٤	٦
٩,٧٥٨	٩,٦٣٥	
٩,٩٥٦	٩,٦٧٦	٧
٤٢١	٤٢٠	
٧٠٢	٧٠٢	
١,١٨٣	١,٨١٢	
١٦٧	١٣٤	
٩٧,٠٣٧	٩٤,٧٢٣	
موجودات متداولة		
٢,٨٣٥	٢,٨٢٤	
٢٥٦	٣٥٧	
٢	٢	
٤,٤٨٩	٤,٣١٠	
٣,٥٦٨	٣,٥٤٥	
١١,١٥٠	١١,٠٣٨	
٥٨٠	٥٧٤	٩
١١,٧٣٠	١١,٦١٢	
١٠٨,٧٦٧	١٠٦,٣٣٥	
إجمالي الموجودات		
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين العائدة لحاملي أسهم الشركة الأم		
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	
٢٥	٢٥	
٣,٥٤٦	٣,٥٤٦	
(٢,٣٨٢)	(٣,٥٧٨)	
(١,٨١٢)	(١,٧٨٨)	
(٢,٦٠٤)	(٣,١٢٨)	
٢,٨٣٩	١,١٤٣	
٤,٠٣٥	٣,٧٦٥	
٤٥٧	٣٨٤	
٤,٤٩٢	٤,١٤٩	
٧,٣٣١	٥,٢٩٢	
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 أبوظبى الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة (طاقة)

بيان المركز المالي المرحلي الموحد (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مليون درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ مليون درهم	إيضاحات	
٦٦,٧٣٤	٦٣,٥٦٢	١٠	المطلوبات غير المتداولة
١,٦٣٩	١,٥٩٢	١٠	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
٢,٥٧٠	٢,٣٠٣		القروض الإسلامية
١٣,٣٩٦	١٣,٨٣٢		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢٨٠	٢٧٨		التزامات تقاعد الأصل
٣٠١	٢٧٥		سلف وقروض من أطراف ذات علاقة
٤,٤١٤	٥,٠٦٥		قروض من مساهمي حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة
			مطلوبات أخرى
٨٩,٣٣٤	٨٦,٩٠٧		
٥,١٢٩	٤,٤٩٠		المطلوبات المتداولة
٥,٧٧٢	٨,٧٠٢	١٠	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٥٦	١٦١	١٠	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
١٥٣	٨٦		القروض الإسلامية
٧٦١	٥٨٢		المبالغ المستحقة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبى وأطراف أخرى ذات علاقة
١٣١	١١٥		ضريبة دخل دائنة
			المسحوب على المكشوف من البنوك
١٢,١٠٢	١٤,١٣٦		
١٠١,٤٣٦	١٠١,٠٤٣		إجمالي المطلوبات
١٠٨,٧٦٧	١٠٦,٣٣٥		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

 رئيس مجلس الإدارة
 رئيس لجنة التدقيق
 الرئيس التنفيذي للعمليات
 الرئيس المالي التنفيذي

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

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

العائد لحاملي أسهم الشركة الأم									
رأس المال الصادر	رأس المال المساهم به	احتياطي أخرى	احتياطي تحويل	خسائر متراكمة	العملة الأجنبية	أنشطة حماية النقدية	الإجمالي	حقوق مسيطرة غير	غير مساهمي حقوق
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٦,٠٦٦	٢٥	٣,٤٨٥	(٥٣٠)	(١,٤٤٨)	(٢,٩٨٤)	٤,٦١٤	٣,٥٨١	٥٨٩	٨,٧٨٤
-	-	-	(١٦٥)	-	-	(١٦٥)	٣١٤	-	١٤٩
-	-	-	-	(٢٥٤)	٣٠٣	٤٩	٢١٨	-	٢٦٧
-	-	-	(١٦٥)	(٢٥٤)	٣٠٣	(١١٦)	٥٣٢	-	٤١٦
-	-	-	-	-	-	-	(٢٨١)	-	(٢٨١)
-	-	-	-	-	-	-	-	(٦١)	(٦١)
٦,٠٦٦	٢٥	٣,٤٨٥	(٦٩٥)	(١,٧٠٢)	(٢,٦٨١)	٤,٤٩٨	٣,٨٣٢	٥٢٨	٨,٨٥٨
٦,٠٦٦	٢٥	٣,٥٤٦	(٢,٣٨٢)	(١,٨١٢)	(٢,٦٠٤)	٢,٨٣٩	٤,٠٣٥	٤٥٧	٧,٣٣١
-	-	-	(١,١٩٦)	-	-	(١,١٩٦)	٣٤٨	-	(٨٤٨)
-	-	-	-	٢٤	(٥٢٤)	(٥٠٠)	(٣٨٨)	-	(٨٨٨)
-	-	-	(١,١٩٦)	٢٤	(٥٢٤)	(١,٦٩٦)	(٤٠)	-	(١,٧٣٦)
-	-	-	-	-	-	-	(٢٣٠)	-	(٢٣٠)
-	-	-	-	-	-	-	-	(٧٣)	(٧٣)
٦,٠٦٦	٢٥	٣,٥٤٦	(٣,٥٧٨)	(١,٧٨٨)	(٣,١٢٨)	١,١٤٣	٣,٧٦٥	٣٨٤	٥,٢٩٢

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥

(الخسارة) الربح للفترة

الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

توزيعات أرباح معلن عنها لحقوق غير مسيطرة لشركات تابعة

سداد قروض

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦

(الخسارة) الربح للفترة

الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

توزيعات أرباح معلن عنها لحقوق غير مسيطرة لشركات تابعة

سداد قروض

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)

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 ٢٠١٦ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مليون درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مليون درهم	
(٥٨٠)	(١,٤٧٠)	الأنشطة التشغيلية
		الخسارة قبل الضريبة
		التعديلات للبند التالى:
٣,٣٦٦	٣,٢٨٣	الاستهلاك والنصوب والإطفاء
٣٠	١٩	إطفاء نفقات مؤجلة
(٤٢)	(٣)	إصدار مخصص العقود المكلفة
٢	(٦)	التزامات مكافآت الموظفين، صافى
(٣٤٠)	١٧٢	خسائر (أرباح) من تحويل - قروض وسلفيات وموجودات مالية تشغيلية
٣٢	١٨	تكاليف الاستكشاف والتقييم المستبعدة خلال الفترة
(٣٠)	(١٣)	الربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز
١,٩٥٤	١,٩٨٩	مصاريف الفوائد والفائدة الاسمية
٣٣٩	٣٤٨	المصاريف المتراكمة
(٧٠)	١	حصة من نتائج الشركات الزميلة
(٢٠)	-	حصة من نتائج شركة الائتلاف
٧٧	٤٥	خسائر غير محققة من التقييم العادل للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة
(١٢)	(١٤)	إيرادات الفائدة
١٥	١	تكاليف الإنشاء من اتفاقيات خدمة الامتياز
(٧٩٠)	(٦٥٨)	إيرادات من موجودات مالية تشغيلية
		التغييرات فى رأس المال العامل:
(٧٧)	١١	المخزون
٣٠٢	(١٧٨)	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
(٤)	(٦٧)	مبالغ مستحقة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي وأطراف أخرى ذات علاقة
(٢٠٩)	(٢٣١)	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٤٦٩)	(٦٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٦٣)	(٧٠)	دفعات التزام تقاعد الأصل
٨٣٢	٦٨٤	النقد المستلم من اتفاقيات خدمة الامتياز
٤,٢٤٣	٣,٧٩٩	صافى النقد من الأنشطة التشغيلية

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 (تتمة)
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مليون درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مليون درهم	إيضاحات	
			الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٨٥)	(٤٥٧)	٦	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٥)	(١)		تكاليف الإنشاء المدفوعة
(٣٣٤)	(٢٦٤)		الحركة في مطلوبات النفقات الرأسمالية
٧٩	٢		متحصلات من بيع موجودات غير أساسية
٩	-		توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
١٨	٢٠		توزيعات أرباح مستلمة من شركة ائتلاف
١٠٩	-		سداد قرض من قبل شركة زميلة
(١١٣)	(٣٦)		شراء موجودات غير ملموسة
١٢	١٤		فائدة مستلمة
(٤٦)	٨		الاستحواذ على موجودات أخرى
(١,٩٦٦)	(٧١٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٧١٨	٤,٣٥٣	١٠	قروض وسلفيات تحمل فائدة مستلمة
(١,٠٩٢)	(٤,٨٤٤)	١٠	سداد قروض وسلفيات تحمل فائدة
(٧٠)	(٨٠)	١٠	سداد قروض إسلامية
(١,٥٨٠)	(٢,١٦١)		فوائد مدفوعة
٤٤	-		قروض مستلمة من مساهمي حقوق غير مسيطرة
(٣١٦)	(٢٣٠)		توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي حقوق غير مسيطرة
(١)	-		سداد قروض لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي
(٦٤)	(١٠٢)		سداد قروض لمساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
(٢,٣٦١)	(٣,٠٦٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨٤)	٢١		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما يعادله
١٥٧	(٢٨)		صافي فروقات صرف العملات الأجنبية
٣,٥٣٠	٣,٤٣٧		النقد وما يعادله في ١ يناير
٣,٦٠٣	٣,٤٣٠	٨	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%. 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. خلال الفترة، قامت الشركة بتعديل نظامها الأساسي ليتوافق مع المتطلبات المعنية من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥.

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

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لطاقة والشركات التابعة ("المجموعة") للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠١٦.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢,١ أساس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة (درهم)، والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة الأم 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لا تشير بالضرورة إلى النتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٢ مبدأ محاسبي هام

خلال الفترة، تكبدت المجموعة خسارة بقيمة ٨٤٨ مليون درهم، وكما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ٣,٥٧٨ مليون درهم. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بقيمة ٢,٥٢٤ مليون درهم، ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى استحقاق السندات القادمة بقيمة ١ مليار دولار أمريكي. تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية. انتهت المجموعة من إصدار سندات غير مضمونة بقيمة ١ مليار دولار أمريكي لسداد استحقاق السندات القادمة بقيمة ١ مليار دولار أمريكي. تواصل المجموعة احتفاظها بسيولة كافية قصيرة إلى متوسطة الأجل للوفاء بالالتزامات الجارية، وبالتالي خلصت الإدارة إلى أن افتراض الاستمرارية هو المناسب لإعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لسنة ٢٠١٦.

٢,٣ 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 استحواد 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 المتوقعة
- 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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣ ضريبة الدخل

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مليون درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مليون درهم
٢٣٩	٢٤٣	٧٥	١٣٦
ضريبة الدخل الحالية: رسوم ضريبة الدخل الحالية			
(٩٦٨)	(٨٦٥)	(١٥٠)	(٣٨٩)
ضريبة الدخل المؤجلة: المتعلقة بنشوء وعكس الفروقات المؤقتة			
(٧٢٩)	(٦٢٢)	(٧٥)	(٢٥٣)
(إتقان) مصاريف 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

يتوقع أن يكون للتغييرات تأثير ضئيل على مركز ضريبة الدخل المؤجلة العام للمجموعة.

٤ العائد الأساسي والمخفض على الأسهم المتعلقة بملكي الشركة الأم

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

يحتسب (الخسارة) العائد المخفض على السهم بتقسيم (خسارة) 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(١٦٥)	(١,١٩٦)	(٤٢١)	(٥٨٨)
الخسارة للفترة العائد لحاملي أسهم الشركة الأم (مليون درهم)			
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (مليون)			
(٠,٠٢٧)	(٠,١٩٧)	(٠,٠٦٩)	(٠,٠٩٧)
الخسارة الأساسية على السهم (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

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
٣٠ يونيو 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 - اتروش	التعديلات والاستبعادات وغير المخصص	الموحد مليون درهم
٣,٥٣٦	٢,٠٠٣	٦٧٧	١,٧٣٠	٢	-	٧,٩٤٨
(٨٧١)	(١,٢٨٦)	(٥٠١)	(٩٣٩)	-	-	(٣,٥٩٧)
(٧١)	(٥٣)	(٦٢)	(٣٦)	(١٢)	(٥٣)	(٢٨٧)
-	-	-	-	-	(١)	(١)
٢,٥٩٤	٦٦٤	١١٤	٧٥٥	(١٠)	(٥٤)	٤,٠٦٣
(٩٠٨)	(٣١)	(٩٢١)	(١,٤٢٣)	-	-	(٣,٢٨٣)
١,٦٨٦	٦٣٣	(٨٠٧)	(٦٨٨)	(١٠)	(٥٤)	٧٨٠
(١,٠٠٣)	(١٩٩)	(٥٨)	(٢٦٤)	-	(٨١٣)	(٢,٣٣٧)
-	(٢٣)	-	-	-	-	(٢٣)
(١)	٣٢	(٧)	٤١	-	٢٠	٨٥
-	-	١٣	-	-	-	١٣
-	-	-	-	-	١٤	١٤
-	(٣)	٢	-	-	(١)	(٢)
-	(١١١٨)	٢٢٢	٤٩٣	-	٢٥	٦٢٢
٦٨٢	٣٢٢	(٦٣٥)	(٣٩٨)	(١٠)	(٨٠٩)	(٨٤٨)

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦:

إيرادات من العملاء الخارجيين

مصاريف تشغيلية

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 صرف العملات الأجنبية

الربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز

إيرادات الفوائد

إيرادات أخرى

(مصاريف) انتمان ضريبة الدخل

الربح (الخسارة) للفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو 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 - اتروش	التعديلات والاستبعادات وغير المخصص	الموحد مليون درهم
٣,٤٣٢	٢,٥٠٥	١,٠٧١	٢,٨٢٧	٣	-	٩,٨٣٨
(٧٤)	(١,٧٥٩)	(٥١٢)	(١,٣٨٦)	-	٣	(٤,٤٢٨)
(٧٤)	(٥٥)	(١٠٢)	(٤١)	(١٦)	(٧١)	(٣٥٩)
-	٥	-	-	-	٦٥	٧٠
-	-	-	-	-	٢٠	٢٠
٢,٥٨٤	٦٩٦	٤٥٧	١,٤٠٠	(١٣)	١٧	٥,١٤١
(٩٢١)	(٣٤)	(١,٠٠٦)	(١,٣٩٦)	-	(٩)	(٣,٣٦٦)
١,٦٦٣	٦٦٢	(٥٤٩)	٤	(١٣)	٨	١,٧٧٥
(١,٠٢٠)	(١٧٨)	(٦١)	(٢٦٧)	-	(٧٦٧)	(٢,٢٩٣)
-	(٨٦)	-	٤	-	-	(٨٢)
٧	(٢٧)	(٣)	(١٨)	-	٤٣	٢
-	-	١٨	(٥)	-	١٧	٣٠
-	-	-	-	-	١٢	١٢
-	(٢٨)	-	٥	-	(١)	(٢٤)
-	(١٤١)	٢٧	٧٣٢	-	١١١	٧٢٩
٦٥٠	٢٠٢	(٥٦٨)	٤٥٥	(١٣)	(٥٧٧)	١٤٩

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥:

إيرادات من العملاء الخارجيين

مصاريف تشغيلية

مصاريف إدارية ومصاريف أخرى

الحصة من نتائج شركات زميلة

الحصة من نتائج شركة ائتلاف

الأرباح قبل احتساب الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)

الاستهلاك والنضوب والإطفاء

الأرباح قبل احتساب الفائدة والضريبة (EBIT)

تكاليف التمويل

التغييرات في القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة

صافي الأرباح (الخسائر) من صرف العملات الأجنبية

الربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز

إيرادات الفوائد

إيرادات أخرى

(مصاريف) ائتمان ضريبة الدخل

الربح (الخسارة) للفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة	توليد الطاقة - أخرى	النفط والغاز - أمريكا الشمالية	النفط والغاز - أوروبا	النفط والغاز - أتروش	التعديلات والاستبعادات وغير المخصص	الموحد مليون درهم
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦						
-	٩١	-	-	-	٣٢٩	٤٢٠
-	-	-	-	-	٥٧٤	٥٧٤
-	٢	-	-	-	٧٠٢	٧٠٤
-	٩,٩٩٢	-	-	-	-	٩,٩٩٢
٤٧,٩٦٥	٤,٥٠٠	٢٠,٩٧٥	١٧,٢١٣	٣,٦٧٥	٣١٧	٩٤,٦٤٥
٤٧,٩٦٥	١٤,٥٨٥	٢٠,٩٧٥	١٧,٢١٣	٣,٦٧٥	١,٩٢٢	١٠٦,٣٣٥
موجودات القطاع						
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥						
-	٩١	-	-	-	٣٣٠	٤٢١
-	-	-	-	-	٥٨٠	٥٨٠
-	٢	-	-	-	٧٠٢	٧٠٤
-	١٠,٠١٤	-	-	-	-	١٠,٠١٤
٤٨,٥٩٧	٤,٩٢٦	٢١,٦٤٦	١٧,٨٢٠	٣,٦٠٤	٤٥٥	٩٧,٠٤٨
٤٨,٥٩٧	١٥,٠٣٣	٢١,٦٤٦	١٧,٨٢٠	٣,٦٠٤	٢,٠٦٧	١٠٨,٧٦٧
موجودات القطاع						

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، قامت المجموعة بشراء موجودات بتكلفة ٤٥٧ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ١,٦٨٥ 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 الاحتفاظ بمبلغ بقيمة ٣٣٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٠٥ مليون درهم) بحساب الذمم المدينة للتعويض عن التكاليف البترولية. من المتوقع أن يتم الانتهاء من المعاملة 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. وكنيجة لذلك، والتقييم السنوي للاحتياطيات تم إعادة تصنيف موجودات الاستكشاف والتقييم بقيمة لا شيء إلى موجودات التطوير والإنتاج خلال الفترة (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٣٧ مليون درهم).

٨ النقد وما يعادله

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مليون درهم	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مليون درهم	
٣,٠٦٦	٣,٥٠١	النقد لدى البنوك وفي الصندوق ودائع قصيرة الأجل
٦٤٤	٤٤	
٣,٧١٠	٣,٥٤٥	السحب على المكشوف من البنوك
(١٠٧)	(١١٥)	
٣,٦٠٣	٣,٤٣٠	

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 ١٤٢ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مليون درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مليون درهم
٧١٨	٤,٣٥٣

القروض والسلفيات التي تحمل فائدة

سداد مبالغ:

قامت المجموعة بسداد المبالغ التالية خلال الفترة:

(١,٠٩٢)	(٤,٨٤٤)
(٧٠)	(٨٠)

القروض والسلفيات التي تحمل فائدة

القروض الإسلامية

في ١٤ يونيو ٢٠١٦، انتهت طاقة من إصدار سندات بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي (١,٨٣٧ مليون درهم) وتستحق في يونيو ٢٠٢١، وسندات بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي (١,٨٣٧ مليون درهم) وتستحق في يونيو ٢٠٢٦. السندات غير مضمونة ويتم سداد الفائدة بشكل نصف سنوي.

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 فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مليون درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مليون درهم
٣,٤١٩	٣,٤٨٣	١,٧٩٣	١,٨٢٨
٦	٤٤	٣	١٢

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

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

بالنسبة للشركات التابعة، يتم تكوين مخصص لموظفي الإدارة الرئيسيين من خلال شركات التشغيل والصيانة وفقاً لاتفاقيات تعاقدية مع الشركات التابعة.

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مليون درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مليون درهم
٩	٩
١	١
١٠	١٠

مكافآت قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

١٣ الالتزامات والمطلوبات الطارئة

(i) التزامات مصاريف رأسمالية

بلغت المصاريف الرأسمالية المصرح بها والمتعاقد عليها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والتي لم يتم تكوين مخصص لها ما قيمته ٤٠٥ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بلغت ٧٥,٠ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٧٨,٤ مليار درهم).

المجموعة كمستأجر:

بلغ الحد الأدنى للعقود التأجيرية المستقبلية الدائنة ضمن العقود التشغيلية غير القابلة للإلغاء ٢,٨ مليار درهم كما في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بقيمة ١,٦٨٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٦٢٣ مليون درهم) والتي تبلغ حصة المجموعة منها ٨٤٠ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بقيمة ٨٨٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٩١٨ مليون درهم) والتي بلغت حصة المجموعة فيها ٣٥٣ 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 والتزامات خط الأنابيب، تلتزم بموجبها بإنفاق ٣٤٥ 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 (جين اكس) هي المالك بالتعيين لاتفاقية شراء خدمات تحويل الوقود، واتفاقية السعة واتفاقية مساعدة أخرى، المؤرخة كما في ١٧ سبتمبر ١٩٩٩ ("اتفاقية الإمداد"). من قبل آي. إي. إس ريد أوك ذ.م.م ("آي. 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 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
٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٤ الأدوات المالية

١٤,١ أنشطة الحماية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥			٣٠ يونيو ٢٠١٦		
القيمة العادلة		القيمة الاسمية	القيمة العادلة		القيمة الاسمية
غير متداولة	متداولة		غير متداولة	متداولة	
مليون درهم	مليون درهم		مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
حماية التدفقات النقدية					
الموجودات					
١٩	٨	٢٢٦	٢١	٦	١٧٣
١٩	٨		٢١	٦	
المطلوبات					
عقود تبادل معدلات فائدة العملات					
٤٥١	٢٦	١,١٧٩	٣١٣	٢٦	١,٣١٨
٣,٧٠٤	٧١١	٣٠,١٥٩	٤,٥٤٢	٨٢٠	٢٦,١٢٣
٦٤	٣٤	٧٤٨	٤٧	٣١	٧٧
٤,٢١٩	٧٧١		٤,٩٠٢	٨٧٧	
حماية القيمة العادلة					
المطلوبات					
-	٩٠		-	٢٤	

١٤,٢ القيم العادلة

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

القيمة العادلة (مدققة)		القيمة الدفترية (مدققة)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
١٠,١١٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠١٤	٩,٩٩٢
٣٣,٤٧٢	٣٨,٦٢٠	٣١,٦٥٧	٣٥,٣٤٥
الموجودات المالية التشغيلية والقروض والسلفيات التي تحمل فائدة (إيضاح i)			

(i) تتكون القروض والسلفيات التي تحمل فائدة من سندات 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
٣٠ يونيو 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	
				في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
-	٢٧	-	٢٧	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	٢٤	-	٢٤	عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
				العقود المستقبلية والآجلة
١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	موجودات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة
				موجودات مالية تشغيلية
-	٥,٣٦٢	-	٥,٣٦٢	مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	٧٨	-	٧٨	عقود تبادل معدلات الفائدة
-	٣٣٩	-	٣٣٩	عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
				عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة
-	-	٣٨,٦٢٠	٣٨,٦٢٠	مطلوبات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة
				القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
				(مدققة)
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-	٢٧	-	٢٧	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
-	٩٨	-	٩٨	عقود تبادل معدلات الفائدة - محمية
-	٤٧٧	-	٤٧٧	عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
-	٩٠	-	٩٠	عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة
				العقود المستقبلية والآجلة
-	-	٣٣,٤٧٢	٣٣,٤٧٢	مطلوبات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة
				القروض والسلفيات التي تحمل فائدة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

١٥ معلومات المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة 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 الإيرادات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بقيمة ٤١١ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٢٧٩ مليون درهم) من إيرادات الوقود إلى الإيرادات من الكهرباء والمياه.
- تم إعادة تصنيف المصاريف لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بقيمة ٣٠ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٥: ١٥ مليون درهم) من الاستهلاك والنضوب والإطفاء إلى المصاريف التشغيلية.
- تم دمج الإيرادات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بقيمة ١٢١ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٤١ مليون درهم) من إيرادات تخزين الغاز مع الإيرادات التشغيلية الأخرى.

بيان التدفقات النقدية الموحد:

- تم إعادة تصنيف التعديلات ضمن الأنشطة التشغيلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بقيمة ٣٠ مليون درهم من الاستهلاك والنضوب والإطفاء إلى إطفاء نفقات مؤجلة.
- تم إعادة تصنيف النقد المدفوع لمطلوبات النفقات الرأسمالية للسنة السابقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بقيمة ٣٣٤ مليون درهم من الأنشطة التشغيلية إلى الأنشطة الاستثمارية.