

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة
شركة مساهمة عامة ("طاقة")
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 مدققي 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 ويونغ

رقم القيد: ٦٨٧

٢٨ يونيو ٢٠٢٠

أبوظبي

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

بيان الدخل المرحلي الموحد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

الإيرادات	ايضاحات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
الإيرادات من النفط والغاز		١,١٩٩	١,٤٦٦
الإيرادات من الكهرباء والمياه		٢,٠٩٢	٢,١٥٦
إيرادات الوقود		٤٦٢	٥١٨
إيرادات تخزين الغاز		٨٣	٤٦
إيرادات تشغيلية أخرى		١٢٥	١٤٤
		٣,٩٦١	٤,٣٣٠
تكلفة المبيعات			
مصاريف تشغيلية		(١,٨٩١)	(١,٨٣٧)
خسائر الانخفاض في القيمة	٣	(٢,٠٠٤)	-
الاستهلاك والنضوب والإطفاء		(١,٠٣٢)	(٩٨٣)
		(٤,٩٢٧)	(٢,٨٢٠)
إجمالي (الخسارة) الربح		(٩٦٦)	١,٥١٠
مصاريف عمومية وإدارية		(١٥٧)	(١٥٧)
تكاليف التمويل		(٩٤٩)	(١,٠٣٦)
ربح (خسارة) القيم العادلة للمشتقات والأدوات المالية		٢٩	(١٩)
صافي الأرباح (الخسائر) من تحويل العملات الأجنبية		٢٤	(٦٥)
الربح من بيع أراضي وموجودات النفط والغاز		٢٤	٩
الحصة من نتائج شركات زميلة وشركة ائتلاف		٢٠	٣٥
إيرادات الفوائد		١٠	١٨
أرباح أخرى		٥	٧
(الخسارة) الربح قبل الضريبة		(١,٩٦٠)	٣٠٢
ائتمان (مصاريف) ضريبة الدخل	٤	٤١٠	(١٢١)
(الخسارة) الربح للفترة		(١,٥٥٠)	١٨١
العائد إلى:			
حامل أسهم الشركة الأم		(١,٧٢٩)	٦
حقوق غير مسيطرة		١٧٩	١٧٥
(الخسارة) الربح للفترة		(١,٥٥٠)	١٨١
(الخسائر) العوائد الأساسية والمخفضة على السهم			
العائدة إلى حامل أسهم الشركة الأم (درهم)	٥	(٠,٢٨٥)	٠,٠٠١

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم
١٨١	(١,٥٥٠)
(الخسارة) الربح للفترة	
(الخسارة) الدخل الشامل الآخر	
(الخسارة) الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى بيان الدخل في فترات لاحقة:	
خسارة القيم العادلة لمشتقات الأدوات المالية ضمن أنشطة	
حماية التدفقات النقدية، صافي	
فروقات الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الخارجية	
صافي الخسارة الشاملة الأخرى الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى بيان الدخل في فترات لاحقة	
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة	
٧٤	(٢,٣٢٦)
٨٩	(٢٤٥)
١٦٣	(٢,٥٧١)
العائد إلى:	
حاملي أسهم الشركة الأم	
الحقوق غير المسيطرة	

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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) مليون درهم	٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٨,٧١٠	٦٦,٣٢٤	٧	الممتلكات والآلات والمعدات
٧,٩٤٤	٨,١٩١		الموجودات المالية التشغيلية
١,٧٩٧	١,٤٨٨	٨	موجودات غير ملموسة
١,٥٠٣	١,٤٥٨		استثمار في شركات زميلة وشركة ائتلاف
٦٩٨	٦٩٨		سلف وقروض لشركات زميلة
٥,٤٩١	٥,٩٧١		موجودات ضريبة مؤجلة
٣٠٤	١٥٢		موجودات أخرى
٨٦,٤٤٧	٨٤,٢٨٢		
			موجودات متداولة
٢,٨٤٤	٢,٨٣٤		المخزون
١,٠٣٨	١,٢٧٣		الموجودات المالية التشغيلية
٤,٢٧٧	٣,٩٨٨		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
٢,٩٥٣	٢,٦٣٤		نقد وودائع قصيرة الأجل
١١,١١٢	١٠,٧٢٩		
٩٧,٥٥٩	٩٥,٠١١		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)	(٣,٣٦٦)		خسائر متراكمة
(١,٨٣٩)	(١,٩١٠)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(١,٤٣٠)	(١,٩٥٦)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية
٤,١٧٦	١,٨٥٠		
٦,١١٦	٥,٦١٥		حقوق غير مسيطرة
١٣٦	١٠٢		قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
٦,٢٥٢	٥,٧١٧		
١٠,٤٢٨	٧,٥٦٧		إجمالي حقوق المساهمين

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) مليون درهم	٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم	إيضاحات	
			المطلوبات غير المتداولة
٥٩,٤٨٣	٥٨,٨٧٢	١٠	القروض والسلفات التي تحمل فائدة
٩٢٨	٨٦٢	١٠	القروض الإسلامية
٩٥٣	٩٨٦		مطلوبات ضريبة مؤجلة
١٤,٩٠٤	١٤,٥٨٢		التزامات تقاعد الأصل
٢٥٦	٢٥٥		سلف وقروض من أطراف ذات علاقة
٢,٦٠٧	٣,٤٠٢		مطلوبات أخرى
٧٩,١٣١	٧٨,٩٥٩		
			المطلوبات المتداولة
٤,٩٠٥	٤,٩٢٦		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢,٧٣٤	٣,٢٦١	١٠	القروض والسلفات التي تحمل فائدة
١٩٢	١٩٤	١٠	القروض الإسلامية
٩٥	٩٥		المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
٧٤	٩		السحب على المكشوف من البنوك
٨,٠٠٠	٨,٤٨٥		
٨٧,١٣١	٨٧,٤٤٤		
٩٧,٥٥٩	٩٥,٠١١		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

الرئيس المالي

الرئيس التنفيذي

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 التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
 فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

المبادئ المحاسبية / اسهم الشركة الأم									
إجمالي حقوق المساهمين مليون درهم	قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة مليون درهم	حقوق غير مسيطرة مليون درهم	الإجمالي مليون درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات ضمن أنشطة حماية التقلبات المالية مليون درهم	احتياطي تحويل العملات الأجنبية مليون درهم	الخسائر المتراكمة مليون درهم	احتياطيات أخرى مليون درهم	رأس المال المساهم به مليون درهم	رأس المال الصادر مليون درهم
١٠,٥٥٩	١٨٨	٦,٠٤٦	٤,٣٢٥	(١,١٤٩)	(١,٧٤٧)	(٢,٦٥١)	٣,٧٨١	٢٥	٦,٠٦٦
١٨١ (١٨)	-	١٧٥ (٨٦)	٦ ٦٨	- (١١٦)	- ١٨٤	٦ -	- -	-	-
١٢٣	-	٨٩	٧٤	(١١٦)	١٨٤	٦	-	-	-
(٢٨٧) (٢٢)	- (٢٢)	(٢٨٧) -	- -	- -	- -	- -	- -	-	-
١٠,٤١٣	١٦٦	٥,٨٤٨	٤,٣٩٩	(١,٢٦٥)	(١,٥٦٣)	(٢,٦٤٥)	٣,٧٨١	٢٥	٦,٠٦٦
١٠,٤٢٨	١٢٦	٦,١١٦	٤,١٧٣	(١,٤٣٠)	(١,٨٣٩)	(١,٦٣٧)	٢,٩٩١	٢٥	٦,٠٦٦
(١,٥٥٠) (١,٠٢١)	-	١٧٩ (٤٢٤)	(١,٧٢٩) (٥٩٧)	- (٥٢٦)	- (٧١)	(١,٧٢٩) -	- -	-	-
(٢,٥٧١)	-	(٢٤٥)	(٢,٣٢٦)	(٥٢٦)	(٧١)	(١,٧٢٩)	-	-	-
(٢٥٦) (٣٤)	- (٣٤)	(٢٥٦) -	- -	- -	- -	- -	- -	-	-
٧,٥٦٧	١٠٢	٥,٦١٥	١,٨٥٠	(١,٩٥٦)	(١,٩١٠)	(٣,٣٦٦)	٢,٩٩١	٢٥	٦,٠٦٦

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

توزيعات أرباح معطن عليها لحقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
 سداد قروض

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

توزيعات أرباح معطن عليها لحقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
 سداد قروض

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات
مليون درهم	مليون درهم	
الأنشطة التشغيلية		
(الخسارة) الربح قبل الضريبة	٣٠٢	
التعديلات للبنود التالية:		
الاستهلاك، النضوب والإطفاء	١,٠٣٢	
خسارة (ربح) من صرف العملات الأجنبية - قروض وسلفات وموجودات مالية تشغيلية	١٠٨	
خسائر الانخفاض في القيمة	٢,٠٠٤	
الربح من بيع أراضي وموجودات النفط والغاز	(٢٤)	
تكاليف التمويل	٩٤٩	
الحصة من نتائج شركات زميلة وشركة ائتلاف	(٢٠)	
(أرباح) خسائر غير محققة من التقييم العادل للمشتقات والأدوات المالية	(٢٦)	
إيرادات التمويل	(١٠)	
إيرادات من موجودات مالية تشغيلية	(٣٢١)	
بنود أخرى	٦	
التغيرات في رأس المال العامل:		
المخزون	٨	
ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً	١١١	
المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة	-	
ذمم دائنة، مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	(١٦)	
ضريبة الدخل المدفوعة	(١١٦)	
مدفوعات التزام تقاعد الأصل	(١١٨)	
النقد المستلم من ترتيبات خدمة الامتياز	٣٤٣	
صافي النقد المولد من الأنشطة التشغيلية	١,٩٥٠	
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات، آلات ومعدات	(٥٧٣)	٧
الاستحواذ على موجودات أخرى	(٥٤٥)	
توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة وشركة ائتلاف	٦٦	
شراء موجودات غير ملموسة	(٨)	
فوائد مستلمة	١٠	
متحصلات من استثمارات وموجودات	١٦	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١,٠٣٤)	
الأنشطة التمويلية		
القروض والسلف المستلمة التي تحمل فوائد	٥٤٥	١٠
سداد القروض والسلف التي تحمل فائدة	(٥٢٦)	١٠
سداد القروض الإسلامية	(٣٣)	١٠
سداد مطلوبات عقود الإيجار	(٢٥)	
الفوائد المدفوعة	(٧٥٦)	
توزيعات الأرباح المدفوعة لمساهمي حقوق غير مسيطرة	(٢٤٦)	
سداد قروض من مساهمي حقوق ملكية غير مسيطرة	(٣٤)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١,٠٧٥)	
صافي النقص في النقد وما يعادله	(١٥٩)	
صافي فروقات تحويل العملات الأجنبية	(٩٥)	
النقد وما يعادله في ١ يناير	٢,٨٧٩	٩
النقد وما يعادله في ٣١ مارس	٢,٦٢٥	٩
	٣,٠٥٨	

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

١ معلومات حول الشركة

تأسست شركة أبوظبي الوطنية للطاقة لشركة 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 وتحتل 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 والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٠.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢,١ أساس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ 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 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠، تكبدت المجموعة خسارة بقيمة ١,٥٥٠ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠١٩: أرباح بقيمة ١٨١ مليون درهم). لدى المجموعة سيولة كافية قصيرة إلى متوسطة الأجل للوفاء بالالتزامات الجارية وسداد الديون المقبلة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية. لذلك، تم التوصل إلى أن هناك موارد كافية متاحة لدعم افتراض مبدأ الاستمرارية المناسب لإعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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 جوهري 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؛ و
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨: تعريف المادية.

٣ مخصصات الانخفاض في القيمة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية	فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٠	في ٣١ مارس ٢٠١٩
٢٠٢٠	٢٠١٩
مليون درهم	مليون درهم

خسائر الانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات 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).

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 ٣١ مارس		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠		٢٠١٩	
مليون درهم		مليون درهم	
ضريبة الدخل الحالية:		ضريبة الدخل الحالية:	
رسوم ضريبة الدخل الحالية		رسوم ضريبة الدخل الحالية	
٣٧		١٥٦	
ضريبة الدخل المؤجلة:		ضريبة الدخل المؤجلة:	
المتعلقة بنشوء وعكس الفروقات المؤقتة		المتعلقة بنشوء وعكس الفروقات المؤقتة	
٤٤٧		٣٥	
٤١٠		١٢١	

انتماء (مصاريف) ضريبة الدخل

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	
٦	(١,٧٢٩)	(خسارة) ربح للفترة العائد لحاملي أسهم الشركة الأم (مليون درهم)
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (مليون)
٠,٠٠١	(٠,٢٨٥)	(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 - أتروش

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

لم يتم تجميع أي قطاعات تشغيلية لتشكيل 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
٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٦ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

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

القطاع التشغيلي / الموحد	التعديلات/ الاستبعادات وغير الموزع	النفط والغاز - أثروش 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	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠:
٣,٩٦١ (١,٨٩١) (١٥٧) ٢٠	٢ (٢) (٣٢) ١٧	١٣٠ (٢٣) (١١) -	٨٢٧ (٥٤٩) (١٢) -	٣٩٨ (٢٥٥) (٣٣) -	٩٧٥ (٦٨٦) (٤٠) ٣	١,٦٢٩ (٣٧٦) (٢٩) -	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠: الإيرادات من العملاء الخارجيين المصاريف التشغيلية مصاريف عمومية وإدارية حصة من نتائج شركات زميلة وشركة ائتلاف
١,٩٣٣	(١٥)	٩٦	٢٦٦	١١٠	٢٥٢	١,٢٢٤	الموارد (الخسائر) قبل احتساب القوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)
(٢,٠٠٤) (١,٠٣٢)	- (٢)	(٢٩٤) (٦٧)	(١,٦٥٧) (٢٤٨)	(٥٣) (٢٣٤)	- (١٧)	- (٤٦٤)	خسائر الانخفاض في القيمة الاستهلاك والنضوب والإطفاء
(١,١٠٣)	(١٧)	(٢٦٥)	(١,٦٣٩)	(١٧٧)	٢٣٥	٧٦٠	الموارد (الخسائر) قبل احتساب القائدة والضريبة (EBIT)
(٩٤٩) ٢٩ ٢٤ ٢٤ ١٠ ٥ ٤١٠	(٤٠٩) (٤) - ٢ ١٠ ٢ ١٤	- - - - - -	(٨٢) - - ٣٨ - ٦٠٨	(١٧) - ٢٤ ١١ - (١٠٥)	(٥٦) ٣٣ - (٢٧) - (١٠٧)	(٣٨٥) - - - ١ -	تكاليف التمويل ربح (خسارة) القيمة العادلة للشبكات والأدوات المالية ربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز صافي (الخسائر) الأرباح من تحويلات العملات الأجنبية إيرادات التمويل أرباح أخرى (مصاريف) ائتمان ضريبة الدخل
(١,٥٥٠)	(٤٠٢)	(٢٦٥)	(١,٠٧٥)	(٢٦٤)	٨٠	٣٧٦	الربح (الخسارة) للفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٦ معلومات عن القطاعات التشغيلية (نتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات وأرباح القطاعات التشغيلية للمجموعة:

الوحدات	التعديلات/ الاستبعادات وغير الموزع	النفط والغاز - أثريوش 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	
٤,٣٣٠	-	٩٠	١,٠١١	٥٠٨	١,٠٥٧	١,٦٦٤	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩:
(١,٨٣٧)	-	(٢٦)	(٤٦٦)	(٢٣٦)	(٧٠١)	(٤٠٨)	الإيرادات من العملاء الخارجيين
(١٥٧)	(٣٧)	(١٠)	(١٣)	(٣٣)	(٢٤)	(٤٠)	المصاريف التشغيلية
٣٥	٣٣	-	-	-	٢	-	مصاريف عمومية وإدارية
							حصصة من نتائج شركات زميلة وشركة ائتلاف
٢,٣٧١	(٤)	٥٤	٥٣٢	٢٣٩	٣٣٤	١,٢١٦	العوائد (الخسائر) قبل احتساب القوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)
(٩٨٣)	(٢)	(٣٥)	(٧٤٤)	(٢٢٧)	(١٧)	(٤٥٨)	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
١,٣٨٨	(٦)	١٩	٢٨٨	١٢	٣١٧	٧٥٨	العوائد (الخسائر) قبل احتساب الفائدة والضريبة (EBIT)
(١,٠٣٦)	(٤٠١)	-	(١٣٠)	(٢٨)	(٦٤)	(٤١٣)	تكاليف التمويل
(١٩)	-	-	-	-	(١٩)	-	خسارة القيمة المعادلة للمشتقات والأدوات المالية
٩	-	-	-	٩	-	-	ربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز
(٦٥)	(٥٠)	-	-	(١)	(١٤)	-	صافي الخسائر من تحويلات العملات الأجنبية
١٨	١٨	-	-	-	-	-	إيرادات التمويل
٧	٢	-	-	-	٥	-	أرباح أخرى
(١٢١)	٤	-	(٣٩)	(٣)	(٨٣)	-	(مصاريف) ائتمان ضريبة الدخل
١٨١	(٤٣٣)	١٩	١١٩	(١١)	١٤٢	٣٤٥	الربح (الخسارة) للفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٦ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

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

الموحد مليون درهم	التعديلات/ استثمارات وغير موزع مليون درهم	النفط والغاز أثروشن مليون درهم	النفط والغاز - أوروبا مليون درهم	النفط والغاز - امريكا الشمالية مليون درهم	توليد الطاقة -أخرى مليون درهم	توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة مليون درهم
٦٦,٣٢٤	١٨,٦٩١	١,٠١١	٣,٢٩٢	٧,٥٣٦	٥٠	٣٥,٧٤٤
٩,٤٦٤	-	-	-	-	٩,٤٦٤	-
٢,١٥٦	٢,٠٩٦	-	-	-	٦٠	-
١٧,٠٦٧	٥٧٥	١,٢١٤	٥,٥٤٢	١,٠٠٢	٢,٨٧٢	٥,٨٦٢
٩٥,٠١١	٢١,٣٦٢	٢,٢٢٥	٨,٨٣٤	٨,٥٣٨	١٢,٤٤٦	٤١,٦٠٦
٨٧,٤٤٤	٣٥,٦٣٠	٢٧٧	١٢,٢٧٣	٢,٥٦٠	٦,٥٦٣	٣٠,١٤١
٦٨,٧١٠	١٨,٦٨٤	١,٠٤٨	٥,١٠٦	٧,٨١٦	٦٣	٣٥,٩٩٣
٨,٩٨٢	-	-	-	-	٨,٩٨٢	-
٢,٢٠١	٢,١٠١	-	-	-	١٠٠	-
١٧,٦٦٦	٦٧٤	١,٤٧٨	٥,٣٠٨	١,٢١٣	٢,٩٩٤	٦,٢٦٩
٩٧,٥٥٩	٢١,٤٥٩	٢,٥٢٦	١٠,١٤٤	٩,٠٢٩	١٢,١٢٩	٤٢,٢٦٢
٨٧,١٣١	٣٥,٠٩١	٢٩٨	١٢,٥٤٣	٣,٠٢٦	٦,٢١٨	٢٩,٩٥٥

٧ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، تكبدت المجموعة نفقات رأسمالية بقيمة ٥٢٨ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠١٩: ٤١٩ 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 الانتاج 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 مركز ٣١ مارس ٢٠٢٠ 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) ^٢
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) تتصاعد 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.

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 وافتراسات 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 المرحلية الموحد المبالغ التالية:

	في ٣١ مارس	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
	مليون درهم	مليون درهم
النقد في الصندوق ولدى البنوك ودائع قصيرة الأجل	١,٩٤٣ ٦٩١	٢,٤٢٦ ٦٥٠
السحب على المكشوف من البنوك	٢,٦٣٤ (٩)	٣,٠٧٦ (١٨)
	٢,٦٢٥	٣,٠٥٨

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.

١٠ القروض والسلفات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم
-	٥٤٥
٨١٠	٥٢٦
٣٤	٣٣

المقبوضات:
إن القروض المستلمة خلال الفترة هي كما يلي:
القروض والسلفات التي تحمل فائدة

سداد مبالغ:
قامت المجموعة بسداد المبالغ التالية خلال الفترة:
القروض والسلفات التي تحمل فائدة

القروض الإسلامية

التغيرات في المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم	أخرى مليون درهم	التدفقات النقدية مليون درهم	١ يناير ٢٠٢٠ مليون درهم
٣,٢٦١	٥٠٨	١٩	٢,٧٣٤
١٩٤	٣٥	(٣٣)	١٩٢
٣,٤٥٥	٥٤٣	(١٤)	٢,٩٢٦
٥٨,٨٧٢	(٦١١)	-	٥٩,٤٨٣
٨٦٢	(٦٦)	-	٩٢٨
٥٩,٧٣٤	(٦٧٧)	-	٦٠,٤١١
٦٣,١٨٩	(١٣٤)	(١٤)	٦٣,٣٣٧
الإجمالي			
٣١ مارس ٢٠١٩ مليون درهم	أخرى مليون درهم	التدفقات النقدية مليون درهم	١ يناير ٢٠١٩ مليون درهم
٤,٩٧٢	٧٦٩	(٨١٠)	٥,٠١٣
٢٠٦	٣٧	(٣٤)	٢٠٣
٥,١٧٨	٨٠٦	(٨٤٤)	٥,٢١٦
٥٩,٠٩٩	(٨٤٤)	-	٥٩,٩٤٣
١,٠٨٧	(٢٥)	-	١,١١٢
٦٠,١٨٦	(٨٦٩)	-	٦١,٠٥٥
٦٥,٣٦٤	(٦٣)	(٨٤٤)	٦٦,٢٧١
الإجمالي			

٢٠٢٠
المتداولة:
القروض والسلفات التي تحمل فائدة
القروض الإسلامية

غير المتداولة:
القروض والسلفات التي تحمل فائدة
القروض الإسلامية

٢٠١٩
المتداولة:
القروض والسلفات التي تحمل فائدة
القروض الإسلامية

غير المتداولة:
القروض والسلفات 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 للمعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي الموحد خلال فترة الثلاثة أشهر:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم
---	---

١,٦٥٠	١,٦٢٨
١٤	١

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 للمجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم
---	---

٣	٣
---	---

مكافآت قصيرة الأجل

١٣ الالتزامات والمطلوبات الطارئة

(i) التزامات مصاريف رأسمالية

بلغت المصاريف الرأسمالية المصرح بها والمتعاقد عليها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والتي لم يتم تكوين مخصص لها ما قيمته ٥٥٧ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ بلغت ٦٣ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٤ مليار 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 ٨٩٢ مليون درهم كما في ٣١ مارس 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 إكس)، 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) دخلت شركة طاقة براتاني ليمتد في عقود الإزالة واتفاقيات أخرى فيما يتعلق ببعض موجودات بحر الشمال المستحوذ عليها من قبلها، والتي بموجبها قد تكون هناك حاجة لتقديم ضمان مالي لملاك الموجودات السابقين. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، قدمت شركة طاقة براتاني المحدودة ضمان مالي من خلال ضمانات الشركة الأم من شركة طاقة ش.م.ع. بالإضافة إلى خطاب اعتماد. بموجب شروط خطاب الاعتماد، قدمت شركة طاقة ش.م.ع. تعهدات لسداد أي مبلغ يتم طلبه من أجل تسوية بعض تكاليف الإزالة المستقبلية لشركة طاقة براتاني المحدودة.

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 للنقل 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)		٣١ مارس ٢٠٢٠			
القيمة العادلة	غير متداولة	القيمة العادلة	غير متداولة	القيمة الاسمية	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
حماية التدفقات النقدية					
الموجودات					
-	٤	٢٩٦	-	٢٦٠	عقود صرف العملات الأجنبية الأجلة
-	٤	-	١		
المطلوبات					
٢٣٧	١٦	٥٨٤	٢٦١	٥٥٢	عقود تبادل معدلات فائدة العملات المقاطعة
٢,٠٤٠	٤٧٦	٢٣,٤٥٤	٢,٨٥٠	٢١,٩٥٥	عقود تبادل معدلات الفائدة
٨	١٠	٣٦	٣	١١٥	عقود صرف العملات الأجنبية الأجلة
٢,٢٨٥	٥٠٢	٣,١١٤	٦٦٠		
حماية القيمة العادلة					
الموجودات					
-	٣٩	-	٥٧		العقود المستقبلية والأجلة

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 الدفترية		القيمة العادلة	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
٩,٤٦٤	٨,٩٨٢	٩,٧٤٥	٩,٣٧٣
٣٣,١٧٠	٣٣,١٧٦	٣٤,٥٧٤	٣٧,٢٢٣
الموجودات المالية التشغيلية (إيضاح i)			
القروض والسلفات التي تحمل فائدة (إيضاح ii)			

١٤ الأدوات المالية (تتمة)

١٤,٢ القيم العادلة (تتمة)

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

١٤ الأدوات المالية (تتمة)

١٤,٣ تراتيبية القيمة العادلة (تتمة)

المستوى الثالث مليون درهم	المستوى الثاني مليون درهم	المستوى الأول مليون درهم	الإجمالي مليون درهم	في ٣١ مارس ٢٠٢٠
-	١	-	١	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة عقود تبادل العملات الأجنبية الآجلة
٩,٧٤٥	-	-	٩,٧٤٥	موجودات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة موجودات مالية تشغيلية
-	٥٧	-	٥٧	العقود المستقبلية والآجلة
-	٣,٤٨٣	-	٣,٤٨٣	مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة عقود تبادل معدلات الفائدة
-	١٤	-	١٤	عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
-	٢٧٧	-	٢٧٧	عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة
-	-	٣٤,٥٧٤	٣٤,٥٧٤	مطلوبات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة القروض والسلف التي تحمل فائدة
-	٤	-	٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
-	-	-	-	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
٩,٣٧٣	-	-	٩,٣٧٣	موجودات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة موجودات مالية تشغيلية
-	٣٩	-	٣٩	العقود المستقبلية والآجلة
-	٢,٥١٦	-	٢,٥١٦	مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة عقود تبادل معدلات الفائدة
-	١٨	-	١٨	عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
-	٢٥٣	-	٢٥٣	عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة
-	-	٣٧,٢٢٣	٣٧,٢٢٣	مطلوبات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة القروض والسلف التي تحمل فائدة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، لم تكن هناك أية تحويلات بين مستويات تراتيبية 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 والآجلة ومنحنيات معدلات الفائدة ومنحنيات الفائدة الآجلة للسلع ذات الصلة.

يتم تصنيف الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ضمن المستوى الثالث لتراتبية القيمة العادلة.

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 فبراير ٢٠٢٠، تلقت المجموعة عرضاً من أكبر مساهميها، مؤسسة أبوظبي للطاقة، من أجل تحويل بعض الموجودات إلى المجموعة مقابل إصدار أسهم إضافية في طاقة لمؤسسة أبوظبي للطاقة وإنهاء اتفاقية تأجير الأرض بين مؤسسة أبوظبي للطاقة وطاقة.

وفقاً للعرض الذي تم استلامه من قبل مؤسسة أبوظبي للطاقة، سوف تشمل الموجودات المعروضة معظم موجودات توليد الطاقة والمياه وموجودات النقل والتوزيع لمؤسسة أبوظبي للطاقة. سجلت الموجودات صافي إيرادات بقيمة ٤,٨ مليار درهم وإجمالي موجودات بحوالي ١٢٠ مليار درهم للسنة المنتهية في ديسمبر ٢٠١٨.

أوصى مجلس إدارة طاقة بتقديم العرض للمساهمين للموافقة عليه، وتمت الموافقة على العرض من قبل مساهمي المجموعة في الجمعية العمومية السنوية للمجموعة المنعقدة في ٢٩ أبريل ٢٠٢٠. تخضع المعاملة لاستيفاء بعض الشروط السابقة، بما في ذلك الحصول على الموافقات التنظيمية. من المتوقع أن يتم إغلاق المعاملة في الربع الثالث من عام ٢٠٢٠.