

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

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

المقدمة

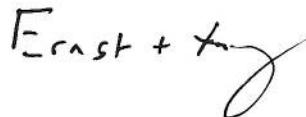
لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة ("طاقة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، التي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 ابداء 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 مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبني 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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤.



بتوقيع:

أنتوني اوسيليفان
شريك

إرنست و يونغ
رقم القيد: ٦٨٧

٨ نوفمبر ٢٠١٦

أبوظبي

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

بيان الدخل المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	الإيرادات
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	المصادر
٤,٩٣٣	٣,٢٢٦	١,٤٩٤	١,١٧٩	الإيرادات من النفط والغاز
٧,٢٧٥	٧,١٥٤	٢,٤٧٩	٢,٤٨٥	الإيرادات من الكهرباء والمياه
١,٧٢٠	١,٢٨٦	٥٩٣	٤٣٦	إيرادات الوقود
٧٣٩	٤٧٧	٢٦٣	٩٥	إيرادات تشغيلية أخرى
١٤,٦٦٧	١٢,١٤٣	٤,٨٢٩	٤,١٩٥	
(٦,٨٤٤)	(٥,٤٢١)	(٢,٤١٦)	(١,٨٢٤)	تكلفة المبيعات
(٤,٩١١)	(٤,٨٨٤)	(١,٥٤٥)	(١,٦٠١)	مصاريف تشغيلية
(١١,٧٥٥)	(١٠,٣٠٥)	(٣,٩٦١)	(٣,٤٢٥)	الاستهلاك والتضوب والإطفاء
٢,٩١٢	١,٨٣٨	٨٦٨	٧٧٠	اجمالي الربح
(٥٣٠)	(٤٣٨)	(١٧١)	(١٥١)	مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
(٣,٤٧٤)	(٣,٤٨٨)	(١,١٨١)	(١,١٥١)	نفقات التمويل
(٨٦)	(٦٣)	(٤)	(٤٠)	التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة حملية
٤٦	٦٩	٤٤	(١٦)	القيمة العادلة
٣٢	٢٤	٢	١١	صافي (الخسائر) الأرباح من صرف العملات الأجنبية
٨٨	٣١	١٨	٣٢	الربح من بيع أرض ومبانيات النفط والغاز
١٦	-	(٤)	-	حصة من نتائج الشركات التابعة
١٨	١٨	٦	٤	إيرادات الفوائد
(٥)	(١٧)	١٩	(١٥)	(خسائر) أرباح أخرى
(٩٨٣)	(٢٠,٠٢٦)	(٤٠٣)	(٥٥٦)	الخسائر قبل الضريبة
٩٣١	٨٨٦	٢٠٢	٢٦٤	النفاذ ضريبة الدخل
(٥٢)	(١,١٤٠)	(٢٠١)	(٢٩٢)	الخسارة للفترة
(٥٨١)	(١,٧٢٠)	(٤١٦)	(٥٢٤)	العادى إلى:
٥٢٩	٥٨٠	٢١٥	٢٢٢	حاملى أسهم الشركة الأم
(٥٢)	(١,١٤٠)	(٢٠١)	(٢٩٢)	حقوق غير مسيطرة
(٠,٠٩٦)	(٠,٢٨٤)	(٠,٠٦٩)	(٠,٠٨٦)	الخسارة للفترة
				الخسائر الأساسية والمخفضة على السهم
				العادى لحاملى أسهم الشركة الأم (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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 سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				الخسارة للفترة
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	الدخل الشامل الآخر
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى الأرباح والخسائر في فترات لاحقة:
(٥٢)	(١,١٤٠)	(٢٠١)	(٢٩٢)	التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية
(١٥٢)	(٤٩١)	(٦٥٦)	٤٢١	حصة من الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة
١٥	١	(٢)	١	فرقوقات الصرف الناتجة عن تحويل عمليات خارجية
(٢٧٤)	٦٥	(٢٠)	٤١	
				صافي الدخل (الخسارة) الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصفيته إلى الأرباح والخسائر في فترات لاحقة
(٤١١)	(٤٢٥)	(٦٧٨)	٤٦٣	
(٤٦٣)	(١,٥٦٥)	(٨٧٩)	١٧١	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
(٩٣٩)	(١,٩٤٩)	(٨٢٣)	(٢٥٣)	العاد إلى:
٤٧٦	٣٨٤	(٥٦)	٤٢٤	حاملي أسهم الشركة الأم
(٤٦٣)	(١,٥٦٥)	(٨٧٩)	١٧١	حقوق غير مسيطرة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدفقة)

(مدة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مليون درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مليون درهم	إيضاحات	الموجودات
٧٤,٨٥٠	٧١,٠١٠	٦	الموجودات غير المتداولة
٩,٧٥٨	٩,٥٤٦		الممتلكات والألات والمعدات
٩,٩٥٦	٩,٦٦٩	٧	الموجودات المالية التشغيلية
٤٢١	٨٧٧		موجودات غير ملموسة
٧٠٢	٧٠٢		استثمار في شركات زميلة
١,١٨٣	٢,٠٣٣		سلفة وقروض لشركات زميلة
١٦٧	٢١٢		موجودات ضريبية مؤجلة
٩٧,٠٣٧	٩٤,٠٤٩		موجودات أخرى
٢,٨٣٥	٢,٨٤٨		موجودات متداولة
٢٥٦	٤١٠		المخزون
٢	٢		الموجودات المالية التشغيلية
٤,٤٨٩	٤,١٣٧		سلفة وقرض لشركات زميلة
٣,٥٦٨	٣,٢٧٢		نجم مدينة ومبانٍ مدفوعة مقدماً
١١,١٥٠	١٠,٦٦٩		نقد وودائع قصيرة الأجل
٥٨٠	١٤٢	٩	موجودات مصنفة كمحفظة بها للبيع
١١,٧٣٠	١٠,٨١١		
١٠٨,٧٦٧	١٠٤,٨٦٠		إجمالي الموجودات
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦		حقوق المساهمين والمطلوبات
٢٥	٢٥		حقوق المساهمين العائنة لحاملي أسهم الشركة الأم
٣,٥٤٦	٣,٥٤٦		رأس المال الصادر
(٢,٣٨٢)	(٤,١٠٢)		رأس المال المساهم به
(١,٨١٢)	(١,٧٤٧)		احتياطيات أخرى
(٢,٦٠٤)	(٢,٨٩٨)		خسائر متراكمة
٢,٨٣٩	٨٩٠		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
 	 	 	النغييرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات ضمن أنشطة
٤,٠٣٥	٤,٠٢٩		حماية التدفقات النقدية
٤٥٧	٣١٢		
٤,٤٩٢	٤,٣٤١		
٧,٣٣١	٥,٢٣١		إجمالي حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد (نتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

(مدققة)
٢٠١٥ ٣١ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مليون درهم ملليون درهم الإيضاحات

٦٦,٧٣٤	٦٢,٨٢٢	١٠
١,٦٣٩	١,٥٧٠	١٠
٢,٥٧٠	٢,١٩٣	
١٣,٣٩٦	١٣,٩٧٨	
٢٨٠	٢٧٧	
٣٠١	٢٦٧	
٤,٤١٤	٤,٧١٣	
٨٩,٣٣٤	٨٥,٨٢٠	

المطلوبات غير المتداولة
القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
القروض الإسلامية
مطلوبات ضريبية مؤجلة
الالتزامات تقادع الأصل
سلف وقروض من أطراف ذات علاقة
قروض من مساهمي حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة
مطلوبات أخرى

٥,١٢٩	٤,٢٦٠	
٥,٧٧٢	٨,٦٥٥	١٠
١٥٦	١٦٤	١٠
١٥٣	٨٨	
٧٦١	٦٣١	
١٣١	١١	
١٢,١٠٢	١٣,٨٠٩	
١٠١,٤٣٦	٩٩,٦٢٩	
١٠٨,٧٦٧	١٠٤,٨٦٠	

المطلوبات المتداولة
ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
القروض الإسلامية
المبالغ المستحقة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي وأطراف أخرى ذات علاقة
ضريبة دخل دائنة
السحب على المكتشوف من البنوك

إجمالي المطلوبات
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

الرئيس المالي التنفيذي
بالإنابة

الرئيس التنفيذي للعمليات
بالإنابة

رئيس لجنة التدقيق

رئيس مجلس الإدارة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
فتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقة)

العائد لمحامي لسيمه لشركة الأم

النفقات		النفقات في الشراكة في العملية		النفقات في المنشآت ضمن الأنشطة التجارية اللتائمة		النفقات في المنشآت ضمن الأنشطة التجارية اللتائمة		النفقات في المنشآت ضمن الأنشطة التجارية اللتائمة		النفقات في المنشآت ضمن الأنشطة التجارية اللتائمة	
مروض من مساهمي حقوق العامي حقوق المساهمين مليون درهم	-	حقوق غير مسطورة مليون درهم	-	احتياطي تحويل العملات الأجنبية مليون درهم	-	احتياطي تحويل العملات الأجنبية مليون درهم	-	احتياطي تحويل العملات الأجنبية مليون درهم	-	احتياطي تحويل العملات الأجنبية مليون درهم	-
٨,٧٨٤ (٥٢) (٤١)	٥٥٩	٣,٥٨١ ٥٢٩ (٥٢)	٤,٦٦١ ٥١٨ (٣٨)	٤٤٤, (٥١) (٣٨)	٢٠,٩٨٤ ٢٠,٩٨٤ (٤٢)	٤٤٤, (٥١) (٣٨)	٢٠,٩٨٤ ٢٠,٩٨٤ (٤٢)	٣٧٤ ٢٨٤ (٤٢)	٣٧٤ ٢٨٤ (٤٢)	٣٧٤ ٢٨٤ (٤٢)	٣٧٤ ٢٨٤ (٤٢)
٨,٨٠٢	٧٥	٧٦٧,٦ ٧٦	٣,٦٧٥ ٣,٦٧٥	٣,٦٧٥ ٣,٦٧٥	٣,٦٧٥ ٣,٦٧٥	٣,٦٧٥ ٣,٦٧٥	٣,٦٧٥ ٣,٦٧٥	٣,٦٧٥ ٣,٦٧٥	٣,٦٧٥ ٣,٦٧٥	٣,٦٧٥ ٣,٦٧٥	٣,٦٧٥ ٣,٦٧٥
٧,٣٣١ (٤١) (٤٢)	٥٧	٤,٣٥٥ ٥٨, (١٩٦)	٢,٨٣٩ ٢,٨٣٩ (١٩٦)	٢,٨٣٩ ٢,٨٣٩ (١٩٦)	٢,٨٣٩ ٢,٨٣٩ (١٩٦)	٢,٨٣٩ ٢,٨٣٩ (١٩٦)	٢,٨٣٩ ٢,٨٣٩ (١٩٦)	٣,٣٨٨, (٣,٣٨٨) (٣,٣٨٨)	٣,٣٨٨, (٣,٣٨٨) (٣,٣٨٨)	٣,٣٨٨, (٣,٣٨٨) (٣,٣٨٨)	٣,٣٨٨, (٣,٣٨٨) (٣,٣٨٨)
٦,٥٦٤ (٣٩) (٤١)	١١٢	٣,٨٤ ٣٩٠ (٤٥)	١,٩٤٩ - -	١,٩٤٩ - -	١,٩٤٩ - -	١,٩٤٩ - -	١,٩٤٩ - -	١,٧٢٠, (١,٧٢٠) (١,٧٢٠)	١,٧٢٠, (١,٧٢٠) (١,٧٢٠)	١,٧٢٠, (١,٧٢٠) (١,٧٢٠)	١,٧٢٠, (١,٧٢٠) (١,٧٢٠)
٦,٣٢١	٣١٢	٣,٠٢٤ ٨٩٠	٨٩٠ ٨٩٠	٨٩٠ ٨٩٠	٨٩٠ ٨٩٠	٨٩٠ ٨٩٠	٨٩٠ ٨٩٠	٣,٥٤٦ ٣,٥٤٦	٣,٥٤٦ ٣,٥٤٦	٣,٥٤٦ ٣,٥٤٦	٣,٥٤٦ ٣,٥٤٦

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق)

رأس المال
المدخر
مليون درهم

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
فتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقة)

فتره التسعة أشهر
المنتهية
في ٣٠ سبتمبر
٢٠١٥
مليون درهم

فتره التسعة أشهر
المنتهية
في ٣٠ سبتمبر
٢٠١٦
مليون درهم

(٩٨٣)	(٢,٠٢٦)
٤,٩١١	٤,٨٨٤
٥٦	٢٧
(٦٢)	(٣)
(٥)	(١٣)
(٢٢٣)	١١٢
٥١	٣٣
(٣٢)	(٢٤)
٢,٩٥٥	٢,٩٤٨
٥١٩	٥٤٠
(٨٨)	(٣١)
(١٦)	-
١٠٢	٧٦
(١٨)	(١٨)
٢٠	١
١	-
(١,١٩٠)	(١,١١٩)
<hr/>	<hr/>
(٣٣)	(١٣)
٤٠٦	(٣٢)
١	(٦٥)
(٢٨١)	(٣٣٩)
(٤٣٩)	(٧٤)
(٨٩)	(١٠٥)
١,٢٢٨	١,٢٦٩
<hr/>	<hr/>
٦,٧٩١	٦,٠٢٨

الأنشطة التشغيلية
الخسارة قبل الضريبة
تعديلات للبنود التالية:
الاستهلاك والتضوب والاطفاء
إطفاء نفقات مؤجلة
إصدار مخصص العقود المكلفة
التراتamas مكافآت الموظفين، صافي
خسارة (ربح) من صرف - قروض وسلفيات موجودات مالية تشغيلية
تكليف الاستكشاف والتقييم المستبعدة خلال الفترة
الربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز
مصاريف الفوائد والفائدة الاسمية
المصاريف المتراكمة
حصة من نتائج الشركات الزميلة
حصة من نتائج شركة الاتصال
خسائر غير معقولة من التقييم العادل للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة
إيرادات الفائدة
تكليف الإنشاء من اتفاقيات خدمة الامتياز
تعديلات غير نقية أخرى
إيرادات من موجودات مالية تشغيلية

التغيرات في رأس المال العامل:
المخزون

ذمم مدينة ومبانٍ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
مبالغ مستحقة لهيئات مياه وكهرباء أبوظبي وأطراف أخرى ذات علاقة
ذمم دائنة ومبانٍ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
ضريبة الدخل المدفوعة
دفعات التزام تقاعد الأصل
النقد المستلم من اتفاقيات خدمة الامتياز

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد (نتمه)
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥ ٣٠ سبتمبر مليون درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر مليون درهم	إيضاحات
٤٠	١١	
(٢,٣٦)	(٥٦٩)	
(٤٥٠)	(٢٩٥)	
(٢٠)	(١)	
٩	١٥	
٢٠	٢٠	
١٠٩	-	
(١١٤)	(٦٧)	
١٨	١٨	
(٤٥)	(٨١)	
(٢,٧٣٩)	(٩٤٩)	

الأنشطة الاستثمارية
متاحصلات من بيع موجودات غير أساسية
شراء ممتلكات وألات ومعدات
الحركة في مطلوبات النفقات الرأسمالية
تكاليف الإنشاء المدفوعة
توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
توزيعات أرباح مستلمة من شركة ائتلاف
سداد قرض من قبل شركة زميلة
شراء موجودات غير ملموسة
فائدة مستلمة
الاستحواذ على موجودات أخرى

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

٦,٦٦٥	٤,٣٧٠	١٠
(١٠٤)	(٧٢)	١٠
(٧,٢٧٠)	(٥,٧٢٩)	١٠
(٢,٧٦٥)	(٣,١٤٨)	
(٤٧٤)	(٤٢٩)	
١٤	-	
(١٣٧)	(١٨١)	
-	(٣)	
(٤,٠٧١)	(٥,١٩٢)	
(١٩)	(١١٣)	
٣٦	(٦٣)	
٣,٥٣٠	٣,٤٤٧	
٣,٥٤٧	٣,٢٦١	٨

الأنشطة التمويلية
قرض وسلفيات تحمل فائدة مستلمة
سداد قروض إسلامية
سداد قروض وسلفيات تحمل فائدة
فائد مدفوعة
توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي حقوق غير مسيطرة
قرض مستلمة من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
سداد قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة
سداد قروض من هيئة مياه وكهرباء أبوظبي

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد وما يعادله

صافي فروقات صرف العملات الأجنبية
النقد وما يعادله في ١ يناير

النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

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 والمالك بنسبة ١٠٠%. خلال الفترة من ٢٣ يوليو ٢٠٠٥ إلى ١ أغسطس ٢٠٠٥ تم عرض ما نسبته ٤٩٪ من أسهم طاقة من خلال اكتتاب مبدئي عام في سوق أبوظبي للأوراق المالية. كما تم عرض ما نسبته ٤١٪ من خلال اكتتاب خاص واحتفظت الهيئة على ما نسبته ٥١٪ من أسهم الشركة وبالتالي فإن الشركة هي شركة تابعة للهيئة. نتيجة لإصدار سندات إسلامية قابلة للتحويل وتحويل هذه السندات إلى أسهم عادي خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٨، ارتفعت مساهمة الهيئة إلى ما نسبته ٥٢٪. ارتفعت المساهمة العامة إلى ما نسبته ٩٥٪ وصندوق المزارعين إلى ما نسبته ٦٪. 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 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. ٢٤٥٢٤ أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لطاقة والشركات التابعة ("المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٦.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢.١ أساس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (درهم)، والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة 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 قرائتها مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. كما وأن نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لا تشير بالضرورة إلى النتائج الممكن توقعها للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٤ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تنمية)

٢,٢ مبدأ محاسبي هام

خلال الفترة، تكبدت المجموعة خسارة بقيمة ١,١٤٠ مليون درهم، وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ٤,١٠٢ مليون درهم. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بقيمة ٢,٩٩٨ مليون درهم، ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى استحقاق السندات بقيمة ١ مليار دولار أمريكي في أكتوبر ٢٠١٦ واستحقاق السندات لأجل بقيمة ٧٥٠ مليون دولار أمريكي في مارس ٢٠١٧. تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية. بحلول أكتوبر ٢٠١٦، انتهت المجموعة من إصدار سندات غير مضمونة بقيمة ١,٧٥٠ مليار دولار أمريكي لسداد استحقاق السندات بقيمة ١ مليار دولار أمريكي واستحقاق السندات بقيمة ٧٥٠ مليون 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 لسنة 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 استحواذ 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 ٢٠١٤ - ٢٠١٢
 - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ الموجودات غير المتداولة المحافظ عليها للبيع والعمليات المتوقفة
 - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإقصادات
 - معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ مكافآت الموظفين
 - معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية

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

بيانات المراجحة الموحدة المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٠ ضريبة الدخل

ضريبة الدخل الحالية:		رسوم ضريبة الدخل الحالية	
ضريبة الدخل المؤجلة:		المتعلقة بشوؤ وعكس الفروقات المؤقتة	
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
(٣٧٤)	(٣٣٤)	(١٣٥)	(٩١)
١,٣٥	١,٢٢٠	٣٣٧	٣٥٥
٩٣١	٨٨٦	٢٠٢	٢٦٤

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 للضررية على الشركات من ٢٠٪ إلى ١٠٪. تم سن التغيير في معدل التكملة التكميلية لضررية الشركات كقانون خلال سبتمبر ٢٠١٦، وتم سن التغيير على معدل ضريبة الإيرادات البترولية كقانون إلى حد كبير خلال مارس ٢٠١٦.

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

الخسائر الأساسية والمخضمة على الأسماء المتعلقة بمالكي الشركة الأم

تحسب الخسائر الأساسية على السهم بتقسيم خسارة الفترة العائدة لحاملي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

تحسب الخسائر المخضبة على السهم بتقسيم خسارة الفترة العائنة لحاملي الأسهم العادي للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة والمعدل بنتيجة تأثيرات الأدوات المالية المخضبة.

يوضح الجدول التالي الأرباح وحصة السهم عند احتساب الخسائر الأساسية على السهم:

الخسائر الأساسية على السهم (درهم)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي الصادرة (مليون)	الخسارة للفترة العائد لحاملي أسهم الشركة (ألف مليون درهم)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(٠,٠٨٦)	(٠,٠٦٩)	(٠,٢٨٤)	(٦,٠٦٦)	(٦,٠٦٦)
(٠,٠٩٦)	(٠,٠٧٢٠)	(٥٨١)	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦
			٦,٠٦٦	٦,٠٦٦

لم يتم إظهار الخسارة المخضبة على السهم حيث لم تقم الشركة بإصدار أي أدوات قد يكون لها تأثير على الخسائر للسهم 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 المفصح 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 بناء 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 - أترورش

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 وغانأا والمملكة العربية السعودية والولايات المتحدة الأمريكية.

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 - أترورش
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 وتقدير الأداء. يتم تقييم أداء القطاع بناء 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 الزميلية 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 و القروض الإسلامية، ما عدا الشركات التابعة ذات الترتيبات التمويلية للمشروع والسوبربات على المكتشوف من البنوك على أساس جماعي ولا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية.

٥٠ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تنمية)

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات وأرباح متعلقة بالقطاعات التسليعية المجموعية:

مِعْلُومَاتٌ عَنِ الْفَقَاتِعَاتِ التَّشْغِيلِيَّةِ (تَكْمِيلَةٌ)

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

الكلف التمويلي
التغيرات في القسمة العادلة للممتلكات وأنشطة حماية القسمة العادلة
صافي الأرباح (الحساب) من صرف العملات الأجنبية
الربح من بيع أرض ومحولات النطاف والغاز
النفاذ

الإسهامات والخوب والاطفاء (EBIT)

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ١٤٠٢:

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة ("طاقة")
 اجتماعات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
 ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقة)

٦ معلومات عن القطاعات التشغيلية (نسبة)

يعرض الجدول التالي موجودات القطاعات التشغيلية المجموعية كما هي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥، و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤:

الموعد	التعديلات والإستعادات	وغير المخصص	النفط والغاز	النفط والغاز -	توليد الطاقة -	توليد الطاقة -	الإمدادات العربية	توليد الطاقة والمياه
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٠ ديسمبر ٢٠١٤	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٠ ديسمبر ٢٠١٥	٩٠٤	٧٠٢	٨٧٧	٦٤٢	٦٤٢	٦٤٢	٦٤٢	٦٤٢
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٩٥٦	٩٣٨	١٠٤٢	٧٠٢	٧٠٢	٧٠٢	٧٠٢	٧٠٢
٣٠ ديسمبر ٢٠١٦	٩٣٨	٩٣٨	١٠٤٢	٩٣٨	٩٣٨	٩٣٨	٩٣٨	٩٣٨
موجودات القطاع								
موجودات زميلة								
موجودات كمحظوظ بها للبيع								
موجودات مصنفة كمتناهية								
موجودات قروض الشركات زميلة								
موجودات أخرى								
موجودات المالية التشغيلية								
موجودات أخرى								
موجودات زميلة								
موجودات القطاع								

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

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، قامت المجموعة بشراء وإنشاء موجودات بتكلفة ٥٦٩ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٢,٣٠٦ 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 ٣٤٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢,٣٠٥ مليون درهم) بحساب الذمم المدينة للتعويض عن التكاليف البترولية. من المتوقع أن يتم الانتهاء من المعاملة خلال الربع الأخير من 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. و كنتيجة لذلك، والتقييم السنوي للاحتماليات 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 المرحلية الموحد المبالغ التالية:

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	النقد لدى البنوك وفي الصندوق ودائع قصيرة الأجل
٣,٣٠٠ ٢٧٢	٣,٢٧٢ -	السحب على المكتشوف من البنوك
٣,٥٧٢ (٢٥)	٣,٢٧٢ (١١)	
<hr/> ٣,٥٤٧	<hr/> ٣,٢٦١	

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

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٩. الموجودات المصنفة كمحفظة بها للبيع

شركة الائتلاف LWP Lessee LLC (ليكفيلا)

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، قررت المجموعة تصفية استثماراتها في LWP Lessee LLC (ليكفيلا) شركة ائتلاف. وبناءً عليه، تم إعادة تصنيف استثمار ليكفيلا بقيمة دفترية تبلغ ١٤٨ مليون درهم كموجودات محفظة بها للبيع في البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ ("الموجودات غير المتداولة المحفظة بها للبيع والعمليات المتوقفة"). ومن المتوقع أن يكون اعتبار بيع الموجودات أعلى من القيمة الدفترية.

مسار سليوشنز ش.م.ع

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، قررت المجموعة تصفية استثماراتها في شركة زميلة، مسار سليوشنز ش.م.ع. وبناءً عليه، تم إعادة تصنيف استثمار مسار بقيمة دفترية ٤٣٢ مليون درهم كموجودات محفظة بها للبيع في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ ("الموجودات غير المتداولة المحفظة بها للبيع والعمليات المتوقفة"). لاحقاً خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، قررت الإدارة عدم مضي قدماً في بيع الاستثمار وعليه تمت إعادة تصنيف الاستثمار في شركة زميلة ضمن الموجودات غير المتداولة. وعلاوة على ذلك، وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥، تم إدراج مبلغ بقيمة ٢٠ مليون درهم للفترة من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والمتعلق بشركة زميلة، كأيرادات في بيان الدخل الشامل.

١٠. القروض والسلفيات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية

المقروضات:

إن القروض المستلمة خلال الفترة هي كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٦,٦٦٥ مليون درهم	٤,٣٧٠

القروض والسلفيات التي تحمل فائدة

سداد مبالغ:

قامت المجموعة بسداد المبالغ التالية خلال الفترة:

٧,٢٧٠	٥,٧٢٩
١٠٤	٧٢

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. إن السندات غير مضمونة ويتم سداد الفائدة بشكل نصف سنوي.

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

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

١٠ القروض والسلفيات التي تحمل فائدة و القروض الإسلامية (تتمة)

لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، في ١٢ أكتوبر ٢٠١٦ قامت طاقة بإنتهاء إصدار سندات بقيمة ٢٥٠ مليون دولار أمريكي (٩١٨ مليون درهم) المستحقة في يونيو ٢٠٢١ وسندات بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي (١,٨٣٦ مليون درهم) المستحقة في يونيو ٢٠٢٦. إن السندات غير مضمونة وتستحق فائدتها على أساس 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.

وفقاً 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 التقسيب 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 الفترة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الشركة التابعة (شركة مياه وكهرباء أبوظبي):
٥,٢٤٢	٥,٣٣٥	الإيرادات من الكهرباء والمياه
٩	٥٦	إيرادات الوقود
مليون درهم	مليون درهم	
١,٨٢٣	١,٨٥٢	
٣	١٢	
مليون درهم	مليون درهم	

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

إن مكافآت موظفي الإدارة الرئيسية للمجموعة خلال فترة التسعة أشهر كانت كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	مكافآت قصيرة الأجل
٢,٠١٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
مليون درهم	
١٥	
١	
١٦	١٤

١٣ الالتزامات والمطلوبات الطارئة

(i) التزامات مصاريف رأسمالية

بلغت المصاريف الرأسمالية المصرح بها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والتي لم يتم تكوين مخصص لها ما قيمته ٤٢٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٩٠٣ مليون درهم).

(ii) التزامات عقود الإيجار التشغيلية

المجموعة كموجر:

إن مدفوعات الإنتاج المستقبلية التي ستقوم المجموعة باستلامها وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة والمياه ("PWPA") بناءً على السعة المتاحة المتوقعة للمحطات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بلغت ٧٣,٧ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢,١ مليار درهم).

شركة الانلاف

لدى شركة انلاف المجموعة حد أدنى لعقود تأجيرية مستقبلية دائنة ضمن اتفاقية تأجير غير قابلة للإلغاء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بقيمة ١,٥٣٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٦٢٣ مليون درهم) والتي تبلغ حصة المجموعة منها ٦٦٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٨١١ مليون درهم).

الشركات الزميلية:

لدى شركة صحار للأمنيوم ذ.م.م، إحدى شركات المجموعة الزميلة أدنى مدفوعات إيجار مستقبلية دائنة ضمن اتفاقية تأجير تشغيلية غير قابلة للإلغاء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بقيمة ٨٦٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٩١٨ مليون درهم) والتي بلغت حصة المجموعة فيها ٣٤٥ 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 التزامات خط الأنابيب، تلتزم بموجبها بإنفاق ٣٣٩ مليون درهم قبل ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٣٣ مليون درهم).

١٣ الالتزامات والارتباطات الطارئة (تنمية)

(٧) 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 لفترات السابقة من تاريخ 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. إس. ريد أوك ذ.م.م ("آي. 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 EMA والـ ISDA. لا يجب أن تتعدى الدفعات ضمن هذه الضمانات مبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي (٣٦٧ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٦٧ مليون دولار أمريكي) على مدى عمر الاتفاقية EMA. لم يتم إجراء أي مدفوعات حتى تاريخه (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : لا شيء).

(ج) قامت طاقة برانيري ليتد 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 متساوية لحصتها من صافي تكاليف استبعاد الحقوق المعنية زائد مخصص الظروف غير المؤكدة؛ أو (ب) الحصول على ضمان من الشركة القابضة أو الشركة الرسمية والتي تستوفي حد أدنى من تصنيف الائتمان؛ (ج) تقديم ضمانات بأي شكل آخر كما يتم الاتفاق عليه من قبل الأطراف الملتزمة. قامت طاقة برانيري ليتد 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 الملتزمة فيما يتعلق بما إذا وإلى أي مدى سيطلب من المجموعة استبدال أو إضافة بعض أو كافة ضمانات الشركة الأم بدعم انتقام 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 الضريبية على أن أطراف التزامات الاستبعاد تبني التزامات استبعاد معدلة، وتتوقع المجموعة أنه في حال أو عند معاودة المناقشات مع الأطراف المقابلة، فإنه من المحتمل أن يتم إجراؤها بناءً على ذلك الأساس. في حال طلب من المجموعة استبدال ضمانات الشركة الأم كلية، قد تتجاوز القيمة التي قد يتم بها ضمان إصدار خطابات الائتمان أو الضمانات الأخرى ما قيمته ١٠ مليار دولار أمريكي.

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

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

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

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٤ الأدوات المالية

١٤.١ أنشطة الحماية

القيمة العادلة					حملة التدفقات النقدية	
					الموجودات	
					عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة	
(مليون درهم)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
القيمة العادلة	القيمة الأساسية	متداولة	غير متداولة	القيمة الأساسية	متداولة	غير متداولة
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
١٩	٨	٢٢٦	١٩	٧	١٦٠	١٦٠
٤٥١	٢٦	١,١٧٩	٢١٣	٢٦	١,٣١٦	١,٣١٦
٤,٧٠٤	٧١١	٤٠,١٥٩	٤,١٦٠	٨١١	٢٥,٩٤٢	٢٥,٩٤٢
٦٤	٣٤	٧٤٨	٣٨	٢٦	٨٠	٨٠
٤,٢١٩	٧٧١	٤,٥١١	٨٦٣			
					المطلوبات	
					عقود تبادل معدلات فائدة العملات	
					المقاطعة	
					عقود تبادل معدلات الفائدة	
					عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة	
					حملة القيمة العادلة	
					الموجودات	
					العقود المستقبلية والأجلة	
					المطلوبات	
					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 والموجودات المالية التشغيلية ذات الفائدة الثابتة. مدرج أدناه مقارنة بين القيم المدرجة والقيم العادلة للقروض والموجودات المالية التشغيلية ذات الفائدة الثابتة:

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		القيمة العادلة		الموجودات المالية التشغيلية	
(مليون درهم)		(مليون درهم)		(مليون درهم)		(مليون درهم)	
٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٠,٣٥	١٠,٢٨٥	١٠,١٤	٩,٩٥٦	٣٣,٤٧٢	٣٨,٧٦٧	٣١,٦٥٧	٣٥,٣٤٤

الموجودات المالية التشغيلية
القروض والسلفيات التي تحمل فائدة (إيضاح ا)

(ا) 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 وتاريخ استحقاق متشابهة.

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

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

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٤ الأدوات المالية (تعمق)

١٤.٣ ترتيبية القيمة العادلة

تستخدم الشركة الترتيبية 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 سبتمبر ٢٠١٦ موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة العقود المستقبلية والآجلة
-	٢٦	-	٢٦	موجودات مالية مخصصة عنها بالقيمة العادلة
-	٨	-	٨	موجودات مالية تشغيلية
١٠,٢٨٥	-	-	١٠,٢٨٥	مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	٤,٩٧١	-	٤,٩٧١	عقود تبادل معدلات الفائدة
-	٦٤	-	٦٤	عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
-	٣٣٩	-	٣٣٩	عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقطعة
-	٣٥,٣٤٤	-	٣٥,٣٤٤	مطلوبات مالية مخصصة عنها بالقيمة العادلة القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
-	٢٧	-	٢٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
١٠,١١٠	-	-	١٠,١١٠	موجودات مالية مخصصة 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 المتقطعة
-	-	٣٣,٤٧٢	٣٣,٤٧٢	مطلوبات مالية مخصصة عنها بالقيمة العادلة القروض والسلفيات التي تحمل فائدة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والسنوات 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

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. ليس لهذه التعديلات كما هو مبين أدناه أي تأثير على ربح أو حقوق مساهمي المجموعة المدرجة مسبقاً.

بيان الدخل الموحد:

- تمت إعادة تصنيف الإيرادات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بقيمة ٥٧٦ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ١٦٥ مليون درهم) من إيرادات الوقود إلى الإيرادات من الكهرباء والمياه.
- تمت إعادة تصنيف المصارييف لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بقيمة ٥٦ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٢٦ مليون درهم) من الاستهلاك والنضوب والإطفاء إلى المصارييف التشغيلية.
- تم دمج الإيرادات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بقيمة ١٦٥ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٤٤ مليون درهم) من إيرادات تخزين الغاز مع الإيرادات التشغيلية الأخرى.

بيان التدفقات النقية الموحد:

- تمت إعادة تصنيف التعديلات ضمن الأنشطة التشغيلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بقيمة ٥٦ مليون درهم من الاستهلاك والنضوب والإطفاء إلى إطفاء نفقات مؤجلة.
- تمت إعادة تصنيف النقد المدفوع لمطلوبات النفقات الرأسمالية للسنة السابقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بقيمة ٤٥٠ مليون درهم من الأنشطة التشغيلية إلى الأنشطة الاستثمارية.

١٦ الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية العمومية

لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، في ١٢ أكتوبر ٢٠١٦ قامت طاقة بابنهاء إصدار سندات بقيمة ٢٥٠ مليون دولار أمريكي (٩١٨ مليون درهم) المستحقة في يونيو ٢٠٢١ وسندات بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي (١,٨٣٧ مليون درهم) المستحقة في يونيو ٢٠٢٦. إن هذه السندات غير مضمونة وتستحق فائدتها على أساس نصف سنوي.