

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة
شركة مساهمة عامة ("طاقة")
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

هاتف: +٩٧١ ٢ ٤١٧ ٤٤٠٠
فاكس: +٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٣٣٨٢
abudhabi@ae.ey.com
ey.com/mena

إرنست و يونغ
صندوق بريد ١٣٦
الطابق ٢٧، نيشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

EY
نيل عالمياً
أفضل للعمل

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

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة ("طاقة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والنخل والشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 وإجراء 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 نبدى 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 و يونغ

رقم القيد: ٦٨٧

٦ نوفمبر ٢٠١٩

أبوظبي

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

بيان الدخل المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
٤,٢١٧	٤,٠٠٨	١,٦٠٠	١,٠٠١	الإيرادات
٧,١٦٢	٦,٩٨٣	٢,٥٠٥	٢,٤٣٣	الإيرادات من النفط والغاز
١,٥٤٣	١,٥٤٤	٥٣٦	٤٨٨	الإيرادات من الكهرباء والمياه
١١٠	١٩٧	٣١	٧٨	إيرادات الوقود
٥٠٤	٣٥٧	٢٦٣	٩٧	إيرادات تخزين الغاز
				إيرادات تشغيلية أخرى
١٣,٥٣٦	١٣,٠٨٩	٤,٩٣٥	٤,٠٩٧	
(٥,٩٥٩)	(٥,٧٦٧)	(٢,٢٤٥)	(١,٧٧٤)	تكلفة المبيعات
(٢,٧٣٧)	(٢,٨٤٨)	(٩٤٥)	(٩٩٤)	مصاريف تشغيلية
(٨,٦٩٦)	(٨,٦١٥)	(٣,١٩٠)	(٢,٧٦٨)	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
٤,٨٤٠	٤,٤٧٤	١,٧٤٥	١,٣٢٩	إجمالي الربح
(٤٧٠)	(٤١١)	(١٨٠)	(١٢٨)	مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
(٣,١٧٠)	(٢,٩٩٦)	(١,٠٦٠)	(٩٧٢)	تكاليف التمويل
٦٣	(١١٧)	(٤٢)	(١٣٣)	(خسارة) ربح القيم العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة
(٣٨)	١١٩	٣	١٣٤	صافي الأرباح (الخسائر) من تحويل العملات الأجنبية
٤٩	١٦	٣	٦	الربح من بيع أراضي وموجودات النفط والغاز
٢٢٨	٦٢	٨٤	١٧	الحصة من نتائج شركات زميلة
١٦	١١	(١)	(٦)	الحصة من نتائج شركة ائتلاف
٥٥	٥٩	١٦	١٧	إيرادات الفوائد
١٢	١	٣	(١٦)	(خسائر) أرباح أخرى
١,٥٨٥	١,٢١٨	٥٧١	٢٤٨	الربح قبل الضريبة
(٤١٢)	(٢٩٣)	(١٣٩)	١٢	انتماء (مصاريف) ضريبة الدخل
١,١٧٣	٩٢٥	٤٣٢	٢٦٠	الربح للفترة
٤٣١	١٩٨	١٥٣	(١٦)	العائد إلى:
٧٤٢	٧٢٧	٢٧٩	٢٧٦	حاملي أسهم الشركة الأم
١,١٧٣	٩٢٥	٤٣٢	٢٦٠	حقوق غير مسيطرة
				الربح للفترة
٠,٠٧١	٠,٠٣٣	٠,٠٢٥	(٠,٠٠٣)	(الخسائر) العوائد الأساسية والمخفضة على السهم العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ 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 ٢٠١٩ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
١,١٧٣	٩٢٥	٤٣٢	٢٦٠	الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر				
الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى أرباح أو خسائر في فترات لاحقة:				
٦٧٠	(١,١٤٤)	١٣٠	(٣٧٦)	(خسارة) ربح القيم العادلة لمشتقات الأدوات المالية ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية
٤٣٣	٣١٤	١٢٦	١١٥	تعديلات إعادة تصنيف للخسائر المدرجة في بيان الدخل الموحد
١٣٦	(٥١)	(١٤)	(٢٥٢)	فروقات الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الخارجية
١,٢٣٩	(٨٨١)	٢٤٢	(٥١٣)	صافي (الخسائر) الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة
٢,٤١٢	٤٤	٦٧٤	(٢٥٣)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
العائد إلى:				
١,١٩٤	(٣٤٦)	٢٨٢	(٤٤٢)	حاملي أسهم الشركة الأم
١,٢١٨	٣٩٠	٣٩٢	١٨٩	الحقوق غير المسيطرة
٢,٤١٢	٤٤	٦٧٤	(٢٥٣)	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

(مدققة)		ايضاحات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٦	٧
مليون درهم	مليون درهم		
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٦٩,٤٥٦	٦٩,٠٧٩		
٧,٩٩٩	٧,٨٢٨		
٢,٢٠٧	١,٨٨٤		
١,٢٧٢	١,٣٢٦		
١٥٠	١٤٦		
٦٩٨	٦٩٨		
٥,٥١٦	٥,٤٤٩		
٤٠٠	٣٤٤		
٨٧,٦٩٨	٨٦,٧٥٤		
موجودات متداولة			
٢,٨٧٢	٢,٨١٠		
١,١٥٠	١,٠٢٢		
٤,١٦٠	٤,٠٤٨		
٣,٤٥٧	٢,٢٥٢		
١١,٦٣٩	١٠,١٣٢		
٩٩,٣٣٧	٩٦,٨٨٦		
إجمالي الموجودات			
حقوق المساهمين والمطلوبات			
العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم			
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦		
٢٥	٢٥		
٣,٧٨١	٣,٧٨١		
(٢,٦٥١)	(٢,٤٥٣)		
(١,٧٤٧)	(١,٧٩٨)		
(١,١٤٩)	(١,٦٤٢)		
٤,٣٢٥	٣,٩٧٩		
٦,٠٤٦	٥,٨٣٦		
١٨٨	١٣٦		
٦,٢٣٤	٥,٩٧٢		
١٠,٥٥٩	٩,٩٥١		
حقوق غير مسيطرة			
قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة			
إجمالي حقوق المساهمين			

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

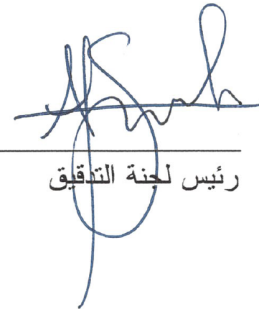
(مدققة)				
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	مليون درهم	مليون درهم	إيضاحات
				المطلوبات غير المتداولة
٥٩,٩٤٣	٥٤,٢٢٥			القروض والسلفات التي تحمل فائدة
١,١١٢	٩٦٢			القروض الإسلامية
٩٣٧	٩٣٢			مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٣,٦٣٨	١٤,٧٤٨			التزامات تقاعد الأصل
٢٦١	٢٥٧			سلف وقروض من أطراف ذات علاقة
١٨	-			قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
٢,٠١٩	٢,٨٩١			مطلوبات أخرى
<u>٧٧,٩٢٨</u>	<u>٧٤,٠١٥</u>			
				المطلوبات المتداولة
٤,٣٣٦	٤,٠٩٠			ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٥,٠١٣	٧,٨٧٢			القروض والسلفات التي تحمل فائدة
٢٠٣	٢١٦			القروض الإسلامية
٦٤٦	١٨٨			التزامات تقاعد الأصل
٨٣	٩٢			المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
٥٠٤	٤٥١			ضريبة دخل دائنة
٦٥	١١			السحب على المكشوف من البنوك
<u>١٠,٨٥٠</u>	<u>١٢,٩٢٠</u>			
<u>٨٨,٧٧٨</u>	<u>٨٦,٩٣٥</u>			إجمالي المطلوبات
<u>٩٩,٣٣٧</u>	<u>٩٦,٨٨٦</u>			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



الرئيس المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس لجنة التدقيق



رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

العائد لحاملي أسهم 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 التدفقات النقدية			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
				التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	الخسائر المتراكمة					
٩,١٣٦	٢٤٢	٥,٣٦٦	٣,٥٢٨	(١,٦١٧)	(١,٩٢٨)	(٢,٧٠٧)	٣,٦٨٩	٢٥	٦,٠٦٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)	
(٢٧١)	-	(٢١)	(٢٥٠)	-	-	(٢٥٠)	-	-	-	تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨	
٨,٨٦٥	٢٤٢	٥,٣٤٥	٣,٢٧٨	(١,٦١٧)	(١,٩٢٨)	(٢,٩٥٧)	٣,٦٨٩	٢٥	٦,٠٦٦	الرصيد المعاد إدراجه في ١ يناير ٢٠١٨	
١,١٧٣	-	٧٤٢	٤٣١	-	-	٤٣١	-	-	-	الربح للفترة	
١,٢٣٩	-	٤٧٦	٧٦٣	٦٢٧	١٣٦	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة	
٢,٤١٢	-	١,٢١٨	١,١٩٤	٦٢٧	١٣٦	٤٣١	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
(٥٣٤)	-	(٥٣٤)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق غير مسيطرة في شركات تابعة	
(٥٤)	(٥٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	سداد قروض	
١٠,٦٨٩	١٨٨	٦,٠٢٩	٤,٤٧٢	(٩٩٠)	(١,٧٩٢)	(٢,٥٢٦)	٣,٦٨٩	٢٥	٦,٠٦٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	
١٠,٥٥٩	١٨٨	٦,٠٤٦	٤,٣٢٥	(١,١٤٩)	(١,٧٤٧)	(٢,٦٥١)	٣,٧٨١	٢٥	٦,٠٦٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)	
٩٢٥	-	٧٢٧	١٩٨	-	-	١٩٨	-	-	-	الربح للفترة	
(٨٨١)	-	(٣٣٧)	(٥٤٤)	(٤٩٣)	(٥١)	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة	
٤٤	-	٣٩٠	(٣٤٦)	(٤٩٣)	(٥١)	١٩٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
(٦٠٠)	-	(٦٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق غير مسيطرة في شركات تابعة	
(٥٢)	(٥٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	سداد قروض	
٩,٩٥١	١٣٦	٥,٨٣٦	٣,٩٧٩	(١,٦٤٢)	(١,٧٩٨)	(٢,٤٥٣)	٣,٧٨١	٢٥	٦,٠٦٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مليون درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مليون درهم	
		الأنشطة التشغيلية
١,٥٨٥	١,٢١٨	الربح قبل الضريبة
		التعديلات للبنود التالية:
٢,٧٣٧	٢,٨٤٨	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
٢٦	-	إطفاء النفقات المؤجلة
(٣)	(١)	تحرير مخصص العقود المكلفة
(٦)	٩	التزامات مكافآت الموظفين، صافي
(٢)	(١٥٨)	الربح من الصرف - قروض وسلفات وموجودات مالية تشغيلية
٢١	-	تكاليف استكشاف وتقييم تم استبعادها خلال الفترة
(٤٩)	(١٦)	الربح من بيع أراضي وموجودات النفط والغاز
٢,٦٥٤	٢,٥٥٩	مصاريف الفوائد وفوائد اسمية
٥١٦	٤٣٧	مصاريف متراكمة
(٢٢٨)	(٦٢)	الحصة من نتائج شركات زميلة
(١٦)	(١١)	الحصة من نتائج شركة الائتلاف
		خسائر (أرباح) غير محققة من التقييم العادل للمشتقات وأنشطة حماية القيمة
(٥٧)	١٢٤	العادلة
(٥٥)	(٥٩)	إيرادات الفوائد
(١,٠٦٨)	(١,٠٦٠)	إيرادات من موجودات مالية تشغيلية
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٦)	٥٣	المخزون
(٣٥٣)	٢	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
(١٠)	٩	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
١٤٢	(٢٩٧)	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(١٣٢)	(٢٥١)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٩٨)	(٤٣١)	مدفوعات التزامات تقاعد الأصل
١,٣٧١	١,٢٢٢	النقد المستلم من اتفاقيات خدمة الامتياز
٦,٦٤٩	٦,١٣٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد (تتمة)
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مليون درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مليون درهم	إيضاحات
		الأنشطة الاستثمارية
٢٧	١	متحصلات من بيع موجودات غير أساسية
(١,١٧٥)	(١,١٩٢)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
١٠	٨	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
٢٢	١٥	توزيعات أرباح مستلمة من شركة ائتلاف
(٣٠)	(٢٩)	شراء موجودات غير ملموسة
٥٥	٥٩	فوائد مستلمة
٦٦	٢٩	الحركة في موجودات أخرى
(١,٠٢٥)	(١,١٠٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٦,٤٢٥	٢,٧٥٤	٨ القروض والسلفات المستلمة التي تحمل فائدة
(٩,٩١٤)	(٥,٤٧٨)	٨ سداد القروض والسلفات التي تحمل فائدة
(١٢٥)	(١٣٩)	٨ سداد القروض الإسلامية
-	(١٣٣)	دفع مطلوبات عقود الإيجار
(٢,٦٣١)	(٢,٤٧٣)	الفوائد المدفوعة
(٦٣٣)	(٦١٩)	توزيعات الأرباح المدفوعة لمساهمي حقوق غير مسيطرة
(١٠٢)	(١٤)	سداد قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة
(٥)	(٤)	سداد قرض من طرف ذو علاقة
(٦,٩٨٥)	(٦,١٠٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٣٦١)	(١,٠٨٠)	صافي النقص في النقد وما يعادله
١٤٠	(٧١)	صافي فروقات تحويل العملات الأجنبية
٤,٢٠٧	٣,٣٩٢	النقد وما يعادله في ١ يناير
٢,٩٨٦	٢,٢٤١	٧ النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ 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%. يتم الاحتفاظ بنسبة ٢٤,٩% من أسهم شركة طاقة للتداول العام 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 شركة أبوظبي للطاقة. وعلى هذا النحو، أصبحت طاقة الآن شركة تابعة لشركة أبوظبي للطاقة.

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

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لطاقة والشركات التابعة ("المجموعة") كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٩.

٢ أساس الإعدادات والسياسات المحاسبية

٢,١ أساس الإعدادات

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم")، والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة الأم 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 ٢٠١٨. كما وأن نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لا تشير بالضرورة إلى النتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢,١ أساس الإعداد (تتمة)

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، حققت المجموعة ربح بقيمة ٩٢٥ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١,١٧٣ مليون درهم). في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، كان لدى المجموعة صافي مطلوبات متداولة بقيمة ٢,٧٨٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: صافي موجودات متداولة بقيمة ٧٨٩ مليون درهم). نتجت تلك الأمور عن تسهيل الائتمان المتجدد للشركة برصيد تبلغ قيمته ٥,٣٢٧ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤,٤٥٦ مليون درهم) سوف تنتهي صلاحيته في أغسطس ٢٠٢٠، والذي قد تم إدراجه الآن كالتزام متداول. إن الشركة في صدد إعادة التفاوض حول التسهيل مع اتحاد البنوك حيث من المتوقع الانتهاء من المفاوضات في المستقبل القريب. ونتيجة لذلك، تم التوصل إلى أن هناك موارد كافية متاحة لدعم افتراض مبدأ الاستمرارية عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. كما هو مفصل في الإيضاح رقم ١٣، تم سداد مبلغ بقيمة ١,٨٣٧ مليون درهم (٥٠٠ مليون دولار أمريكي) من تسهيل الائتمان المتجدد في أكتوبر ٢٠١٩.

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة

قامت المجموعة بتطبيق السياسات المحاسبية بشكل متوافق مع تلك المطبقة من قبل المجموعة في البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء السياسات المحاسبية التالية نتيجة لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ - عقود الإيجار للمرة الأولى الذي أصبح قابلاً للتطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار"

في يناير ٢٠١٦، أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار والذي يحل محل معيار التأجير الحالي (معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار) ويتطلب إدراج معظم عقود الإيجار في الميزانية العمومية. يلغي المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بشكلٍ فعال تصنيف عقود الإيجار على أنها إما عقود إيجار تمويلية أو عقود إيجار تشغيلية ويُعامل كافة عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلية للمستأجرين مع إعفاءات لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل وعقود الإيجار للبنود المنخفضة القيمة. لازالت المعاملة المحاسبية للمؤجرين دون تغيير أساسي، مع اشتراط تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تمويلية أو تشغيلية. تبنت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في تاريخ سريان المفعول ١ يناير ٢٠١٩ من خلال النهج المعدل المبسط.

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦:

موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بإدراج موجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، التاريخ الذي يصبح فيه الأصل الضمني متاحاً للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، ناقصاً أية خسائر استهلاك وانخفاض في القيمة متراكمة، ويتم تعديلها لأية عملية إعادة قياس لمطلوبات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة موجودات حق الاستخدام مبلغ مطلوبات عقود الإيجار المدرج، والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة، ومدفوعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، ناقصاً أية حوافز إيجار مستلمة. ما لم تكن المجموعة إلى حدٍ كبير على يقين من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام المدرجة على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وفترة الإيجار، أيهما أقصر. تخضع موجودات حق الاستخدام للانخفاض في القيمة.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ " عقود الإيجار " (تتمة)

مطلوبات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإدراج مطلوبات عقود الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتوجب دفعها على مدى فترة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة جوهرياً) ناقصاً أية حوافز إيجار مدينة ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار كذلك سعر ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد أن تمارسه المجموعة ومدفوعات غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة عقد الإيجار تُظهر أن المجموعة تمارس خيار الإنهاء. يتم إدراج مدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصاريف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الطرف الذي يؤدي إلى الدفع.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء الإيجار إذا كان معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ بدء عقد الإيجار، يتم زيادة مبلغ مطلوبات عقود الإيجار لتعكس تراكم الفائدة ويتم تخفيض مدفوعات الإيجار المقدمة. وبالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقود الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار الثابتة جوهرياً أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الضمني.

٢,٣ التحول إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

التأثير على بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ١ يناير ٢٠١٩:

في ١ يناير ٢٠١٩
مليون درهم

٤٧٣

الموجودات غير المتداولة

الممتلكات والألات والمعدات (أصل حق الاستخدام)

الموجودات المتداولة

الذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً

١٦

المطلوبات غير المتداولة

المطلوبات الأخرى (مطلوبات عقود الإيجار)

١٥٦

المطلوبات المتداولة

الذمم الدائنة والمستحقات والمطلوبات الأخرى (مطلوبات عقود الإيجار)

٣٣٣

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٣ التحول إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مليون درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مليون درهم	
(٢)	-	الإيرادات التشغيلية الأخرى
٥٥	٩	المصاريف التشغيلية
(٦٤)	(١٤)	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
(١١)	(٥)	إجمالي الخسارة
١٩	٦	المصاريف الإدارية والمصاريف الأخرى
(٥)	(٢)	تكاليف التمويل
٣	(١)	الربح للفترة

٣ ضريبة الدخل

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
٣١٤	٢١٢	١١٩	٤٣	ضريبة الدخل الحالية: رسوم ضريبة الدخل الحالية
٩٨	٨١	٢٠	(٥٥)	ضريبة الدخل المؤجلة: المتعلقة بنشوء وعكس الفروقات المؤقتة
٤١٢	٢٩٣	١٣٩	(١٢)	(انتمان) مصاريف ضريبة الدخل

٤ العائد الأساسي والمخفض على الأسهم العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم

يتم احتساب العوائد الأساسية على السهم بتقسيم ربح الفترة العائد لحاملي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب العوائد المخفضة على السهم بتقسيم ربح الفترة العائد لحاملي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة والمعدل بنتيجة تأثيرات الأدوات المالية المخفضة.

يوضح الجدول التالي الدخل وحصص السهم عند احتساب الأرباح الأساسية على السهم:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
٤٣١	١٩٨	١٥٣	(١٦)	(خسارة) ربح للفترة العائد لحاملي أسهم الشركة الأم (مليون درهم)
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (مليون)
٠,٠٧١	٠,٠٣٣	٠,٠٢٥	(٠,٠٠٣)	(الخسائر) العوائد الأساسية للسهم الواحد (درهم)

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

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية

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.

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

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.

لم يتم تجميع قطاعات تشغيلية لتشكيل القطاعات التشغيلية المذكورة أعلاه.

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 حيث يتم إدارة إيرادات الفائدة على مستوى 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 مستوى المجموعة وبالتالي لا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية. بالإضافة إلى ذلك، يتم كذلك إدارة الأرض المملوكة ملكاً حراً والتي تمت المساهمة بها من قبل شركة أبوظبي للطاقة على مستوى المجموعة وبالتالي لا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية.

تدار القروض والسلفات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية، ما عدا الشركات التابعة ذات اتفاقيات تمويل المشاريع والسحوبات على المكشوف من البنوك والتي تتم إدارتها على مستوى المجموعة ولا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية.

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات وأرباح القطاعات التشغيلية للمجموعة:

التعديلات/ الإستبعادات وغير الموحد مليون درهم	التعديلات/ الإستبعادات وغير الموزع مليون درهم	النفط والغاز - أتروش مليون درهم	النفط والغاز - أوروبا مليون درهم	النفط والغاز - أمريكا الشمالية مليون درهم	توليد الطاقة والمياه الإمارات العربية المتحدة مليون درهم	توليد الطاقة - أخرى مليون درهم
١٣,٠٨٩	-	٣٥٧	٢,٦٨٠	١,٣٨٠	٥,٤١٢	٣,٢٦٠
(٥,٧٦٧)	-	(١٠٨)	(١,٤٣٦)	(٧٧٠)	(١,٢٠٦)	(٢,٢٤٧)
(٤١١)	(١٠٦)	(٢٧)	(٣٢)	(٨٥)	(٧٧)	(٨٤)
١١	١١	-	-	-	-	-
٦٢	٥٦	-	-	-	٦	-
٦,٩٨٤	(٣٩)	٢٢٢	١,٢١٢	٥٢٥	٤,١٢٩	٩٣٥
(٢,٨٤٨)	(٥)	(١١٧)	(٥٣٤)	(٧٣٥)	(١,٣٨٢)	(٧٥)
٤,١٣٦	(٤٤)	١٠٥	٦٧٨	(٢١٠)	٢,٧٤٧	٨٦٠
(٢,٩٩٦)	(١,١٩٥)	-	(٢٩٧)	(٨٥)	(١,٢٣١)	(١٨٨)
(١١٧)	(١)	-	-	-	-	(١١٦)
١١٩	٩٧	-	٢٨	(٤)	١	(٣)
١٦	-	-	١	١٥	-	-
٥٩	٥٩	-	-	-	-	-
١	(١٣)	-	-	-	١٢	٢
(٢٩٣)	(٣٤)	-	(٣١)	(٦)	(٢٢٢)	-
٩٢٥	(١,١٣١)	١٠٥	٣٧٩	(٢٩٠)	١,٥١٩	٣٤٣

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

الإيرادات من العملاء الخارجيين

المصاريف التشغيلية

مصاريف إدارية ومصاريف أخرى

حصة من نتائج شركة ائتلاف

حصة من نتائج شركات زميلة

العوائد قبل احتساب الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)

الاستهلاك والنضوب والإطفاء

العوائد (الخسائر) قبل احتساب الفائدة والضريبة (EBIT)

تكاليف التمويل

خسارة القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة

صافي الأرباح (الخسائر) من تحويلات العملات الأجنبية

ربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز

إيرادات الفوائد

أرباح (خسائر) أخرى

مصاريف ضريبة الدخل

الربح (الخسارة) للفترة

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات وأرباح القطاعات التشغيلية للمجموعة:

التعديلات/ الاستبعادات وغير الموحد مليون درهم	التعديلات/ الموزع مليون درهم	النفط والغاز - أثروش مليون درهم	النفط والغاز - أوروبا مليون درهم	النفط والغاز - أمريكا الشمالية مليون درهم	توليد الطاقة والمياه الإمارات العربية المتحدة مليون درهم	توليد الطاقة - أخرى مليون درهم
١٣,٥٣٦	٨	١٨٣	٣,٢٦٢	١,٣٩٧	٣,٣١٣	٥,٣٧٣
(٥,٩٥٩)	(١)	(٤٨)	(١,٨٦٦)	(٧٣١)	(٢,١٩٧)	(١,١١٦)
(٤٧٠)	(١١٥)	(٢٧)	(٤٦)	(٩٤)	(٧٠)	(١١٨)
١٦	١٦	-	-	-	-	-
٢٢٨	٢٢٣	-	-	-	٥	-
٧,٣٥١	١٣١	١٠٨	١,٣٥٠	٥٧٢	١,٠٥١	٤,١٣٩
(٢,٧٣٧)	-	(٦٣)	(٥٠٢)	(٧٣٢)	(٤٧)	(١,٣٩٣)
٤,٦١٤	١٣١	٤٥	٨٤٨	(١٦٠)	١,٠٠٤	٢,٧٤٦
(٣,١٧٠)	(١,١٩٧)	-	(٣٩١)	(٨٠)	(٢١١)	(١,٢٩١)
٦٣	٢	-	-	-	٦١	-
(٣٨)	(١١٧)	-	١٧	١	٤٧	١٤
٤٩	-	-	-	٤٩	-	-
٥٥	٥٥	-	-	-	-	-
١٢	(٥)	-	-	١	١٤	٢
(٤١٢)	٤	-	(١٣٩)	(١٥)	(٢٦٢)	-
١,١٧٣	(١,١٢٧)	٤٥	٣٣٥	(٢٠٤)	٦٥٣	١,٤٧١

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

الإيرادات من العملاء الخارجيين

المصاريف التشغيلية

مصاريف إدارية ومصاريف أخرى

حصة من نتائج شركة ائتلاف

حصة من نتائج شركات زميلة

الأرباح قبل احتساب الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)

الاستهلاك والنضوب والإطفاء

العوائد (الخسائر) قبل احتساب الفائدة والضريبة (EBIT)

تكاليف التمويل

ربح القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة

صافي الأرباح (الخسائر) من تحويلات العملات الأجنبية

ربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز

إيرادات الفوائد

أرباح (خسائر) أخرى

(مصاريف) انتمان ضريبة الدخل

الربح (الخسارة) للفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

الموحد مليون درهم	التعديلات/ الاستبعادات وغير الموزع مليون درهم	النفط والغاز - أنتروش مليون درهم	النفط والغاز - أوروبا مليون درهم	النفط والغاز - أمريكا الشمالية مليون درهم	توليد الطاقة - أخرى مليون درهم	توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة مليون درهم	
							في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١,٣٢٦	١,٢٢٣	-	-	-	١٠٣	-	الاستثمار في شركات زميلة
١٤٦	١٤٦	-	-	-	-	-	الاستثمار في شركة ائتلاف
٦٩٨	٦٩٨	-	-	-	-	-	سلفات وقروض لشركات زميلة
٨,٨٥٠	-	-	-	-	٨,٨٥٠	-	الموجودات المالية التشغيلية
١٨,٦٨٢	١٨,٦٨٢	-	-	-	-	-	أرض مستأجرة
٦٧,١٨٤	٢٨٢	٢,٤٢٢	٩,٩٣٢	٩,١٤٦	٣,٢١٦	٤٢,١٨٦	موجودات أخرى
٩٦,٨٨٦	٢١,٠٣١	٢,٤٢٢	٩,٩٣٢	٩,١٤٦	١٢,١٦٩	٤٢,١٨٦	موجودات القطاع
٨٦,٩٣٥	٣٤,٦٢٦	٢٨٤	١٢,٣٣٨	٢,٨٢٦	٦,٣٦٢	٣٠,٤٩٩	مطلوبات القطاع
							في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١,٢٧٢	١,١٦٧	-	-	-	١٠٥	-	الاستثمار في شركات زميلة
١٥٠	١٥٠	-	-	-	-	-	الاستثمار في شركة ائتلاف
٦٩٨	٦٩٨	-	-	-	-	-	سلفات وقروض لشركات زميلة
٩,١٤٩	-	-	-	-	٩,١٤٩	-	الموجودات المالية التشغيلية
١٨,٦٨٢	١٨,٦٨٢	-	-	-	-	-	أرض مستأجرة
٦٩,٣٨٦	٣٩٠	٢,٣٤٧	٩,٥٠٣	٩,٣٩٤	٣,٧٥٧	٤٣,٩٩٥	موجودات أخرى
٩٩,٣٣٧	٢١,٠٨٧	٢,٣٤٧	٩,٥٠٣	٩,٣٩٤	١٣,٠١١	٤٣,٩٩٥	موجودات القطاع
٨٨,٧٧٨	٣٥,٣٦١	٢٠٣	١١,٩٧٩	٢,٨٠٣	٦,٩١٦	٣١,٥١٦	مطلوبات القطاع

٦ الممتلكات والألات والمعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، تكبدت المجموعة نفقات رأسمالية بقيمة ١,٢٠٢ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١,٢٢٧ مليون درهم)

في ٢٦ ديسمبر ٢٠١٨، دخلت شركة طاقة أتروش بي في، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة، في اتفاقية بيع وشراء مع شماران بتروليوم كوربوريشن ("شماران") للاستحواذ على ٥٠٪ من الحصة العاملة التي تمتلكها حالياً ماراثون أويل كردستان بي في بحوض أتروش في إقليم كردستان العراق. بموجب الهيكل المبدئي للاتفاقية، وافقت شماران على شراء رأس المال المصدر بالكامل لشركة ماراثون أويل كردستان بي في، ومن ثم تحويل ٥٠٪ من الحصة العاملة لشركة ماراثون أويل كردستان بي في بأتروش (أي ما يعادل ٧,٥٪ من الحصة العاملة) إلى طاقة أتروش بي في. في ٢ إبريل ٢٠١٩، تمت إعادة هيكلة المعاملة بحيث تشتري جينرال اكسلوريشين بارتنرز إنك كامل الحصة العاملة في ماراثون أويل كردستان بي في بحوض أتروش، وفي نفس الوقت سوف تقوم بتحويل ٥٠٪ من هذه الحصة (أي ما يعادل ٧,٥٪ من الحصة العاملة في حوض أتروش) إلى طاقة أتروش بي في. لا تزال حقوق والتزامات طاقة بموجب مستندات البيع والشراء دون تغيير كبير بين هيكل المعاملة. تم إغلاق المعاملة بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٩ بعد الحصول على موافقة حكومة إقليم كردستان. بموجب هذا الاستحواذ، سوف تزداد الحصة العاملة لطاقة أتروش بي في بحوض أتروش من ٣٩,٩٪ إلى ٤٧,٤٪ وتمثل إضافة مبلغ بقيمة ١١٦ مليون درهم إلى الممتلكات والألات والمعدات خلال الفترة.

٧ النقد وما يعادله

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مليون درهم	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مليون درهم	
٢,٥٣٠	٢,٠٣٣	النقد لدى البنوك وفي الصندوق
٤٧٢	٢١٩	ودائع قصيرة الأجل
<u>٣,٠٠٢</u>	<u>٢,٢٥٢</u>	
(١٦)	(١١)	السحب على المكشوف من البنوك
<u>٢,٩٨٦</u>	<u>٢,٢٤١</u>	إجمالي النقد وما يعادله

٨ القروض والسلفات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية

فترة التسعة أشهر
المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
مليون درهم

فترة التسعة أشهر
المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
مليون درهم

المقبوضات:

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

٦,٤٢٥ ٢,٧٥٤

سداد مبالغ:

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

(٩,٩١٤) (٥,٤٧٨)

القروض الإسلامية

(١٢٥) (١٣٩)

التغيرات في المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية

٣٠ سبتمبر
٢٠١٩
مليون درهم

أخرى
مليون درهم

التدفقات النقدية
مليون درهم

١ يناير ٢٠١٩
مليون درهم

٢٠١٩

غير المتداولة:

القروض والسلفات التي تحمل فائدة
القروض الإسلامية

٥٤,٢٢٥ (٥,٧١٨) - ٥٩,٩٤٣
٩٦٢ (١٥٠) - ١,١١٢
٥٥,١٨٧ (٥,٨٦٨) - ٦١,٠٥٥

المتداولة:

القروض والسلفات التي تحمل فائدة
القروض الإسلامية

٧,٨٧٢ ٥,٥٨٣ (٢,٧٢٤) ٥,٠١٣
٢١٦ ١٥٢ (١٣٩) ٢٠٣
٨,٠٨٨ ٥,٧٣٥ (٢,٨٦٣) ٥,٢١٦
٦٣,٢٧٥ (١٣٣) (٢,٨٦٣) ٦٦,٢٧١

الإجمالي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
مليون درهم

أخرى
مليون درهم

التدفقات النقدية
مليون درهم

١ يناير ٢٠١٨
مليون درهم

٢٠١٨

غير المتداولة:

القروض والسلفات التي تحمل فائدة
القروض الإسلامية

٦٠,٢٦٤ (١,٤٨٦) - ٦١,٧٥٠
١,١٨٣ (١٤٨) - ١,٣٣١
٦١,٤٤٧ (١,٦٣٤) - ٦٣,٠٨١

المتداولة:

القروض والسلفات التي تحمل فائدة
القروض الإسلامية

٤,٨٧٦ ١,٤٠١ (٣,٤٨٩) ٦,٩٦٤
١٩٣ ١٣٨ (١٢٥) ١٨٠
٥,٠٦٩ ١,٥٣٩ (٣,٦١٤) ٧,١٤٤
٦٦,٥١٦ (٩٥) (٣,٦١٤) ٧٠,٢٢٥

الإجمالي

٩ 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.

١٠ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يبين الجدول التالي ملخصاً للمعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي الموحد خلال فترة التسعة أشهر:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
مليون درهم		مليون درهم		مليون درهم		مليون درهم	
٥,٣٢٢	٥,٣٦٧	١,٨٦٢	١,٨٩٠	١,٨٦٢	١,٨٩٠	١,٨٦٢	١,٨٩٠
٥١	٤٥	٣٣	١٨	٣٣	١٨	٣٣	١٨

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

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين ومجلس الإدارة

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
مليون درهم		مليون درهم		مليون درهم		مليون درهم	
٩	٩	٣	٣	٣	٣	٣	٣
٤	٤	-	-	-	-	-	-

مكافآت قصيرة الأجل
تعويضات مجلس الإدارة

١١ الالتزامات والمطلوبات الطارئة

(i) التزامات مصاريف رأسمالية

بلغت المصاريف الرأسمالية المصرح بها والمتعاقد عليها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والتي لم يتم تكوين مخصص لها ما قيمته ١,٢ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٢ مليار 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 سبتمبر ٢٠١٩ بلغت ٦٥,١ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٧,٧ مليار درهم).

(iii) الالتزامات الأخرى

(أ) كما في تاريخ التقارير المالية، دخلت طاقة نورث ليمتد في التزامات تعاقدية فيما يتعلق بصفة أساسية باستخدام والالتزامات خط الأنابيب، تلتزم بموجبها بإنفاق ٨٠٢ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩٠٤ مليون درهم).

(iv) المطلوبات 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 التي تسبق تواريخ الاستحواذات ذات الصلة.

(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. 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 ISDA و EMA. الدفعات ضمن هذه الضمانات لا يجب أن تتعدى مبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي (٣٦٧ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٦٧ مليون درهم) على مدى عمر الاتفاقية EMA. لم يتم إجراء مدفوعات حتى تاريخه (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء).

(ج) دخلت شركة طاقة براتاني ليمتد في عقود إيقاف تشغيل 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، 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 إيقاف التشغيل المستقبلية لشركة طاقة براتاني المحدودة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٢ الأدوات المالية

١٢,١ أنشطة الحماية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
القيمة العادلة		القيمة العادلة		القيمة الاسمية	
غير متداولة	متداولة	غير متداولة	متداولة	غير متداولة	متداولة
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
حماية التدفقات النقدية					
الموجودات					
١٥	٢	١,٩٤١	-	-	-
-	-	١٠	-	-	-
١٥	٢				
المطلوبات					
٢٥٠	٧٣	١,٢٥٩	٢٥٣	١٦	٥٧٠
١,٦٠٧	٣٦٨	٢٠,٢٥٦	٢,٣٩٠	٣٧٢	٢٣,١٤٠
٧	١٦	٦٦	١٥	٧	١٩٩
١,٨٦٤	٤٥٧		٢,٦٥٨	٣٩٥	
حماية القيمة العادلة					
الموجودات					
-	-	-	-	١٠	-
المطلوبات					
-	١٠٠	-	-	-	-

١٢,٢ القيم العادلة

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

القيمة العادلة (مدققة)		القيمة الدفترية (مدققة)			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٩,٤٠٠	٩,١٦١	٩,١٤٩	٨,٨٥٠		
٣٤,١٠٣	٣٥,٤٠١	٣٣,١٨٣	٣١,١٢٥		
الموجودات المالية التشغيلية والقروض والسلفات التي تحمل فائدة (إيضاح i)					

(i) تتضمن القروض والسلفات التي تحمل فائدة سندات شركة أبوظبي الوطنية للطاقة المتوسطة الأجل، سندات أبوظبي الوطنية للطاقة وسندات شركة الإمارات سمب كورب للمياه والكهرباء 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 والسلفات على عروض الأسعار السائدة كما في تاريخ إعداد التقارير المالية.

١٢,٣ تراتيبيية القيمة العادلة

تستخدم الشركة التراتيبيية 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.

الإجمالي مليون درهم	المستوى الأول مليون درهم	المستوى الثاني مليون درهم	المستوى الثالث مليون درهم
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة			
-	-	-	-
١٠	-	١٠	-
عقود تبادل معدلات الفائدة العقود المستقبلية والأجلة			
٩,١٦١	-	-	٩,١٦١
موجودات مالية مفصح عنها بالقيمة العادلة			
موجودات مالية تشغيلية			
٢,٧٦٢	-	٢,٧٦٢	-
٢٢	-	٢٢	-
٢٦٩	-	٢٦٩	-
-	-	-	-
عقود تبادل معدلات الفائدة عقود تبادل معدلات الفائدة المتقاطعة العقود المستقبلية والأجلة			
٣٥,٤٠١	-	-	٣٥,٤٠١
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة			
القروض والسلفات التي تحمل فائدة			
١٧	-	١٧	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة			
عقود تبادل معدلات الفائدة			
٩,٤٠٠	-	-	٩,٤٠٠
موجودات مالية مفصح عنها بالقيمة العادلة			
موجودات مالية تشغيلية			
١,٩٧٥	-	١,٩٧٥	-
٢٣	-	٢٣	-
٣٢٣	-	٣٢٣	-
١٠٠	-	١٠٠	-
عقود تبادل معدلات الفائدة عقود صرف العملات الأجنبية الأجلة عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة العقود المستقبلية والأجلة			
٣٤,١٠٣	-	-	٣٤,١٠٣
مطلوبات مالية مفصح عنها بالقيمة العادلة			
القروض والسلفات التي تحمل فائدة			

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، 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.

١٢ الأحداث بعد فترة التقارير المالية

في ٣ أكتوبر ٢٠١٩، أصدرت الشركة سندات بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي تستحق في ٢٠٤٩، بفائدة تبلغ نسبتها ٤,٠٪ سنوياً. تم استخدام متحصلات الإصدار لسداد تسهيل الائتمان المتجدد للشركة جزئياً بعد سحب هذا التسهيل لتسوية سندات بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي والتي تستحق في سبتمبر ٢٠١٩.