

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة
شركة مساهمة عامة (طاقة)
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

هاتف: +٩٧١ ٢٤١٧ ٤٤٠٠
فاكس: +٩٧١ ٢٦٢٧ ٣٣٨٣
abudhabi@ae.ey.com
ey.com/mena

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



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 يونيو ٢٠١٨، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 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 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 حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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:

أنتوني اوسيلفان

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد: ٦٨٧

٨ أغسطس ٢٠١٨

أبوظبي

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

بيان الدخل المرحلي الموحد
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
٢,٥٣٦	٢,٦١٧	١,٢٧٤	١,٢٠٢	الإيرادات
٤,٦١٤	٤,٦٥٧	٢,٣٨٠	٢,٤٣٦	الإيرادات من النفط والغاز
٨٥٢	١,٠٠٧	٤٥٤	٤٩١	الإيرادات من الكهرباء والمياه
١٤٩	٧٩	٣١	٣٥	إيرادات الوقود
٢٠١	٢٤١	٧٢	١٠٠	إيرادات تخزين الغاز
				إيرادات تشغيلية أخرى
٨,٣٥٢	٨,٦٠١	٤,٢١١	٤,٢٦٤	
(٣,٤٨٥)	(٣,٧١٤)	(١,٨١٨)	(١,٧٧٦)	تكلفة المبيعات
(١,٣٣٣)	(١,٧٩٢)	(٩٤٢)	(٨٨٩)	مصاريف تشغيلية
(٤,٨١٨)	(٥,٥٠٦)	(٢,٧٦٠)	(٢,٦٦٥)	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
٣,٥٣٤	٢,٠٩٥	١,٤٥١	١,٥٩٩	إجمالي الربح
(٢٥٠)	(٢٩٠)	(١٨١)	(٢١٤)	مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
(٢,٢٠٤)	(٢,١١٠)	(١,٠٩٠)	(١,٠٧٥)	تكاليف التمويل
٦	١٠٥	١١	٨٢	التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة حماية
(١)	(٤١)	٢٤	(٣٨)	القيمة العادلة
٨٦	-	٨٦	-	صافي (الخسائر) الأرباح من تحويل العملات الأجنبية
١٨	٤٦	٥	٤٥	الربح من استبعاد شركة تابعة
٤٠	١٤٤	٣١	١٣٨	الربح من بيع أراضي وموجودات النفط والغاز
٢٤	١٧	٦	٦	الحصة من نتائج شركات زميلة
٢٠	٣٩	١١	٢٤	الحصة من نتائج شركة ائتلاف
٢	٩	٤	٥	إيرادات الفوائد
				أرباح أخرى
١,٢٧٥	١,٠١٤	٣٥٨	٥٧٢	الربح قبل الضريبة
(٧٥٨)	(٢٧٣)	(٧٠)	(١٣٥)	مصاريف ضريبة الدخل
٥١٧	٧٤١	٢٨٨	٤٣٧	الربح للفترة
١١٢	٢٧٨	٣٥	١٦٨	العائد إلى:
٤٠٥	٤٦٣	٢٥٣	٢٦٩	حاملي أسهم الشركة الأم
٥١٧	٧٤١	٢٨٨	٤٣٧	حقوق غير مسيطرة
٠,٠١٨	٠,٠٤٦	٠,٠٠٦	٠,٠٢٨	الربح للفترة
				العائد الأساسي والمخفض على السهم العائد 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 يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
٥١٧	٧٤١	٢٨٨	٤٣٧	الربح للفترة
				الدخل الشامل الآخر
				الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى أرباح أو خسائر في فترات لاحقة:
(٢٧٧)	٥٤٠	(٢١٢)	٩٨	التغيرات في القيم العادلة لمشتقات الأدوات المالية ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية
٤٠٧	٣٠٧	١٩٤	١٤٧	تعديلات إعادة تصنيف للخسائر المدرجة في بيان الدخل الموحد خسارة محققة من احتياطي تحويل العملات الأجنبية عند استبعاد شركة تابعة
٥٢	-	٥٢	-	فروقات الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الخارجية
١٢٣	١٥٠	٩	١١٩	
٣٠٥	٩٩٧	٤٣	٣٦٤	صافي الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى أرباح وخسائر في فترات لاحقة
٨٢٢	١,٧٣٨	٣٣١	٨٠١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
٣٦٠	٩١٢	٩٠	٤٢٨	حاملي أسهم الشركة الأم
٤٦٢	٨٢٦	٢٤١	٣٧٣	الحقوق غير المسيطرة
٨٢٢	١,٧٣٨	٣٣١	٨٠١	

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 يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ مليون درهم	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧١,٦١٠	٧٠,٥٧٥	٦	الممتلكات والآلات والمعدات
٨,٦٤٢	٨,١٤٥		الموجودات المالية التشغيلية
٢,٢٣٢	٢,٢٣٣		موجودات غير ملموسة
١,٠١٧	١,١٥٠		استثمار في شركات زميلة
١٥١	١٥٥		استثمار في شركة ائتلاف
٧٠٢	٦٩٨		سلف وقروض لشركات زميلة
٥,٤٦٢	٥,٤١١		موجودات ضريبة مؤجلة
٥٨٢	٤٩٢		موجودات أخرى
٩٠,٣٩٨	٨٨,٨٥٩		
			موجودات متداولة
			المخزون
٢,٧٨٥	٢,٧٩٨		الموجودات المالية التشغيلية
١,١٩٨	١,٢٠١		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
٤,٢٥٢	٤,٥٤٧		نقد وودائع قصيرة الأجل
٤,٤٠٠	٤,١٥٩		
١٢,٦٣٥	١٢,٧٠٥		
١٠٣,٠٣٣	١٠١,٥٦٤		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
٣,٦٨٩	٣,٦٨٩		احتياطيات أخرى
(٢,٧٠٧)	(٢,٦٧٩)		خسائر متراكمة
(١,٩٢٨)	(١,٧٧٨)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(١,٦١٧)	(١,١٣٣)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية
٣,٥٢٨	٤,١٩٠		
			حقوق غير مسيطرة
٥,٣٦٦	٥,٧٨٦		قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
٢٤٢	٢٢٥		
٥,٦٠٨	٦,٠١١		
٩,١٣٦	١٠,٢٠١		إجمالي حقوق المساهمين

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

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ مليون درهم	إيضاحات
		المطلوبات غير المتداولة
٦١,٧٥٠	٦٢,٩٥٣	٩ القروض والسلفات التي تحمل فائدة
١,٣٣١	١,٢٣١	٩ القروض الإسلامية
٩٠٩	٩٣٦	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٤,١٢٠	١٤,١٦١	التزامات تقاعد الأصل
٢٦٦	٢٦٧	سلف وقروض من أطراف ذات علاقة
٦٩	٤٣	قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
٢,٨٠٧	٢,٠٦١	مطلوبات أخرى
٨١,٢٥٢	٨١,٦٥٢	
		المطلوبات المتداولة
٤,٦٧٥	٤,٥٤٣	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٦,٩٦٤	٤,٢٠٣	٩ القروض والسلفات التي تحمل فائدة
١٨٠	١٩١	٩ القروض الإسلامية
٨٨	٧٩	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
٥٤٥	٥٨٩	ضريبية دخل دائنة
١٩٣	١٠٦	السحب على المكشوف من البنوك
١٢,٦٤٥	٩,٧١١	
٩٣,٨٩٧	٩١,٣٦٣	
١٠٣,٠٣٣	١٠١,٥٦٤	
		إجمالي المطلوبات
		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



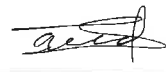
الرئيس المالي التنفيذي
بالإنابة



الرئيس التنفيذي للعمليات
بالإنابة



رئيس لجنة التدقيق



رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير منقحة)

البيانات لسالحي الشركة الأم

إجمالي حقوق المساهمين مليون درهم	حقوق غير مسيطرة مليون درهم	حقوق مسيطرة في شركات تابعة مليون درهم	الإجمالي مليون درهم	التغيرات المتوازنة في القيمة للمساهمين		احتياطي تحويل الصلات الأجنبية مليون درهم	الخصائر المتوزعة مليون درهم	احتياطيات أخرى مليون درهم	رأس المال المساهم به مليون درهم	رأس المال الصادر مليون درهم	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
				حقوق غير مسيطرة	حقوق مسيطرة						
٨,٠٧٢	٢١٢	٤,٧٨٩	٢,٩٧١	(٢,٠٢٦)	(١,٩٠٤)	(٢,٨٠٢)	٣,٦١٢	٢٥	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	
٥١٧	-	٤٠٥	١١٢	-	-	١١٢	-	-	-	-	
٣٠٥	-	٥٧	٢٤٨	٧٣	١٧٥	-	-	-	-	-	
٨١٢	-	٤١٢	٣٦٠	٧٣	١٧٥	١١٢	-	-	-	-	
(٣٢٤)	-	(٣٢٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٣٦)	(٣٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٨,٥٦٦	٢٧٦	٤,٩١١	٣,٣٢١	(١,٩٥٣)	(١,٧٢٩)	(٢,٦٩٠)	٣,٦١٢	٢٥	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	
٩,١٦٦	٢٤٢	٥,٣٦٦	٣,٥٧٨	(١,٦١٧)	(١,٩٢٨)	(٢,٧٠٧)	٣,٦٨٩	٢٥	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	
(٢٧١)	-	(٢٧١)	(٢٥٠)	-	-	(٢٥٠)	-	-	-	-	
٨,٨٩٥	٢٤٢	٥,٣٤٥	٣,٣٢٨	(١,٦١٧)	(١,٩٢٨)	(٢,٩٥٧)	٣,٦٨٩	٢٥	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	
٧٤١	-	٤٦٣	٢٧٨	-	-	٢٧٨	-	-	-	-	
٩٩٧	-	٣٦٢	٦٤٤	٤٨٤	١٥٠	-	-	-	-	-	
١,٧٣٨	-	٨٢٦	٩١٢	٤٨٤	١٥٠	٢٧٨	-	-	-	-	
(٣٨٥)	-	(٣٨٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(١٧)	(١٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١,٣٥٣	٢٢٥	٥,٧٨٦	٤,١٩٠	(١,١٣٣)	(١,٧٧٨)	(٢,٦٩٩)	٣,٦٨٩	٢٥	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح ملحق عنها حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
مداد قروض

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير منقحة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
كثير تطبيق المصالح الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ (إيضاح ١.٣)

الرصيد للمعاد إدراجه في ١ يناير ٢٠١٨
الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح ملحق عنها حقوق شركات زبينة غير مسيطرة
مداد قروض

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير منقحة)

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مليون درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مليون درهم	
١,٢٧٥	١,٠١٤	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الضريبة
		التعديلات للتبؤد التالية:
١,٣٣٣	١,٧٩٢	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
١٩	١٦	إطفاء نفقات مؤجلة
(٣)	(٢)	تحرير مخصص العقود المكلفة
٥	(٨)	التزامات مكافآت الموظفين، صافي
١٨٩	(٣٧)	(الربح) الخسارة من الصرف - قروض وسلفيات وموجودات مالية تشغيلية
-	١٤	تكاليف استكشاف وتقييم تم استبعادها خلال الفترة
(٨٦)	-	الربح من استبعاد شركة تابعة
(١٨)	(٤٦)	الربح من بيع أراضي وموجودات النفط والغاز
١,٨٥٣	١,٧٦٤	مصاريف الفوائد وقوائد اسمية
٣٥١	٣٤٦	مصاريف متراكمة
(٤٠)	(١٤٤)	الحصة من نتائج شركات زميلة
(٢٤)	(١٧)	الحصة من نتائج شركة الائتلاف
(١٢)	(٩٠)	أرباح غير محققة من التقييم العادل للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة
(٢٠)	(٣٩)	إيرادات الفوائد
(٧٠٧)	(٧٢٨)	إيرادات من اتفاقيات امتياز الخدمة
		التغيرات في رأس المال العامل:
٧٢	(١٦)	المخزون
٣٠٩	(٤١١)	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
(١٧)	(٩)	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
(١٣٤)	٤٩	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(١٥٧)	(٦٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٢١)	(٢١٤)	مدفوعات التزامات تقاعد الأصل
٧٨٠	٩١٨	النقد المستلم من اتفاقيات امتياز الخدمة
٤,٧٤٧	٤,٠٨٤	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

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

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة (طاقة)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد (تتمة)
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مليون درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مليون درهم	إيضاحات	
(٥٦٨)	(٨٠٠)	٦	الأنشطة الاستثمارية
(٥٦)	٧		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠	٧		الحركة في مطلوبات النفقات الرأسمالية
١٢	٢٤		متحصلات من بيع موجودات غير أساسية
(٤٧)	(٢٩)		توزيعات أرباح مستلمة من شركة ائتلاف وشركة زميلة
٢٠	٣٩		شراء موجودات غير ملموسة
(٣٠)	٤١		فوائد مستلمة
(٦٤٩)	(٧١١)		الحركة في موجودات أخرى
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣,٤١٨	٦,٤٢٥	٩	الأنشطة التمويلية
(٥,٣٥٥)	(٧,٨٩٧)	٩	القروض والسلفات المستلمة التي تحمل فائدة
(٩١)	(٩٢)	٩	سداد القروض والسلفات التي تحمل فائدة
(١,٨٨٩)	(١,٧٣٢)		سداد القروض الإسلامية
(٣٩٨)	(٣٨٤)		الفوائد المدفوعة
(١)	-		توزيعات الأرباح المدفوعة لمساهمي حقوق غير مسيطرة
(٤٧)	(٤١)		سداد قروض من هيئة مياه وكهرباء أبوظبي
(٤,٣٦٣)	(٣,٧٢١)		سداد قروض لمساهمي حقوق غير مسيطرة في الشركات التابعة
(٢٦٥)	(٣٤٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٢)	١٩٤		صافي النقص في النقد وما يعادله
٣,٧٨٤	٤,٢٠٧		صافي فروقات تحويل العملات الأجنبية
٣,٤٨٧	٤,٠٥٣	٧	النقد وما يعادله في ١ يناير
			النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (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 وذلك بنسبة ١٠٠%. خلال الفترة من ٢٣ يوليو ٢٠٠٥ إلى ١ أغسطس ٢٠٠٥ تم عرض ما نسبته ٢٤,٩% من أسهم طاقة من خلال اكتتاب مبدئي عام في سوق أبوظبي للأوراق المالية. كما تم عرض ما نسبته ٢٤,١% من خلال اكتتاب خاص واحتفظت الهيئة على ما نسبته ٥١% من أسهم الشركة، وبالتالي فإن الشركة هي شركة تابعة للهيئة. نتيجة لإصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل وتحويل هذه السندات إلى أسهم عادية خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٨، ارتفعت مساهمة الهيئة إلى ما نسبته ٥٢,٣٨%. ارتفعت المساهمة العامة إلى ما نسبته ٢٤,٧٩% وتم الاحتفاظ بالرصيد البالغ نسبته ٢٢,٨٣% من قبل صندوق المزارعين. لا تزال الشركة شركة تابعة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي التي تم تأسيسها بموجب أحكام القانون رقم ٢ لسنة ١٩٩٨، المتعلق بتنظيم قطاع المياه والكهرباء.

في فبراير ٢٠١٨، تم إصدار القانون رقم ١١ لسنة ٢٠١٨ بشأن إنشاء دائرة الطاقة. بموجب القانون، سوف يتم تحويل كافة موجودات هيئة مياه وكهرباء أبوظبي وحقوقها والتزاماتها إلى دائرة الطاقة. سوف تكون دائرة الطاقة مسؤولة عن قطاع الطاقة بالكامل في إمارة أبوظبي، بما في ذلك استراتيجية الطاقة في الإمارة.

تمتلك طاقة عدداً من موجودات توليد الطاقة وتحتية 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 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٨.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢.١ أساس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة (درهم)، والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة الأم وعملة عرض المجموعة. كما تم الإفصاح عن جميع القيم إلى أقرب مليون درهم (مليون درهم) إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

إن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. كما وأن نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لا تشير بالضرورة إلى النتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

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 ٢٠١٧، باستثناء السياسات المحاسبية التالية القابلة للتطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨:

٢،٢،١ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية

تمثل متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ تغييراً جوهرياً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الإدراج والقياس. يقدم المعيار الجديد تغييرات جوهريّة على المحاسبة عن الموجودات المالية وبعض جوانب المحاسبة عن المطلوبات المالية.

الانخفاض في القيمة

تقوم المجموعة بإدراج مخصصات الخسارة لخسائر الائتمان المتوقعة (ECL) على الأدوات المالية التالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

- الموجودات المالية التي تُعتبر أدوات دين؛
- عقود الضمان المالي الصادرة؛ و
- التزامات القروض الصادرة.

لا يتم إدراج خسارة انخفاض في القيمة على الاستثمارات في الأسهم.

تقوم المجموعة بقياس مخصصات الخسارة بمبلغ يعادل خسارة الائتمان المتوقعة على مدى العمر المتوقع للأداة، باستثناء تلك الموجودات المالية التي يكون لدى الطرف المقابل من خلالها تصنيف ائتماني على مستوى الاستثمارات أو التي لم تزد من مخاطر الائتمان بشكل جوهري منذ إدراجه المبدئي، وفي هذه الحالة يتم قياس خسارة الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهر.

تعتبر خسارة الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً جزءاً من خسارة الائتمان التي تنتج عن أحداث التعثر في السداد على أداة مالية والتي تعتبر ممكنة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقارير المالية.

قياس خسارة الائتمان المتوقعة

إن خسارة الائتمان المتوقعة هي التقدير المرجح لخسائر الائتمان. ويتم قياسها على النحو التالي:

- الموجودات المالية التي لم تنخفض قيمتها الائتمانية في تاريخ التقارير المالية: كالقيمة الحالية لكافة العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة لشركة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها).
- الموجودات المالية التي انخفضت قيمتها الائتمانية في تاريخ التقارير المالية: كالفرق بين إجمالي القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة؛
- التزامات القروض غير المسحوبة: كالقيمة الحالية للفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للمجموعة في حال تم سحب الالتزام والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها؛ و
- عقود الضمان المالي: المدفوعات المتوقعة لتعويض حامل العقد ناقصاً أية مبالغ تتوقع المجموعة استردادها.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢,٢,١ المعيار الدولي للإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (تتمة)

الانخفاض في القيمة (تتمة)

إعادة هيكلة الموجودات المالية

إذا تمت إعادة التفاوض حول شروط الأصل المالي أو تعديلها أو استبدال أحد الموجودات المالية الحالية بأصل جديد نتيجة لصعوبات مالية يواجهها المقرض، عندها يتم تقييم ما إذا كان يجب استبعاد الأصل المالي وقياس خسارة الائتمان المتوقعة على النحو التالي:

- إذا لم تؤدي عملية إعادة الهيكلة المتوقعة إلى استبعاد الأصل الحالي، عندها يتم إدراج التدفقات النقدية المتوقعة الناشئة عن الأصل المالي المعدل ضمن عملية احتساب العجز النقدي من الأصل الحالي.
- إذا أدت عملية إعادة الهيكلة المتوقعة إلى استبعاد الأصل الحالي، عندها يتم التعامل مع القيمة العادلة المتوقعة للأصل الجديد على أنها التدفقات النقدية النهائية من الأصل المالي الحالي في وقت استبعاده. يتم إدراج هذا المبلغ ضمن عملية احتساب العجز النقدي من الأصل المالي الحالي. يتم خصم العجز النقدي من التاريخ المتوقع للاستبعاد إلى تاريخ التقارير المالية باستخدام معدل الفائدة الفعلي الأصلي للأصل المالي الحالي.

الموجودات المالية المنخفضة القيمة الائتمانية

في كل تاريخ تقارير مالية، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة والموجودات المالية للدين المدرجة ضمن الدخل الشامل الآخر منخفضة القيمة الائتمانية. يعتبر الأصل المالي "منخفض القيمة الائتمانية" عند وقوع حدث أو أكثر يكون له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

تتضمن الأدلة على أن الأصل المالي منخفض القيمة الائتمانية البيانات التالية القابلة للملاحظة:

- صعوبات مالية جوهرية يواجهها المقترض أو المصدر؛
- خرق للعقد مثل التعثر أو التأخر في السداد؛
- إعادة هيكلة قرض أو سلفة من قبل المجموعة بشروط لم تكن لتأخذها المجموعة في الاعتبار في ظل ظروف أخرى؛
- من المحتمل أن المقترض سوف يدخل في مرحلة إفلاس أو إعادة تنظيم مالي آخر؛ أو
- عدم وجود سوق نشط للأوراق المالية بسبب الصعوبات المالية.

الشطب

يتم شطب القروض وأوراق الدين (إما جزئياً أو كلياً) عندما لا يكون هناك احتمال واقعي للاسترداد. يكون هذا هو الحال بشكل عام عندما تستنفذ المجموعة كافة الجهود القانونية والتصحيحية لاسترداد المبالغ من العملاء. ومع ذلك، قد تظل الموجودات المالية المشطوبة خاضعة لأنشطة التنفيذ القانوني بهدف الامتثال لإجراءات المجموعة المتعلقة باسترداد المبالغ المستحقة.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢,٢,٢ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ إطاراً شاملاً لتحديد ما إذا كان يتم إدراج الإيرادات ومقدارها وتوقيت إدراجها. يحل المعيار محل توجيهات إدراج الإيرادات الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الإيرادات، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ عقود الإنشاء، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ١٣ برامج ولاء العملاء.

قامت الإدارة بتقييم تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ بالتامشي مع سياسات إدراج الإيرادات الحالية. بناءً على هذا التقييم، لم يكن هناك أي تأثير جوهري من اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ بالتامشي مع سياسات إدراج الإيرادات كما هو موضح بالتفصيل في الإيضاح رقم ٢,٥ حول البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢,٣ التحول إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩

تم تطبيق التغييرات على السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ بأثر رجعي، ولكن لم يتم إعادة إدراج فترات المقارنة. يتم إدراج الفروق في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتجة عن اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ضمن الخسائر المتراكمة كما في ١ يناير ٢٠١٨. وبناءً على ذلك، لا تعكس المعلومات المعروضة لسنة ٢٠١٧ متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ وبالتالي لا تعتبر قابلة للمقارنة مع المعلومات المعروضة لسنة ٢٠١٨ بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ على مكونات أرصدة بيان المركز المالي تتضمن التوضيحات المتعلقة بالتغير في عملية قياس فئات الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ بشكل أساسي ما يلي:

- الموجودات المالية التشغيلية - أدت تسوية الخسائر المتراكمة الافتتاحية بمبلغ ٢١٣ مليون درهم إلى انخفاض في القيمة الدفترية من ٩,٨٤٠ مليون درهم في ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٩,٦٢٧ مليون درهم؛
- السلفات والقروض إلى الشركات الزميلة - أدت تسوية الخسائر المتراكمة الافتتاحية بمبلغ ٤ مليون درهم إلى انخفاض في القيمة الدفترية من ٧٠٢ مليون درهم في ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٦٩٨ مليون درهم؛
- الموجودات غير المتداولة الأخرى - أدت تسوية الخسائر المتراكمة الافتتاحية بمبلغ ١٨ مليون درهم إلى انخفاض في القيمة الدفترية من ٥٨٢ مليون درهم في ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٥٦٤ مليون درهم؛
- الذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً - أدت تسوية الخسائر المتراكمة الافتتاحية بمبلغ ٣٤ مليون درهم إلى انخفاض في القيمة الدفترية من ٤,٢٥٢ مليون درهم في ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٤,٢١٨ مليون درهم؛ و
- النقد والودائع قصيرة الأجل - أدت تسوية الخسائر المتراكمة الافتتاحية بمبلغ ٢ مليون درهم إلى انخفاض في القيمة الدفترية من ٤,٤٠٠ مليون درهم كما في ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٤,٣٩٨ مليون درهم.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢,٣ التحول إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (تتمة)

تسوية رصيد مخصص الانخفاض في القيمة من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩

يتناول الجدول التالي تسوية مخصص خسائر الانخفاض في القيمة الختامية للموجودات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الإدراج والقياس كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ إلى مخصص خسارة الائتمان المتوقعة الافتتاحية ("ECL") المحددة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨.

١ يناير ٢٠١٨ مليون درهم	إعادة القياس مليون درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مليون درهم	
٩,٦٢٧	(٢١٣)	٩,٨٤٠	الموجودات المالية التشغيلية
٦٩٨	(٤)	٧٠٢	السلفات والقروض إلى الشركات الزميلة
٥٦٤	(١٨)	٥٨٢	الموجودات غير المتداولة الأخرى
٤,٢١٨	(٣٤)	٤,٢٥٢	الذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً
٤,٣٩٨	(٢)	٤,٤٠٠	النقد والودائع قصيرة الأجل
<u>١٩,٥٠٥</u>	<u>(٢٧١)</u>	<u>١٩,٧٧٦</u>	

٣ ضريبة الدخل

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مليون درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مليون درهم	
٢٥٣	١٩٥	١٠٨	٣٢	ضريبة الدخل الحالية: رسوم ضريبة الدخل الحالية
٥٠٥	٧٨	(٣٨)	١٠٣	ضريبة الدخل المؤجلة: المتعلقة بنشوء وعكس الفروقات المؤقتة
<u>٧٥٨</u>	<u>٢٧٣</u>	<u>٧٠</u>	<u>١٣٥</u>	مصاريف ضريبة الدخل

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

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

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

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

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

فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
١١٢	٢٧٨	٣٥	١٦٨	ربح للفترة العائد لحاملي أسهم الشركة الأم (مليون درهم)
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (مليون)
٠,٠١٨	٠,٠٤٦	٠,٠٠٦	٠,٠٢٨	العائد الأساسي للسهم الواحد (درهم)

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

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية

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 الأراضي المستأجرة التي ساهمت بها هيئة مياه وكهرباء أبوظبي خلال السنة السابقة 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات وأرباح القطاعات التشغيلية للمجموعة:

المجمد	التعديلات/ الاستعدادات	القطر والغاز - أثريش	القطر والغاز - أوروبا	القطر والغاز - أمريكا الشمالية	توليد الطاقة - أخرى	توليد الطاقة والمياه - الإيرادات العربية المتحدة
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٨,٣٥٢	-	١	١,٨٧٢	٩٦٤	٢,٥٠٦	٣,٥٠٩
(٣,٤٨٥)	-	-	(٩٢٩)	(٤٢٥)	(١,٢٨٥)	(٨٤٦)
(٢٥٠)	(٢٨)	(١٧)	(٢٩)	(٥٢)	(٥٢)	(٧٠)
٢٤	٢٤	-	-	-	-	-
٤٠	٣٦	-	-	-	٤	-
٤,٦٨١	٣٢	(١٦)	٩١٤	٤٨٦	٦٧٢	٢,٥٩٣
(١,٣٣٣)	(٣)	-	١٢١	(٥٠٥)	(٣٦)	(٩١٠)
٣,٣٤٨	٢٩	(١٦)	١,٠٣٥	(١٩)	٦٣٦	١,٦٨٣
(٢,٢٠٤)	(٨١٠)	-	(٢٧١)	(٦٥)	(١٧٢)	(٨٨٦)
٦	-	-	-	-	(١)	٧
(١)	٨	-	(٢٣)	(١)	١٦	(١)
٨٦	٨٦	-	-	-	-	-
١٨	-	-	-	١٨	-	-
٢٠	٢٠	-	-	-	-	-
٢	٦	-	-	(٥)	١	-
(٧٥٨)	١٨	-	(٦٧٧)	٣	(١٠٢)	-
٥١٧	(٦٤٣)	(١٦)	٦٤	(٦٩)	٣٧٨	٨٠٣

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧:
الإيرادات من العملاء الخارجيين
المصاريف التشغيلية
مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
الحصة من نتائج شركات التتلف
الحصة من نتائج شركات زبيلة

الأرباح قبل احتساب القوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)

الإستهلاك والنضوب والإطفاء

الأرباح قبل احتساب القوائد والضريبة (EBIT)

تكاليف التمويل
التغيرات في القيمة العادلة المشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة
صافي الأرباح (الخسائر) من تحويلات العملة الأجنبية
ربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز
ربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز
إيرادات القوائد
أرباح أخرى
(مصاريف) ائتمان ضريبة الدخل

الربح (الخسارة) للفترة

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة (شركة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

الموحد مليون درهم	التعديلات/الاستبعادات		النفط والغاز -		النفط والغاز -		النفط والغاز -		توليد الطاقة والسبائك	
	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
١,١٥٠	١,٠٤٩	-	-	-	-	-	١,٠١	-	-	-
١٥٥	١٥٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٩٨	٦٩٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩,٣٤٦	-	-	-	-	-	٩,٣٤٦	-	-	-	-
١٨,٦٨٢	١٨,٦٨٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧١,٥٢٥	٥٦٦	٢,٣٤٤	٩,٩٥٦	٩,٣٧١	٩,٣٧١	٣,٨٣٠	٤٥,٤٥٨	-	-	-
١٠١,٥٥٦	٢١,١٥٠	٢,٣٤٤	٩,٩٥٦	٩,٣٧١	٩,٣٧١	١٣,٢٧٧	٤٥,٤٥٨	-	-	-
٩١,٣٥٥	٣٦,٣٨١	١٩٦	١٢,٥١٢	٢,٥٩٩	٢,٥٩٩	٧,٠٢٥	٣٢,٦٤٢	-	-	-
١,٠١٧	٩١٩	-	-	-	-	٩٨	-	-	-	-
١٥١	١٥١	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧٠٢	٧٠٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩,٨٤٠	-	-	-	-	-	٩,٨٤٠	-	-	-	-
١٨,٦٨٢	١٨,٦٨٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧٢,٦٤١	٥٥٥	٢,٤٦٧	٩,٧٨٠	٩,٧٤٢	٩,٧٤٢	٣,٦٠٧	٤٦,٤٩٠	-	-	-
١٠٣,٠٣٣	٢١,٠٠٩	٢,٤٦٧	٩,٧٨٠	٩,٧٤٢	٩,٧٤٢	١٣,٥٤٥	٤٦,٤٩٠	-	-	-
٩٣,٨٩٧	٣٦,٧٢٥	٢٢٧	١١,٩٧٣	٢,٨١٠	٢,٨١٠	٧,٤٣٩	٣٤,٧٢٣	-	-	-

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الاستثمار في شركات زميلة
الاستثمار في شركة التتلف
مفقات وقروض لشركات زميلة
الموجودات المالية التشغيلية
أرض مستأجرة
موجودات أخرى

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الاستثمار في شركات زميلة
الاستثمار في شركة التتلف
مفقات وقروض لشركات زميلة
الموجودات المالية التشغيلية
أرض مستأجرة
موجودات أخرى

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة (طاقة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، قامت المجموعة بالاستحواذ على موجودات بتكلفة ٨٠٠ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٥٦٨ مليون درهم).

٧ النقد وما يعادله

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مليون درهم	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مليون درهم	
٣,٠١٤	٢,٧٣٦	النقد لدى البنوك وفي الصندوق
٥٧٠	١,٤٢٣	ودائع قصيرة الأجل
٣,٥٨٤	٤,١٥٩	
(٩٧)	(١٠٦)	السحب على المكشوف من البنوك
٣,٤٨٧	٤,٠٥٣	

٨ استبعاد شركة تابعة

في ٣٠ مايو ٢٠١٧، وفقاً لاتفاقية الشراء المبرمة بين طاقة انديا باور فينتشرز برايفت ليمتد، هيماشال سورانج ليمتيد للطاقة وجرينكو ايست كوست باور بروجكتس برايفت ليمتد ("جرينكو")، قامت المجموعة بتسليم السيطرة الإدارية على شركتها التابعة شركة هيماشال سورانج ليمتيد للطاقة إلى جرينكو. وبناءً على ذلك، لا تحتفظ المجموعة بأية حقوق منفعة في شركة هيماشال سورانج ليمتيد للطاقة اعتباراً من هذا التاريخ. تم إدراج ربح بقيمة ٨٦ مليون درهم خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ من قبل الشركة عند استبعاد شركة هيماشال كما يلي:

في ٣٠ مايو ٢٠١٧ مليون درهم	
٣٣٦	موجودات غير متداولة
٤٥	موجودات متداولة
(٣٣٩)	مطلوبات غير متداولة
(١٨٠)	مطلوبات متداولة
(١٣٨)	صافي المطلوبات المستبعدة
٥٢	احتياطي تحويل العملات المعاد تدويره إلى الأرباح والخسائر
٨٦	الربح من استبعاد شركة تابعة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٩ القروض والسلفات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مليون درهم	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مليون درهم	
		المقبوضات:
		إن القروض المستلمة خلال الفترة هي كما يلي:
٣,٤١٨	٦,٤٢٥	القروض والسلفات التي تحمل فائدة
		سداد مبالغ:
		قامت المجموعة بسداد المبالغ التالية خلال الفترة:
(٥,٣٥٥)	(٧,٨٩٧)	القروض والسلفات التي تحمل فائدة
(٩١)	(٩٢)	القروض الإسلامية

في ٢٣ إبريل ٢٠١٨، قامت الشركة بإصدار سندات بقيمة ٦,٤ مليار درهم (١,٧٥ مليار دولار أمريكي) على شريحتين بالدولار الأمريكي. تتكون الشريحتان من سندات بقيمة ٢,٨ مليار درهم (٧٥٠ مليون دولار أمريكي) تستحق في ٢٠٢٥، وتحمل فائدة بمعدل ٤,٣٧٥% سنوياً وسندات بقيمة ٣,٧ مليار درهم (١ مليار دولار أمريكي) تستحق في ٢٠٣٠ وتحمل فائدة بمعدل ٤,٨٧٥% سنوياً. تم استخدام المتحصلات من الإصدار لتسوية القرض المرحلي وتمويل سندات بقيمة ١,٨ مليار درهم (٥٠٠ مليون دولار أمريكي) تستحق في أغسطس ٢٠١٨.

التغيرات في المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية

٣٠ يونيو ٢٠١٨ مليون درهم	أخرى مليون درهم	التدفقات النقدية مليون درهم	١ يناير ٢٠١٨ مليون درهم	
				متداولة:
٤,٢٠٣	(١,٢٨٩)	(١,٤٧٢)	٦,٩٦٤	قروض وسلفيات تحمل فائدة
١٩١	١٠٣	(٩٢)	١٨٠	قروض إسلامية
				غير متداولة:
٦٢,٩٥٣	١,٢٠٣	-	٦١,٧٥٠	قروض وسلفيات تحمل فائدة
١,٢٣١	(١٠٠)	-	١,٣٣١	قروض إسلامية
٦٨,٥٧٨	(٨٣)	(١,٥٦٤)	٧٠,٢٢٥	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٠ 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 التتقيب في أوروبا خلال الربع الأول والأخير من السنة.

١١ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يبين الجدول التالي ملخصاً للمعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي الموحد خلال فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر أشهر:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٣,٤٧٨ مليون درهم	٣,٤٦٠ مليون درهم	١,٨٢٦ مليون درهم	١,٨٢٦ مليون درهم

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

٣,٤٧٨	٣,٤٦٠	١,٨٢٦	١,٨٢٦
٣١	١٨	١٤	٩

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة

يتم توفير موظفي الإدارة الرئيسيين لبعض من الشركات التابعة، من خلال شركات التشغيل و الصيانة وفقاً لاتفاقيات تعاقدية مع الشركات التابعة.

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٨ مليون درهم	٦ مليون درهم	٤ مليون درهم	٣ مليون درهم

مكافآت قصيرة الأجل لموظفي الإدارة الرئيسيين
تعويضات أعضاء مجلس الإدارة

٨	٦	٤	٣
-	٤	-	٤

١٢ الالتزامات والمطلوبات الطارئة

(i) التزامات مصاريف رأسمالية

بلغت المصاريف الرأسمالية المصرح بها والمتعاقد عليها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والتي لم يتم تكوين مخصص لها ما قيمته ١,١٧٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧٥٢ مليون درهم).

(ii) التزامات عقود الإيجار التشغيلية

المجموعة كمؤجر:

إن مدفوعات الإنتاج المستقبلية التي ستقوم المجموعة باستلامها وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة والمياه ("PWPA") بناءً على السعة المتاحة المتوقعة للمحطات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بلغت ٧٠ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧٢ مليار درهم).

المجموعة كمتأجر:

بلغ أدنى دفعات العقود التأجيرية المستقبلية ضمن العقود التشغيلية غير القابلة للإلغاء ١ مليار درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١ مليار درهم).

شركة الائتلاف:

لدى شركة الائتلاف المجموعة أدنى مدفوعات عقود تأجيرية مستقبلية ضمن اتفاقية تأجير غير قابلة للإلغاء كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بقيمة ١,٤٠٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٤٤٨ مليون درهم) والتي تبلغ حصة المجموعة منها ٧٠٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧٢٤ مليون درهم).

الشركات الزميلة:

لدى شركة صحار للألمنيوم ذ.م.م، إحدى شركات المجموعة الزميلة أدنى مدفوعات إيجار مستقبلية دائنة ضمن اتفاقية تأجير تشغيلية غير قابلة للإلغاء كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بقيمة ٧٩٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٨٣٨ مليون درهم) والتي بلغت حصة المجموعة فيها ٣٢٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣٣٥ مليون درهم).

(iii) الالتزامات الأخرى

(أ) كما في تاريخ التقارير المالية، دخلت طاقة نورث في التزامات تعاقدية فيما يتعلق بصفة أساسية باستخدام والالتزامات خط الأنابيب، تلتزم بموجبها بإنفاق ٨٥٠ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧٣٧ 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 السابقة من تواريخ الاستحواذ ذات الصلة.

١٢ الالتزامات والمطلوبات الطارئة (تتمة)

(iv) المطلوبات الطارئة (تتمة)

(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 أي. إي. إس ريد أوك ذ.م.م ("أي. إي. إس") وشركة ويليام لترويج وتجارة الطاقة، بالإضافة إلى حقوق واتفاقيات مساعدة أخرى. دخلت جين اكس في اتفاقية إدارة طاقة (EMA) واتفاقية رئيسية لمشتقات الأدوات المالية (ISDA) كلاهما مؤرخ بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٠ مع مجموعة مورغان ستانلي كايبتال إنك لإدارة إنتاج الطاقة ضمن اتفاقية إمداد وخدمات تحويل الوقود واتفاقيات أخرى. كما في نهاية السنة، قامت المجموعة بضمان إلتزامات جين اكس لمجموعة شركات مورغان ستانلي كايبتال إنك، بحسب اتفاقيات الـ EMA والـ ISDA. لا يجب أن تتعدى الدفعات ضمن هذه الضمانات مبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي (٣٦٧ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣٦٧ مليون درهم) على مدى عمر الاتفاقية EMA. لم يتم إجراء أي مدفوعات حتى تاريخه (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: لا شيء).

(ج) قامت طاقة براتاني ليمتد بالدخول في التزامات لاستبعاد بعض موجودات بحر الشمال التي تم الاستحواذ عليها من قبلها، وبناءً على ذلك قد يتطلب منها تقديم ضمان مالي للمالكين السابقين للموجودات، من خلال إحدى الطرق التالية (أ) إيداع المبالغ أو ضمان إصدار خطابات الائتمان بقيمة مساوية لحصتها من صافي تكاليف استبعاد الحقوق المعنية زائد مخصص الظروف غير المؤكدة؛ أو (ب) الحصول على ضمان من الشركة القابضة أو الشركة الزميلة والتي تستوفي حد أدنى من تصنيف الائتمان؛ أو (ج) تقديم ضمانات بأي شكل آخر كما يتم الاتفاق عليه من قبل الأطراف الملتزمة. قامت طاقة براتاني ليمتد مبدئياً بتزويد ضمان طاقة ("الشركة الأم")، ولكن في الفترة المرحلية تم خفض تصنيف الائتمان للشركة الأم إلى أقل من معدلات الائتمان المحددة في الإلتزامات. دخلت المجموعة سابقاً في مناقشات بحسن نية مع الأطراف الثالثة الملتزمة فيما يتعلق بما إذا وإلى أي مدى سيتطلب من المجموعة استبدال أو إضافة بعض أو كافة ضمانات الشركة الأم بدعم ائتمان آخر مقبول، ولكن لم يتم التوصل إلى نتائج، ولا زالت الضمانات من الشركة الأم قائمة. ولكن، ومنذ ذلك الوقت، قامت حكومة المملكة المتحدة بوضع إطار عمل تشريعي تم تصميمه بحيث يتيح إجراء اتفاقيات ضمان للإلتزامات استبعاد موجودات بحر الشمال على أساس ما بعد الضريبة على أن أطراف الإلتزامات الاستبعاد تتبنى الإلتزامات استبعاد معدلة، وتتوقع المجموعة أنه في حال أو عند معاودة المناقشات مع الأطراف المقابلة، فإنه غالباً ما سيتم إجراؤها بناءً على ذلك الأساس. في حال طلب من المجموعة استبدال ضمانات الشركة الأم كلياً، قد تتجاوز القيمة التي قد يتم بها ضمان إصدار خطابات الائتمان أو الضمانات الأخرى ما قيمته ١,٠ مليار دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٠ مليار دولار أمريكي).

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٣ الأدوات المالية

١٣,١ أنشطة الحماية

القيمة العادلة غير متداولة مليون درهم		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠١٨		القيمة الاسمية مليون درهم	
		القيمة العادلة مليون درهم	القيمة الاسمية	القيمة العادلة غير متداولة مليون درهم	القيمة العادلة مليون درهم		
٥	-	٦٩٨	٢٢	-	٦٥٨	حماية التدفقات النقدية الموجودة	
١٣	١٠	٢٧٩	٦	٥	١٦٤	عقد تبادل معدلات الفائدة - محمية عقد صرف العملات الأجنبية الآجلة	
١٨	١٠		٢٨	٥			
٣٢٥	٣١	١,٢٥٥	٢٨٤	٢٥	١,٢٦٧	المطلوبات	
٢,٣٠٣	٤٨٤	٢٤,٨٢٠	١,٦١٥	٣٦٠	٢٣,٢٩١	عقد تبادل معدلات الفائدة المتقاطعة عقد تبادل معدلات الفائدة - محمية	
١٣	١٩	١٢٩	٥	١٨	٩٣	عقد صرف العملات الأجنبية الآجلة	
٢,٦٤١	٥٣٤		١,٩٠٤	٤٠٣			
-	١,٠٥		-	٣٥		حماية القيمة العادلة المطلوبات العقد المستقبلية والآجلة	

١٣,٢ 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)		الموجودات المالية التشغيلية القروض والسلفات التي تحمل فائدة (إيضاح i)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مليون درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ مليون درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مليون درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ مليون درهم	
١٠,٢٩٠	٩,٦٦٧	٩,٨٤٠	٩,٣٤٦	
٣٣,٩٠١	٣٦,٠٨٢	٣١,٣٩٢	٣٥,٠١٧	

(أ) تتكون القروض والسلفات التي تحمل فائدة بسندات شركة أبوظبي الوطنية للطاقة المتوسطة الأجل، سندات أبوظبي الوطنية للطاقة وسندات شركة الإمارات سمب كورب للمياه والطاقة - ش.م.خ 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 انتمان وتواريخ استحقاق متشابهة.

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٣ الأدوات المالية (تتمة)

١٣,٣ تراتبية القيمة العادلة

تستخدم الشركة التراتبية 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.

المستوى الثالث مليون درهم	المستوى الثاني مليون درهم	المستوى الأول مليون درهم	الإجمالي مليون درهم	
				في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
				موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	١١	-	١١	العقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
-	٢٢	-	٢٢	عقود تبادل معدلات الفائدة - محمية
				موجودات مالية مفضح عنها بالقيمة العادلة
٩,٦٦٧	-	-	٩,٦٦٧	موجودات مالية تشغيلية
				مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	١,٩٧٥	-	١,٩٧٥	عقود تبادل معدلات الفائدة - محمية
-	٢٣	-	٢٣	عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
-	٣٠٩	-	٣٠٩	عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة
				مطلوبات مالية مفضح عنها بالقيمة العادلة
-	-	٣٦,٠٨٢	٣٦,٠٨٢	القروض والسلفات التي تحمل فائدة
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
				موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	٥	-	٥	عقود تبادل معدلات الفائدة - محمية
-	٢٣	-	٢٣	عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
				موجودات مالية مفضح عنها بالقيمة العادلة
١٠,٢٩٠	-	-	١٠,٢٩٠	موجودات مالية تشغيلية
				مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	٢,٧٨٧	-	٢,٧٨٧	عقود تبادل معدلات الفائدة - محمية
-	٣٢	-	٣٢	عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
-	٣٥٦	-	٣٥٦	عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة
-	١٠٥	-	١٠٥	العقود المستقبلية والآجلة
				مطلوبات مالية مفضح عنها بالقيمة العادلة
-	-	٣٣,٩٠١	٣٣,٩٠١	القروض والسلفات التي تحمل فائدة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، 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.