

شركة أبوظبي الوطنية للطاقة  
شركة مساهمة عامة ("طاقة")  
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

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

### المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة أبوظبي الوطنية للطاقة - شركة مساهمة عامة ("طاقة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة 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 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 أوسيلفان

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد: ٦٨٧

٨ نوفمبر ٢٠١٧

أبوظبي

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

بيان الدخل المرحلي الموحد  
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		ملاحظات
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
<b>الإيرادات</b>				
٣,٢٢٦	٣,٧٠٨	١,١٧٩	١,١٧٢	الإيرادات من النفط والغاز
٧,١٥٤	٧,٠٨١	٢,٤٨٥	٢,٤٦٧	الإيرادات من الكهرباء والمياه
١,٢٨٦	١,٢٨٥	٤٣٦	٤٣٣	إيرادات الوقود
١٩٧	١٨٢	٣٧	٣٣	إيرادات تخزين الغاز
٢٨٠	٢٧١	٥٨	٧٠	إيرادات تشغيلية أخرى
١٢,١٤٣	١٢,٥٢٧	٤,١٩٥	٤,١٧٥	
<b>تكلفة المبيعات</b>				
(٥,٤٢١)	(٥,٣٨٤)	(١,٨٢٤)	(١,٨٩٩)	مصاريف تشغيلية
(٤,٨٨٤)	(٢,٢٨٣)	(١,٦٠١)	(٩٥٠)	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
(١٠,٣٠٥)	(٧,٦٦٧)	(٣,٤٢٥)	(٢,٨٤٩)	
١,٨٣٨	٤,٨٦٠	٧٧٠	١,٣٢٦	<b>إجمالي الربح</b>
(٤٣٨)	(٣٨٥)	(١٥١)	(١٣٥)	مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
(٣,٤٨٨)	(٣,٢٨٧)	(١,١٥١)	(١,٠٨٣)	تكاليف التمويل
(٦٣)	(٦١)	(٤٠)	(٦٧)	التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة
٦٩	٢٤	(١٦)	٢٥	صافي الأرباح (الخسائر) من صرف العملات الأجنبية
-	٨٦	-	-	الربح من استبعاد شركة تابعة
٢٤	٤١	١١	٢٣	الربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز
٣١	(١٩)	٣٢	(٥٩)	حصة من نتائج الشركات الزميلة
-	٢٠	-	(٤)	حصة من نتائج شركة الائتلاف
١٨	٣١	٤	١١	إيرادات الفوائد
(١٧)	٥	(١٥)	٣	أرباح (خسائر) أخرى
(٢,٠٢٦)	١,٣١٥	(٥٥٦)	٤٠	<b>الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة</b>
٨٨٦	(٧٣١)	٢٦٤	٢٧	ائتمان (مصاريف) ضريبة الدخل
(١,١٤٠)	٥٨٤	(٢٩٢)	٦٧	<b>الربح (الخسارة) للفترة</b>
(١,٧٢٠)	(٨٢)	(٥٢٤)	(١٩٤)	العائد إلى:
٥٨٠	٦٦٦	٢٣٢	٢٦١	حاملي أسهم الشركة الأم
(١,١٤٠)	٥٨٤	(٢٩٢)	٦٧	حقوق غير مسيطرة
(١,١٤٠)	٥٨٤	(٢٩٢)	٦٧	<b>الربح (الخسارة) للفترة</b>
(٠,٢٨٤)	(٠,٠١٤)	(٠,٠٨٦)	(٠,٠٣٢)	الخسائر الأساسية والمخفضة على السهم العائد لحاملي أسهم الشركة الأم (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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 ٢٠١٧ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
مليون درهم		مليون درهم		مليون درهم		مليون درهم	
<b>الربح (الخسارة) للفترة</b>							
<b>الدخل الشامل الآخر</b>							
<b>الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى الأرباح والخسائر في فترات لاحقة:</b>							
التغيرات في القيم العادلة لمشتقات الأدوات المالية ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية							
(١,٣٢٦)	(٣١١)	١٥٩	(٣٤)	١٥٩	(٣٤)	١٥٩	(٣٤)
٨٣٥	٦٠٣	٢٦٢	١٩٦	٢٦٢	١٩٦	٢٦٢	١٩٦
١	-	١	-	١	-	١	-
-	٥٢	-	-	-	-	-	-
٦٥	٩٥	٤١	(٢٨)	٤١	(٢٨)	٤١	(٢٨)
<b>صافي الدخل (الخسارة) الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى الأرباح والخسائر في فترات لاحقة</b>							
(٤٢٥)	٤٣٩	٤٦٣	١٣٤	٤٦٣	١٣٤	٤٦٣	١٣٤
(١,٥٦٥)	١,٠٢٣	١٧١	٢٠١	١٧١	٢٠١	١٧١	٢٠١
<b>إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة</b>							
<b>العائد إلى:</b>							
حاملي أسهم الشركة الأم							
(١,٩٤٩)	٢٢٦	(٢٥٣)	(١٣٤)	(٢٥٣)	(١٣٤)	(٢٥٣)	(١٣٤)
٣٨٤	٧٩٧	٤٢٤	٣٣٥	٤٢٤	٣٣٥	٤٢٤	٣٣٥
(١,٥٦٥)	١,٠٢٣	١٧١	٢٠١	١٧١	٢٠١	١٧١	٢٠١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مليون درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مليون درهم	إيضاحات	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٧٣,٥١٢	٧١,٧٤٩	٦	الممتلكات والآلات والمعدات
٨,٥٥٧	٨,٦٣١		الموجودات المالية التشغيلية
٢,٤١١	٢,٥٥٨	٧	موجودات غير ملموسة
٩١٤	٨٩٣		استثمار في شركات زميلة
١٤٧	١٤٧		استثمار في شركة ائتلاف
٧٠٢	٧٠٢		سلف وقروض لشركات زميلة
٦,١١٩	٥,٦٣٢		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٤١	٢٣٨		موجودات أخرى
<u>٩٢,٦٠٣</u>	<u>٩٠,٥٥٠</u>		
			<b>موجودات متداولة</b>
٢,٨٠٠	٢,٨١١		المخزون
١,١٠٣	١,١٧٦		الموجودات المالية التشغيلية
٤,١٠٧	٤,٥٦٤		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
٣,٨٧٩	٢,٩٤٥		نقد وودائع قصيرة الأجل
<u>١١,٨٨٩</u>	<u>١١,٤٩٦</u>		
<u>١٠٤,٤٩٢</u>	<u>١٠٢,٠٤٦</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم</b>
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦		رأس المال الصادر
٢٥	٢٥		رأس المال المساهم به
٣,٦١٢	٣,٦١٢		احتياطيات أخرى
(٢,٨٠٢)	(٢,٨٨٤)		خسائر متراكمة
(١,٩٠٤)	(١,٧٥٧)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(٢,٠٢٦)	(١,٨٦٥)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات ضمن أنشطة حماية التدفقات النقدية
<u>٢,٩٧١</u>	<u>٣,١٩٧</u>		
			<b>حقوق غير مسيطرة</b>
٤,٧٨٩	٥,١٥٠		قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
٣١٢	٢٤٢		
<u>٥,١٠١</u>	<u>٥,٣٩٢</u>		
<u>٨,٠٧٢</u>	<u>٨,٥٨٩</u>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد (تتمة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مليون درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مليون درهم	إيضاحات
		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٦٣,٦٦٢	٥٩,٢٤٥	١٠ القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
١,٤٤٦	١,٣٤٩	١٠ القروض الإسلامية
٩٣٠	٩٢٠	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٤,٠٣٧	١٤,٤٥٣	التزامات تقاعد الأصل
٢٧٣	٢٧١	سلف وقروض من أطراف ذات علاقة
٢٦٧	٢٥٦	قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
٣,٥٠٣	٣,١٦٨	مطلوبات أخرى
٨٤,١١٨	٧٩,٦٦٢	
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
٤,٤٥٣	٤,٠٩٣	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٦,٨٨٢	٨,٨١٦	١٠ القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
١٧٠	١٧٨	١٠ القروض الإسلامية
٨٩	٨١	المبالغ المستحقة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي وأطراف أخرى ذات علاقة
٦١٣	٥٨٣	ضريبية دخل دائنة
٩٥	٤٤	السحب على المكشوف من البنوك
١٢,٣٠٢	١٣,٧٩٥	
٩٦,٤٢٠	٩٣,٤٥٧	
١٠٤,٤٩٢	١٠٢,٠٤٦	
		<b>إجمالي المطلوبات</b>
		<b>إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات</b>






الرئيس المالي التنفيذي  
بالإنابة

الرئيس التنفيذي للعمليات  
بالإنابة

رئيس لجنة التدقيق

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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 ٢٠١٧ (غير مدققة)

العائد لحاملي أسهم الشركة الأم

قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة مليون درهم	حقوق غير مسيطرة مليون درهم	الإجمالي مليون درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للمشتقات ضمن أنشطة حماية التقلبات الأجنبية			احتياطي تحويل العملات الأجنبية مليون درهم	خسائر متراكمة مليون درهم	احتياطيات أخرى مليون درهم	رأس المال المساهم به مليون درهم	رأس المال الصادر مليون درهم	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق) (الخسارة) الربح للفترة الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
			مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم						
٧,٣٣١	٤٥٧	٢,٨٢٩	(٢,٦٠٤)	(١,٨١٢)	٣,٥٤٦	(٢,٣٨٢)	٢٥	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق) (الخسارة) الربح للفترة الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة	
(١,١٤٠)	٥٨٠	(١,٧٢٠)	-	-	-	(١,٧٢٠)	-	-	-	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة	
(٤٢٥)	(١٩٦)	(٢٢٩)	(٢٩٤)	٦٥	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق غير مسيطرة لشركات تابعة سداد قروض	
(١,٥٦٥)	٣٨٤	(١,٩٤٩)	(٢٩٤)	٦٥	-	(١,٧٢٠)	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق)	
(٣٩٠)	(٣٩٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة	
(١٤٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق غير مسيطرة لشركات تابعة سداد قروض	
٥,٢٣١	٤,٠٢٩	٨٩٠	(٢,٨٩٨)	(١,٧٤٧)	٣,٥٤٦	(٤,١٠٢)	٢٥	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)	
٨,٠٧٢	٤,٧٨٩	٢,٩٧١	(٢,٠٢٦)	(١,٩٠٤)	٣,٦١٢	(٢,٨٠٢)	٢٥	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدقق) (الخسارة) الربح للفترة الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة	
٥٧٧	٦٦٦	(٨٢)	-	-	-	(٨٢)	-	-	-	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة	
٤٣٩	١٣١	٣٠٨	١٦١	١٤٧	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق غير مسيطرة لشركات تابعة سداد قروض	
١,٠٢٣	٧٩٧	٢٢٦	١٦١	١٤٧	-	(٨٢)	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)	
(٤٣٦)	(٤٣٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة	
(٧٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق غير مسيطرة لشركات تابعة سداد قروض	
٨,٥٨٩	٥,١٥٠	٣,١٩٧	(١,٨٦٥)	(١,٧٥٧)	٣,٦١٢	(٢,٨٨٤)	٢٥	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد  
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مليون درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مليون درهم	
(٢,٠٢٦)	١,٣١٥	الأنشطة التشغيلية
		الربح (الخسارة) قبل الضريبة
		التعديلات للبند التالية:
٤,٨٨٤	٢,٢٨٣	الاستهلاك والنضوب والإطفاء
٢٧	٢٨	إطفاء نفقات مؤجلة
(٣)	(٦)	إصدار مخصص العقود المكلفة
(١٣)	٧	التزامات مكافآت الموظفين، صافي
١١٢	١٣٠	خسارة من صرف - قروض وسلفيات وموجودات مالية تشغيلية
٣٣	١١	تكاليف الاستكشاف والتقييم المستبعدة خلال الفترة
-	(٨٦)	الربح من استبعاد شركة تابعة
(٢٤)	(٤١)	الربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز
٢,٩٤٨	٢,٧٥٦	مصاريف الفوائد والفائدة الاسمية
٥٤٠	٥٣٢	المصاريف المتركمة
(٣١)	١٩	حصة من نتائج الشركات الزميلة
-	(٢٠)	حصة من نتائج شركة الائتلاف
٧٦	٧٣	خسائر غير محققة من التقييم العادل للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة
(١٨)	(٣١)	إيرادات الفائدة
١	-	تكاليف الإنشاء من اتفاقيات خدمة الامتياز
(١,١١٩)	(١,٠٦٥)	إيرادات من موجودات مالية تشغيلية
		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٣)	(٨)	المخزون
(٣٢)	٦٩	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٦٥)	(٨)	مبالغ مستحقة لهيئة مياه وكهرباء أبوظبي وأطراف أخرى ذات علاقة
(٣٣٩)	(٢١٦)	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٧٤)	(٣٣٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
(١٠٥)	(٢٧٥)	دفعات التزامات تقاعد الأصل
١,٢٦٩	١,٢٤٠	النقد المستلم من اتفاقيات خدمة الامتياز
٦,٠٢٨	٦,٣٧٧	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد (تتمة)  
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مليون درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مليون درهم	إيضاحات	
			<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
١١	٢٠		متحصلات من بيع موجودات غير أساسية
(٥٦٩)	(٨٢٣)	٦	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٩٥)	١٤		المستحقات الرأسمالية
(١)	-		تكاليف الإنشاء المدفوعة
١٥	٢		توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
٢٠	٢٠		توزيعات أرباح مستلمة من شركة ائتلاف
(٦٧)	(٥٨)		شراء موجودات غير ملموسة
١٨	٣١		فائدة مستلمة
(٨١)	(٢٨)		الاستحواذ على موجودات أخرى
(٩٤٩)	(٨٢٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
٤,٣٧٠	٣,٤٠٧	١٠	قروض وسلفيات تحمل فائدة مستلمة
(٧٢)	(١٢٨)	١٠	سداد قروض إسلامية
(٥,٧٢٩)	(٦,٣١٨)	١٠	سداد قروض وسلفيات تحمل فائدة
(٣,١٤٨)	(٢,٨٦٢)		فوائد مدفوعة
(٤٢٩)	(٥٠٦)		توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي حقوق غير مسيطرة
(١٨١)	(٨٢)		سداد قروض من مساهمي حقوق غير مسيطرة
(٣)	(٢)		سداد قروض من هيئة مياه وكهرباء أبوظبي
(٥,١٩٢)	(٦,٤٩١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١١٣)	(٩٣٦)		<b>صافي النقص في النقد وما يعادله</b>
(٦٣)	٥٣		صافي فروقات صرف العملات الأجنبية
٣,٤٣٧	٣,٧٨٤		النقد وما يعادله في ١ يناير
٣,٢٦١	٢,٩٠١	٨	النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

## ١ معلومات حول الشركة

تأسست شركة أبوظبي الوطنية للطاقة شركة مساهمة عامة ("طاقة" أو "الشركة") في ٢١ يونيو ٢٠٠٥ بموجب أحكام المرسوم الأميري رقم (١٦) لسنة ٢٠٠٥ كشركة مساهمة عامة بحيث تكون هيئة مياه وكهرباء أبوظبي ("الهيئة") المساهم المؤسس فيها وذلك بنسبة ١٠٠%. خلال الفترة من ٢٣ يوليو ٢٠٠٥ إلى ١ أغسطس ٢٠٠٥ تم عرض ما نسبته ٢٤,٩% من أسهم طاقة من خلال اكتتاب مبدئي عام في سوق أبوظبي للأوراق المالية. كما تم عرض ما نسبته ٢٤,١% من خلال اكتتاب خاص واحتفظت الهيئة على ما نسبته ٥١% من أسهم الشركة، وبالتالي فإن الشركة هي شركة تابعة للهيئة. نتيجة لإصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل وتحويل هذه السندات إلى أسهم عادية خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٨، ارتفعت مساهمة الهيئة إلى ما نسبته ٥٢,٣٨%. ارتفعت المساهمة العامة إلى ما نسبته ٢٤,٧٩% بينما يمتلك صندوق المزارعين ما نسبته ٢٢,٨٣%. لا تزال الشركة شركة تابعة للهيئة التي تأسست بموجب أحكام القانون رقم (٢) لسنة ١٩٩٨ المنظم لقطاع المياه والكهرباء. حالياً، تمتلك هيئة مياه وكهرباء أبوظبي نسبة ٧٤,٠٥% من أسهم الشركات، وبلغت الملكية العامة ٢٤,٧٩%، واحتفظت شركات أخرى تابعة لحكومة أبوظبي بنسبة ١,١٦%.

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

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لطاقة والشركات التابعة ("المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٧.

## ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

### ٢,١ أساس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ 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 الرئيسية 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 ٢٠١٦. كما وأن نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ لا تشير بالضرورة إلى النتائج الممكنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

## ٢,٢ مبدأ محاسبي هام

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ٢,٨٨٤ مليون درهم وتجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بقيمة ٢,٢٩٩ مليون درهم. تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية. لدى المجموعة سيولة كافية قصيرة إلى متوسطة الأجل للوفاء بالالتزامات الجارية، وبالتالي تم التوصل إلى استنتاج بأن الدعم الكافي متوفر والذي يوفر دليل أن افتراض مبدأ الاستمرارية مناسب لإعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لسنة ٢٠١٧.

## ٢,٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة لإعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع السياسات المحاسبية المستخدمة لإعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، فيما عدا ما يتعلق بتطبيق المعايير المحاسبية والتفسيرات الجديدة الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧. لم تقم المجموعة في وقت مبكر بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن غير فعال بعد.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ بيان التدفقات النقدية: مبادرة الإفصاح
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل: إدراج موجودات الضريبة المؤجلة للخصائر غير المدرجة
- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٤ - ٢٠١٦
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى - توضيح نطاق متطلبات الإفصاح

## ٣ ضريبة الدخل

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
٣٣٤	٢٣٩	٩١	(١٤)	ضريبة الدخل الحالية: رسوم ضريبة الدخل الحالية
(١,٢٢٠)	٤٩٢	(٣٥٥)	(١٣)	ضريبة الدخل المؤجلة: المتعلقة بنشوء وعكس الفروقات المؤقتة
(٨٨٦)	٧٣١	(٢٦٤)	(٢٧)	مصاريف (ائتمان) ضريبة الدخل

٤ الخسائر الأساسية والمخفضة على الأسهم العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم

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

يتم احتساب الخسائر المخفضة على السهم بتقسيم خسارة 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 وحصص السهم عند احتساب الخسائر على السهم:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		الخسارة للفترة العائد لحاملي أسهم الشركة الأم (مليون درهم)
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
(١,٧٢٠)	(٨٢)	(٥٢٤)	(١٩٤)	
٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	٦,٠٦٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (مليون)
(٠,٢٨٤)	(٠,٠١٤)	(٠,٠٨٦)	(٠,٠٣٢)	الخسائر الأساسية على السهم (درهم)

لم يتم إظهار الخسائر المخفضة على السهم حيث لم تقم الشركة بإصدار أية أدوات قد يكون لها تأثير على خسائر 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

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

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.

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 والسلفيات 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 سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات وأرباح القطاعات التشغيلية للمجموعة:

	توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة مليون درهم	توليد الطاقة - أخرى مليون درهم	النفط والغاز - أمريكا الشمالية مليون درهم	النفط والغاز - أوروبا مليون درهم	النفط والغاز - أثريش مليون درهم	التعبيلات والاستعدادات وغير المخصص مليون درهم	الموحد مليون درهم
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧:							
الإيرادات من العملاء الخارجيين	٥,٣٨٠	٣,٠٤٨	١,٣٨٤	٢,٦٧٠	٤٥	-	١٢,٥٢٧
المصاريف التشغيلية	(١,٢٢٩)	(١,٩٤٣)	(٦٨٢)	(١,٥١٥)	(١٥)	-	(٥,٣٨٤)
مصاريف إدارية ومصاريف أخرى	(١٠٤)	(٧٥)	(٨٧)	(٤٠)	(٢٥)	(٥٤)	(٣٨٥)
حصة من نتائج شركات التتلف	-	-	-	-	-	٢٠	٢٠
حصة من نتائج شركات زمنية	-	٦	-	-	-	(٢٥)	(١٩)
الأرباح قبل احتساب الفوائد والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)	٤,٠٤٧	١,٠٣٦	٦١٥	١,١١٥	٥	(٥٩)	٦,٧٥٩
الاستهلاك والنفوس والإطفاء	(١,٣٧٠)	(٥٤)	(٧٥١)	(٨٥)	(٢٣)	-	(٢,٢٨٣)
الأرباح قبل احتساب الفائدة والضريبة (EBIT)	٢,٦٧٧	٩٨٢	(١٣٦)	١,٠٣٠	(١٨)	(٥٩)	٤,٤٧٦
تكاليف التمويل	(١,٣٢٥)	(٢٤٧)	(٩٧)	(٤٠٧)	-	(١,٢١١)	(٣,٢٨٧)
التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة	٧	(٦٣)	-	-	-	(٥)	(٦١)
صافي (الخسائر) الأرباح من صرف العملات الأجنبية	(٢)	٢٣	٩	(٤٣)	-	٣٧	٢٤
ربح من استبعاد شركة تابعة	-	-	-	-	-	٨٦	٨٦
ربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز	-	-	٤٤	(٣)	-	-	٤١
إيرادات الفوائد	-	-	-	-	-	٣١	٣١
خسائر أخرى	١	٣	(٤)	-	-	٥	٥
(مصاريف) ائتمان ضريبة الدخل	-	(١٢٧)	٢٨	(٥٩١)	-	(١)	(٧٣١)
الربح (الخسارة) للفترة	١,٣٥٨	٥٣١	(١٥٦)	(١٤)	(١٨)	(١,١١٧)	٥٨٤

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات وأرباح القطاعات التشغيلية للمجموعة:

	توليد الطاقة والمياه - الإمارات العربية المتحدة مليون درهم	توليد الطاقة - أخرى مليون درهم	النفط والغاز - أمريكا الشمالية مليون درهم	النفط والغاز - أوروبا مليون درهم	النفط والغاز - أثريوش مليون درهم	التحليلات والاستيعادات وغير المخصص مليون درهم	الموحد مليون درهم
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:							
إيرادات من العملاء الخارجيين	٥,٤٠٦	٣,٠٥٣	١,٠٧٧	٢,٦٠٤	٣	-	١٢,١٤٣
مصاريف تشغيلية	(١,٢٩١)	(١,٩٤٠)	(٧٥٥)	(١,٣٣٥)	-	-	(٥,٤٢١)
مصاريف إدارية ومصاريف أخرى	(١٠٤)	(٨٢)	(١١١)	(٤٥)	(١٨)	(٧٧)	(٤٣٨)
الحصة من نتائج شركات زميلة	-	٤	-	-	-	٢٧	٣١
الأرباح قبل احتساب الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء (EBITDA)	٤,٠١١	١,٠٣٤	٢١١	١,١٢٤	(١٥)	(٥٠)	٦,٣١٥
الاستهلاك والنضوب والإطفاء	(١,٣٦٦)	(٥٤)	(١,٣٥٢)	(٢,١٠٠)	-	(٢١)	(٤,٨٨٤)
الأرباح قبل احتساب الفائدة والضريبة (EBIT)	٢,٦٤٥	٩٨٠	(١,١٤١)	(٩٧٦)	(٥١)	(٦٢)	١,٤٣١
تكاليف التمويل	(١,٤٧٠)	(٢٩٣)	(٨٨)	(٣٩٦)	-	(١,٢٤١)	(٣,٤٨٨)
التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات وأنشطة حماية القيمة العادلة	-	(٦٣)	-	-	-	-	(٦٣)
صافي (الخسائر) الأرباح من صرف العملات الأجنبية	(٢)	٤٠	(٥)	٤٢	-	(٦)	٦٦
الربح من بيع أرض وموجودات النفط والغاز	-	-	٢٤	-	-	-	٢٤
إيرادات الفوائد	-	-	-	-	-	١٨	١٨
خسائر أخرى	-	(١)	(٨)	-	-	(٨)	(٨)
مصاريف (الخسائر) ائتمان ضريبة الدخل	-	(١٨٣)	٣٠٩	٧٣٣	-	٢٧	٨٧١
الربح (الخسارة) للفترة	١,١٧٣	٤٧٤	(٩٠٨)	(٥٩٧)	(١٥)	(١,٢٧٢)	(١,١٤٠)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٥ معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

الموحد مليون درهم	التعديلات والاستعدادات ومغير المخصص مليون درهم	النفط والغاز - أنتروث 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	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
							موجودات	المطلوبات	موجودات	المطلوبات
٨٦٣	٧٩٥	-	-	-	٩٨	-	٤٥,٥٥٥	٤٥,٥٥٥	٤٥,٥٥٥	٤٥,٥٥٥
١٤٧	١٤٧	-	-	-	-	-	٣٤,٤١٥	٣٤,٤١٥	٣٤,٤١٥	٣٤,٤١٥
٧٠٢	٧٠٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩,٨٠٧	-	-	-	-	٩,٨٠٧	-	-	-	-	-
١٨,٦٨٢	١٨,٦٨٢	-	-	-	-	-	٤٥,٥٥٥	٤٥,٥٥٥	٤٥,٥٥٥	٤٥,٥٥٥
٧١,٨١٥	٤٥٦	٢,٤٤٩	١٠,٢٢٨	٩,٥٠٣	٣,٦٢٤	٤٥,٥٥٥	٤٥,٥٥٥	٤٥,٥٥٥	٤٥,٥٥٥	
١٠٤,٤٩٢	٢٠,٧٨٥	٢,٤٤٩	١٠,٢٢٨	٩,٥٠٣	١٣,٥٢٩	٤٥,٥٥٥	٤٥,٥٥٥	٤٥,٥٥٥	٤٥,٥٥٥	
٩٦,٤٢٠	٣٧,١٣٥	٢٣٩	١٢,٣٥١	٢,٣٨٥	٧,٤٦٦	٣٤,٤١٥	٣٤,٤١٥	٣٤,٤١٥	٣٤,٤١٥	

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧  
الاستثمار في شركات زبيلة  
الاستثمار في شركة ائتلاف  
سلفية وقروض لشركات زبيلة  
الموجودات المالية التشغيلية  
أرض مستأجرة  
موجودات أخرى

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
الاستثمار في شركات زبيلة  
الاستثمار في شركة ائتلاف  
سلفية وقروض لشركات زبيلة  
الموجودات المالية التشغيلية  
أرض مستأجرة  
موجودات أخرى

المطلوبات

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، قامت المجموعة بشراء وإنشاء موجودات بتكلفة ٨٢٣ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٥٦٩ مليون درهم).

٧ موجودات غير ملموسة

موجودات الاستكشاف والتقييم

بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٣، قامت حكومة إقليم كردستان بممارسة خيار الحكومة بالمساهمة في منصة أتروش. خلال الربع الرابع من سنة ٢٠١٦، أنهى المقاولون المفاوضات مع حكومة إقليم كردستان والتي أسفرت عن توقيع اتفاقية تعديل وتسهيل عقد مشاركة الإنتاج. يغير تعديل عقد مشاركة الإنتاج رسمياً حصة طاقة في المنصة من نسبة ٥٣,٢% إلى ٣٩,٩%. توضح اتفاقية التسهيل آلية التعجيل باسترداد التكاليف والتي بموجبها سوف يحصل المقاولون على المبالغ المستحقة من حكومة إقليم كردستان. تم الاحتفاظ بمبلغ ٣٩١ مليون درهم في حساب الذمم المدينة لاسترداد التكاليف البترولية.

٨ النقد وما يعادله

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مليون درهم	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مليون درهم	
٣,٢٧٢	٢,١٧٧	النقد لدى البنوك وفي الصندوق
-	٧٦٨	ودائع قصيرة الأجل
٣,٢٧٢	٢,٩٤٥	
(١١)	(٤٤)	السحوبات على المكشوف من البنوك
٣,٢٦١	٢,٩٠١	

٩ استبعاد شركة تابعة

في ٣٠ مايو ٢٠١٧، وفقاً لاتفاقية الشراء المبرمة بين طاقة انديا باور فينتشرز برايفت ليمتد، هيماشال سورانج ليمتيد للطاقة وغرينكو ايست كوست باور بروجكتس برايفت ليمتد ("غرينكو")، قامت المجموعة بتسليم السيطرة الإدارية على شركتها التابعة شركة هيماشال سورانج ليمتيد للطاقة إلى غرينكو. وبناءً على ذلك، لا تحتفظ المجموعة بأية حقوق منفعة في شركة هيماشال سورانج ليمتيد للطاقة اعتباراً من هذا التاريخ.

لقد أرسل المقرضون إشعاراً يشير إلى نيتهم في استخدام الرهن على أسهم شركة هيماشال سورانج ليمتيد للطاقة التي تحتفظ بها المجموعة، ورداً على ذلك لم تقدم المجموعة اعتراضاً على هذا الأمر.

٩ استبعاد شركة تابعة (تتمة)

من المتوقع الانتهاء من الإجراءات القانونية لتحويل الأسهم في الوقت المناسب. لا تحتفظ المجموعة بأيّة سيطرة إدارية أو أية حقوق منفعة في شركة هيماشال. وبناءً عليه، قامت الإدارة باستبعاد كافة موجودات ومطلوبات شركة هيماشال كما في ٣٠ مايو ٢٠١٧ من بياناتها المالية الموحدة. تم إدراج ربح بقيمة ٨٦ مليون درهم 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

١٠ القروض والسلفيات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية

المقبوضات:

إن القروض المستلمة خلال الفترة هي كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مليون درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مليون درهم	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
٤,٣٧٠	٣,٤٠٧	

١٠ القروض والسلفيات التي تحمل فائدة والقروض الإسلامية (تتمة)

سداد مبالغ:

قامت المجموعة بسداد المبالغ التالية خلال الفترة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مليون درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مليون درهم	
٥,٧٢٩	٦,٣١٨	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
٧٢	١٢٨	القروض الإسلامية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، قامت المجموعة بسداد سندات بقيمة ٧٥٠ مليون دولار أمريكي (٢,٧٥٦ مليون درهم) والتي كانت مستحقة السداد في مارس ٢٠١٧. تم تمويل سداد السندات عن طريق السحب من التسهيلات الائتمانية المتجددة للمجموعة.

١١ موسمية العمليات

وفقاً للطلب العالي على الكهرباء خلال فترة الصيف في دولة الإمارات العربية المتحدة يتم عادة توقع ارتفاع الإيرادات وأرباح العمليات للشركات التابعة المولدة للطاقة والمياه خلال الربع الثاني والثالث من السنة مقارنة بالربع الأول والرابع من السنة.

ووفقاً للطلب العالي على الغاز الطبيعي في كندا وأوروبا خلال فترة الشتاء، فإنه يتوقع ارتفاع الإيرادات والأرباح التشغيلية خلال الربع الأول والأخير من السنة مقارنة بالربع الثاني والثالث من السنة. يتولد الربح من أعمال التنقيب في أوروبا خلال الربع الأول والأخير من السنة.

١٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يبين الجدول التالي ملخصاً للمعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي الموحد الفترة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مليون درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مليون درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مليون درهم
٥,٣٣٥	٥,٢٧٣	١,٨٥٢	١,٧٩٥
٥٦	٤٠	١٢	٩

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

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

يتم توفير موظفي الإدارة الرئيسيين للشركات التابعة، من خلال شركات التشغيل والصيانة وفقاً لاتفاقيات تعاقدية مع الشركات التابعة.

١٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٧	٢٠١٦
مليون درهم	مليون درهم
٩	١٣
١	١
١٠	١٤

مكافآت قصيرة الأجل  
مكافآت ما بعد الخدمة

١٣ الالتزامات والمطلوبات الطارئة

(i) التزامات مصاريف رأسمالية

بلغت المصاريف الرأسمالية المصرح بها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ والتي لم يتم تكوين مخصص لها ما قيمته ١,٢٣٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٦٠٥ 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 سبتمبر ٢٠١٧ بلغت ٦٨,٨٠ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٧٢,٧ مليار درهم).

المجموعة كمستأجر:

بلغت أدنى دفعات العقود التأجيرية المستقبلية ضمن العقود التشغيلية غير القابلة للإلغاء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ما قيمته ٢,٤ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢,٢ مليار درهم).

شركة الائتلاف:

لدى شركة ائتلاف المجموعة أدنى مدفوعات عقود تأجيرية مستقبلية ضمن اتفاقية تأجير غير قابلة للإلغاء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بقيمة ١,٤٤٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٦٣٠ مليون درهم) والتي تبلغ حصة المجموعة منها ٦٨٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٨١٥ 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 سبتمبر ٢٠١٧ بقيمة ٩٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٩٦١ مليون درهم) والتي بلغت حصة المجموعة فيها ٣٦٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣٨٤ مليون درهم).

(iii) الالتزامات الأخرى

كما في تاريخ التقارير المالية، دخلت طاقة نورث في التزامات تعاقدية فيما يتعلق بصفة أساسية باستخدام والالتزامات خط الأنابيب، تلتزم بموجبها بإنفاق ٨٣٦ مليون درهم قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣٤٩ مليون درهم).

## ١٣ الالتزامات والمطلوبات الطارئة (تتمة)

## (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 تاريخ الاستحواذات 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 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 كابيتال إنك لإدارة إنتاج الطاقة ضمن اتفاقية إمداد وخدمات تحويل الوقود واتفاقيات أخرى. كما في نهاية السنة، قامت المجموعة بضمان التزامات جين اكس لمجموعة شركات مورغان ستانلي كابيتال إنك، بحسب اتفاقيات الـ EMA والـ ISDA. لا يجب أن تتعدى الدفعات ضمن هذه الضمانات مبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي (٣٦٧ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ٣٦٧ مليون درهم) على مدى عمر الاتفاقية EMA. لم يتم إجراء أي مدفوعات حتى تاريخه (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : 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 الالتزامات. 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 لالتزامات استبعاد موجودات بحر الشمال على أساس ما بعد الضريبة على أن أطراف التزامات الاستبعاد تتبنى التزامات استبعاد معدلة، وتتوقع المجموعة أنه في حال أو عند معاودة المناقشات مع الأطراف المقابلة، فإنه غالباً ما سيتم إجراؤها بناءً على ذلك الأساس. في حال طلب من المجموعة استبدال ضمانات الشركة الأم كلياً، قد تتجاوز القيمة التي قد يتم بها ضمان إصدار خطابات الائتمان أو الضمانات الأخرى ما قيمته ١,٠ مليار دولار أمريكي.

في ما يتعلق ببعض موجودات بحر الشمال التي تم الاستحواذ عليها من قبل أعضاء في المجموعة، إن المجموعة على ثقة من استيفاء اتفاقيات ضمان لالتزامات الاستبعاد من خلال 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 في نهاية الفترة.



١٤ الأدوات المالية (تتمة)

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات المالية التشغيلية عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة باستخدام أسعار فائدة الموجودات ذات شروط ومخاطر ائتمان وتواريخ استحقاق متشابهة.

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

١٤,٣ تراتيبية القيمة العادلة

تستخدم الشركة التراتيبية التالية لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية، وذلك حسب طريقة التقييم:

**المستوى الأول:** الأسعار السوقية (غير المعدلة) السائدة في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.

**المستوى الثاني:** طرق تقييم أخرى تكون فيها كافة المدخلات المؤثرة على القيم العادلة المسجلة ملحوظة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

**المستوى الثالث:** طرق تقييم تكون فيها المدخلات المستخدمة ذات تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ولكنها غير مبنية على أساس معلومات سوقية واضحة.

المستوى الثالث مليون درهم	المستوى الثاني مليون درهم	المستوى الأول مليون درهم	الإجمالي مليون درهم	
				في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
				موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	٢٢	-	٢٢	عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
-	٤٩	-	٤٩	العقود المستقبلية والآجلة
				موجودات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة
١٠,١٥٢	-	-	١٠,١٥٢	موجودات مالية تشغيلية
				مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	٣,٢٠٦	-	٣,٢٠٦	عقود تبادل معدلات الفائدة
-	٤٢	-	٤٢	عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
-	٣٨٥	-	٣٨٥	عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة
				مطلوبات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة
-	-	٣٤,٢٨٨	٣٤,٢٨٨	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
				موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	٢	-	٢	عقود تبادل معدلات الفائدة - محمية
-	١٦	-	١٦	عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
				موجودات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة
١٠,٠٥٨	-	-	١٠,٠٥٨	موجودات مالية تشغيلية
				مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
-	٣,٤٤٠	-	٣,٤٤٠	عقود تبادل معدلات الفائدة - محمية
-	٨٥	-	٨٥	عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة
-	٤٥٤	-	٤٥٤	عقود تبادل معدلات فائدة العملات المتقاطعة
-	١٧	-	١٧	العقود المستقبلية والآجلة
				مطلوبات مالية مفصّل عنها بالقيمة العادلة
-	-	٣٦,٦١٩	٣٦,٦١٩	القروض والسلفيات التي تحمل فائدة

١٤ الأدوات المالية (تتمة)

١٤,٣ تراتيبيية القيمة العادلة (تتمة)

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، 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.