شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - أكوا باور -والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

ACWA POWER أكوا باور

تابع إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

يبين الجدول أدناه البيانات المالية الملخصة لشركات المشاريع التشغيلية النهائية المملوكة للمجموعة بصورة مباشرة أو من خلال الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المذكورة أعلاه. لم يتم إدراج المعلومات المالية الملخصة غير الهامة المتعلقة بالشركات الزميلة والمشاريع المشتركة في الجدول:

	نسبة الملكية الفعلية العائدة للمجموعة	الموجودات المتداولة	الموجودات غير المتداولة	المطلوبات المتداولة	المطلوبات غير المتداولة	احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية	حقوق الملكية	الإيرادات	الأرباح (الخسائر)
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤									
شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء	%٣٧,٠٠	٤٠٢,٤٤٣	٥,٤٧٣,٨١٦	٢,٤٩١,٣٦٩	٢,٧٧٢,٥٢٥	-	٦٤٢,٣٦٥	٦٣١,٩٧٠	١٥٥,٣١٣
شركة رابغ للكهرباء	%٤٠,٠٠	٢٢٢,٦٩٠	٨,٤٦٤,٨٦٤	١٠٤,٩١٨	٧,٣٠٣,٨١٨	(٦١٦,٢٢٠)	١,٨٩٥,٠٣٨	١,٠١٤,٤١٤	٢٠٤,٥٧٩
شركة الجبيل للمياه والكهرباء	%٢٠,٠٠	٧١١,٥٠٠	١٠,٧٦١,١٠٠	٣٩٠,٣٠٠	١٠,٢٢٢,٣١٤	(١,٢٦١,٨١٤)	٢,١٠١,٨٠٠	١,١٧٥,٩٨٠	٢٥١,٨٠٠
شركة الشعيبة للمياه والكهرباء	%٣٠,٠٠	٤٦١,٤٣٣	٧,٢٣٤,٨٤٥	٢٣٤,١٩٧	٦,٠٧١,٣٨٨	(٦٦٣,٧٥٤)	٢,٠٥٤,٤٤٧	١,٠٨٣,٢٢٧	٣١١,٢٢٧
شركة مشروع توسعة الشعيبة	%٣٠,٠٠	٤٤,٩٨٠	٧٤١,٩١٨	٦٥,٩٧٩	٦٨٤,٣٨٤	(١٢٧,١٦٩)	٢٠٣,٧٠٤	١٥١,٩٧٦	١٠,١١٣
شركة الشقيق للمياه والكهرباء	%٤٠,٠٠	١٦٧,١٩٨	٥,٩٩٣,٤٧٠	٣٢٠,١٨٥	٥,٤٥٩,٣١٠	(١,٠٠٨,٤٣٨)	١,٣٨٩,٦١١	٧٨٤,٩٣٤	١٠٥,٤٧٦
شركة المرجان للمشاريع الكهربائية	%٥٠,٠٠	٢٥,٧٩٢	١,٥١٧,٠٥٥	٥٣,٠٠٢	١,٧١١,٢٤٤	(٢٣٠,٥٠٣)	٩,١٠٤	-	(٧٠٦)
شركة هجر لإنتاج الكهرباء	%١٧,٥٠	٣٣٦,٥٥٧	٩,٧٦٥,١٨٠	٢,٦٨٠,٦٤٦	٧,٤٩١,٧٤٠	(١٦٤,٦٨٥)	٩٤,٠٣٦	٢٥٦,٩٧٩	٨٥,٣٠٦
أكواباور سولر أفريقيا بوكبورت سي اس بي باوربلانت بي تي واي ليمتد	%٤٠,٠٠	٢٥,٠٧٨	١,١١٠,٦١٤	١٦٩,٠٩١	٧٤٩٩٧٤	(٧٢,١٣٦)	٢٨٨,٧٩٣	-	٧,٥٨٨
		٢,٣٩٧,٦٧١	٥١,٠٦٢,٨٦٣	٦,٤٠٩,٦٨٧	٤٢,٤٣٦,٦٩٧	(٤,١٤٤,٧١٩)	٨,٧٢٨,٨٦٨	٥,١٠٢,٣٨٠	١,١٣٠,٦٤٦
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣									
شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء	%٣٧,٠٠	٣٠٠,٥٤٤	٤,٢٤٧,٠٢١	١,١٨٣,٧٧٤	٣,٠٩٣,٣٧١	-	٢٧٠,٤٢٠	٦٢٩,٣١٨	(٦٦٣,١٧٧)
شركة رابغ للكهرباء	%٤٠,٠٠	٩١٦,٣١٤	٨,٦١٠,٠٧٥	٦٢٩,٠٤١	٧,٢٩٨,٦٦٧	(٤٧٥,٧٧٨)	٢,٠٧٤,٤٥٩	٨١٤,٣٥٤	٩٧,٦٦٣
شركة الجبيل للمياه والكهرباء	%٢٠,٠٠	٩٠٢,٢٠٠	١٠,٧٦٦,٢٠٠	٢,٧٩٧,١٠٠	٩,٧٦٥,٠٠٠	(١,٢٠٨,٦٠٠)	٣١٤,٩٠٠	١,١٩٦,٤٠٠	١٨٢,٩٠٠
شركة الشعيبة للمياه والكهرباء	%٣٠,٠٠	٤٩٢,٢٧٧	٧,٤٧٨,٣٩٩	٦٣٤,٠٦٢	٦,٠٦٢,٣٣٩	(٦٧٨,٩٦٧)	١,٩٥٣,٢٣٨	١,٠٧٣,٧٥٨	٢٨٢,٤٣٨
شركة مشروع توسعة الشعيبة	%٣٠,٠٠	٤٩,٠٠٦	٧٧٠,٠٩٥	٢٣٣,٦٧٧	٦٧٧,٦٨٠	(١٢٢,٦٣٠)	٣٠,٣٧٤	١٥٠,٨١١	٢٩,٨٢٣
شركة الشقيق للمياه والكهرباء	%٣٤,٠٠	١٤٣,٥٧٦	٦,١٤٤,٨٩٣	١,٦٦٧,٩١٥	٥,٤٠١,٥٣١	(٩٥٠,١٦٢)	١٦٩,١٨٥	٧٩١,١٠٨	٧٨,٥١٤
شركة المرجان للمشاريع الكهربائية	%٥٠,٠٠	٢٦٦,٧١٥	٦٥٢,٧٤٥	٢٢٢,١٥٥	٦٨٩,٩٠٣	(٢,٤٠٨)	٩,٨١٠	-	(١٩٠)
شركة هجر لإنتاج الكهرباء	%١٧,٥٠	٣٢,٠١٨	٩,٣٩٤,٤٤٦	١٥٨,٢٢٠	٩,١٧٤,١٧٦	٨٥,٣٣٨	٨,٧٣٠	-	(٥٦١)
أكواباور سولر أفريقيا بوكبورت سي اس بي باوربلانت بي تي واي ليمتد	%٤٠,٠٠	١٢٢,٩٨٢	٤٢٣,٣٢٣	٨١,٤٤٣	٤٣٥,٤٦٠	(٢٥,٥٥١)	٥٥,٨٥٣	-	(١٧٩)
		٣,٢٢٦,٦٢٨	٤٨,٤٨٧,٠٩٧	٧,٦٠٧,٣٨٧	٤٢,٥٩٨,١٢٧	(٣,٣٧٨,٧٥٨)	٤,٨٨٦,٩٥٩	٤,٦٥٥,٧٤٩	٧,٢٣٦

٨ - **الممتلكات والآلات والمعدات**

تم حساب الإستهلاكبإستخدام المعدلات التالية :

الأراضي والمباني	٢% إلى ٧%
البوارج	٥%
الأثاث والتركيبات	١٠% إلى ٢٥%
قطع الغيار الرأسمالية	٣,٣% إلى ١٢,٥%
المصانع والآلات والمعدات	٢,٥% إلى ٢٥%
معدات الأوفشور	٣٠% إلى ٤٠%
المعدات المكتبية وأجهزة الحاسب الآلي	٢٥% إلى ٣٣,٣%
السيارات	١٤% إلى ٢٥%

	الأراضي والمباني	المصانع والآلات والمعدات	البوارج	معدات الأوفشور	الأثاث والتركيبات	المعدات المكتبية وأجهزة الحاسب الآلي	قطع الغيار الرأسمالية	السيارات	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي ٢٠١٤	الإجمالي ٢٠١٣
التكلفة:											
في بداية السنة	٧٥٧,٦٣٣	٦,٣٢٣,٧٠٦	٧٩,١٢٠	١٦,٢٨٤	٣٣,٥٨٩	٥٦,٣١٤	٤٥,٦٦٤	٢٦,٠٥٣	١,٠٨٥,٨٨٩	٨,٤٢٤,٢٥٢	٧,٣٩٩,٢٨٥
للإضافات/ للتحويلات	-	٢٢٣,٣٢٠	٧,٤٧٦	-	٤,٣٤٧	٩,٩٩٢	-	٢,٨٠٩	١,٠٠٤,١٢٣	١,٢٥٢,٠٦٧	١,٠٧٧,٩٠٥
للإستبعادات/المشطوبات	-	-	-	-	(٦٦٢)	(٢٠٤)	-	(٦١٠)	-	(١,٤٧٦)	(٥٢,٩٣٨)
في نهاية السنة	٧٥٧,٦٣٣	٦,٥٤٧,٠٢٦	٨٦,٥٩٦	١٦,٢٨٤	٣٧,٢٧٤	٦٦,١٠٢	٤٥,٦٦٤	٢٨,٢٥٢	٢,٠٩٠,٠١٢	٩,٦٧٤,٨٤٣	٨,٤٢٤,٢٥٢
الإستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة:											
في بداية السنة	٤٧٨,٥٣٦	٣,٠٠٩,٣٩٠	٢٧,٠٨٩	١٦,٢٨٤	١٩,٦٠٧	٣٨,٧٧٢	٢٢,١٢٩	١٩,٩٧٧	-	٣,٦٣١,٧٨٤	٣,٣٩٠,٦٨٠
المحمل للسنة	٢٦,٨٠٤	٢٢٥,٨٨٣	٣,٤٨٥	-	٥,٢٥٤	٥,٢٧٣	٢,٣٨٢	٣,٦١٤	-	٢٧٢,٦٩٥	٢٧٣,٩٦٠
الإنخفاض في القيمة	-	١٠٧,٣٥٨	-	-	-	-	-	-	-	١٠٧,٣٥٨	-
الاستبعادات/المشطوبات	-	-	-	-	(٦١٦)	(٢٠٤)	-	(٥٦٢)	-	(١,٣٨٢)	(٣٢,٨٥٦)
في نهاية السنة	٥٠٥,٣٤٠	٣,٣٤٢,٦٣١	٣٠,٥٧٤	١٦,٢٨٤	٢٤,٢٤٥	٤٣,٨٤١	٢٤,٥١١	٢٣,٠٢٩	-	٤,٠١٠,٤٥٥	٣,٦٣١,٧٨٤
صافي القيمة الدفترية :											
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٥٢,٢٩٣	٣,٢٠٤,٣٩٥	٥٦,٠٢٢	-	١٣,٠٢٩	٢٢,٢٦١	٢١,١٥٣	٥,٢٢٣	٢,٠٩٠,٠١٢	٥,٦٦٤,٣٨٨	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٧٩,٠٩٧	٣,٣١٤,٣١٦	٥٢,٠٣١	-	١٣,٩٨٢	١٧,٥٤٢	٢٣,٥٣٥	٦,٠٧٦	١,٠٨٥,٨٨٩		٤,٧٩٢,٤٦٨

٨-١ تتضمن الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ مصانع قيد الإنشاء ومعدات قيد التركيب. وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، تبلغ المعدات قيد التركيب مبلغ قدره ٣٤٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٣٣٤ مليون ريال سعودي)

٨-٢ تبلغ تكاليف التمويل المرسملة خلال السنة مبلغ قدره ٧٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢٦ مليون ريال سعودي).

٨-٣ تمثل خسارة الإنخفاض في القيمة إنخفاض قيمة بعض الممتلكات والآلات والمعدات في قطاع توليد الطاقة والمياه، وذلك نتيجة تقييم الإدارة للتدفقات النقدية المعدلة الناتجة عن التغيرات في الأنظمة المتعلقة بالمحطة الخاصة بالشركة في بلغاريا. يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد على أساس القيمة الحالية للتدفقات النقدية الحرة المقدرة والمخصومة بمعدل عائد الاستثمارات الخاصة بالمجموعة لهذا العمل الخاضع للإنخفاض في القيمة. وتتوقع الإدارة أن الوضع الناتج عن التغيرات في الأنظمة في بلغاريا من المحتمل أن يستمر، محصلاً بذلك تدفقات نقدية حرة ناتجة إلى حد كبير من البنود الأخرى لاتفاقية شراء الطاقة. وحين النظر إلى هذه التدفقات النقدية المسترده، فإن القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية الحرة منخفضة إلى حد كبير مما أدى إلى وقوع إنخفاض في القيمة.

٩ - **مخزون الوقود الاستراتيجي**

يتعلق مخزون الوقود الاستراتيجي بالشركة المركزية لتوليد الكهرباء. وطبقاً لاتفاقية شراء الطاقة، يجب على الشركة المركزية لتوليد الكهرباء الاحتفاظ بكميات كافية من الوقود في محطات التوليد لتمكينها من العمل بدون انقطاع.

١٠- **الشهرة**

تمثل الشهرة الزيادة في اجمالي العوض المحول والمبلغ المثبت لقاء حقوق الأقلية عن صافي الموجودات القابلة للتمييز المستحوذ عليها والمطلوبات التي تعهدت بها المجموعة عند الاستحواذ والتي نشأت بسبب الآتي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
شركة أعمال المياه والطاقة العربية المحدودة (إيضاح ١٠-١)	٢,٠٨١,٦٤٧	٢,٠٨١,٦٤٧
شركة أكوا بركاء (إيضاح ١٠-٢)	١٨٣,٠٢٤	١٨٣,٠٢٤
	٢,٢٦٤,٦٧١	٢,٢٦٤,٦٧١

تقوم الإدارة بإجراء إختبار للشهرة سنوياً للتأكد من عدم وجود إنخفاض في قيمتها وعندما تشير الظروف إلى وجود إنخفاض في قيمتها الدفترية. وقد تبين للإدارة بأن القيمة الدفترية للشهرة كانت أقل من القيمة القابلة للاسترداد لها والتي يتم تحديدها على أساس المعلومات المستخدمة في إحتساب القيمة الحالية والتي تستخدم توقعات التدفقات النقدية المبنية على الطرق المالية المعتمده من الإدارة. تقدر التدفقات النقدية على مدى أعمار المشاريع المعنية. يبلغ معدل الخصم لما قبل الضريبة المطبق على التدفقات النقدية المتوقعة ٩,٥٠% (٢٠١٣: ٩,٥٠%).

يمثل معدل الخصم تقويم المخاطر السائدة حالياً في السوق المتعلقة بالوحدات المدره للنقدية المعنيةبخصوص القيمة الزمنية للأموال والمخاطر الفردية الخاصة بكل من موجودات المجموعة التي لم يتم إدراجها عند تقدير التدفقات النقدية. يتم إحتساب معدل الخصم بناءاً على الظروف المحددة المتعلقة بالمجموعة وقطاعاتها التشغيلية والناتج عن المتوسط المرجح للتكلفة الرأسمالية للمجموعة والذي يأخذ بعين الإعتباريون وحقوق ملكية المجموعة.

يتأثر إحتساب القيمة الحالية بمعدل نجاح الحصول على مشاريع جديدة وبمعدل العائد الداخلي المتحقق عن المشاريع الجديدة.

وفيما يتعلق بمعدل النجاح في الحصول على مشاريع جديدة، يحدث الإنخفاض في القيمة عندما تكون المجموعة قادرة فقط على تحقيق ٥٠% من التدفقات النقدية المتوقعة من المشاريع الجديدة في كل سنة بعد سنة من العشر سنوات القادمة التي تغطيها توقعات التدفقات النقدية. وفيما يتعلق بمعدل العائد الداخلي المتحقق عن المشاريع الجديدة، يتوقع بأن لا يحدث الإنخفاض في القيمة وذلك حتى لو إنخفض معدل العائد الداخلي الفعلي ٣٠٠ نقطة أساس عما هو متوقع.

تعتقد الإدارة بأن أداء المجموعة يدعم ويؤيد الإفتراضات المستخدمة عند إجراء إختبار الإنخفاض في القيمة وأن الشهرة لم تنخفض بتاريخ إعداد القوائم المالية.

١٠-١ استحوذت الشركة على كامل الحصص في رأس مال شركة أعمال المياه والطاقة العربية المحدودة وذلك اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨.

١٠-٢ بتاريخ ١٨أغسطس ٢٠١٠، إستحوذت شركة أكواباور جلوبال هولدينغز (شركة تابعة للمجموعة) بصورة غير مباشرة على ٥٠% من الحصص في رأسمال شركة أكوا بركاء و ٨٦,١٩% من الحصص في رأسمال كل من شركة بركاء سيرفسيز (١)، وشركة بركاء سيرفسيز (٢). وطبقاً لشروط إتفاقية تمويل الاستحواذ، تبلغ حصة المجموعة الفعلية ٤١,٩١% في شركة أكوا بركاء و ٧٢,٢٥% مملوكة بصورة غير مباشرة في شركتي الخدمات الفنية، ويشار إليهما بشكل جماعي بـ " شركات الخدمات".

١١- **التسهيلات قصيرة الأجل**

تتكون التسهيلات قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
قروض قصيرة الأجل وحسابات مكشوفة لدى البنوك	١,٥٧٢	٢٧١,٩٥٢

يمثل الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ المبالغ المسحوبة على المكشوف من التسهيلات الائتمانية.

١٢ - **القروض والتسهيلات طويلة الأجل**

	٢٠١٤	٢٠١٣
قروض وتسهيلات طويلة الأجل	٥,٦٤٥,٣٤٦	٣,٦٣٩,٠٠٩
ناقصاً : قسط متداول تم إظهاره ضمن المطلوبات المتداولة	(٣١٩,٣٦٠)	(٥٤١,٥٤٤)
قسط غير متداول تم إظهاره ضمن المطلوبات غير المتداولة	٥,٣٢٥,٩٨٦	٣,٠٩٧,٤٦٥

تصنف القروض والتسهيلات الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة كـ "تسهيلات مع حق الرجوع: أو "تسهيلات بدون حق الرجوع". ويتم ضمان التسهيلات بدون حق الرجوع في العادة من قبل الجهة المقترضة (الشركة التابعة) من خلال الموجودات والحقوق التعاقدية والتدفقاتالنقدية الخاصة بها دون حق الرجوع على الشركةبموجب أي ضمان أو أي شكل آخر من أشكال الدعم الائتماني. وتمثل التسهيلات مع حق الرجوع القروض المباشرة أو تلك التسهيلات المضمونة من قبل الشركة ويتم استخدامها في العادة لتمويل مساهمات حقوق الملكية (بما في ذلك قروض المساهمين) للقيام بأعمال الشراء أو الإنشاء أو التطوير. تتضمن بعض ترتيبات التمويل الخاصة بالمجموعة تعهدات مالية تتضمن قيود على توزيعات الأرباح. إن المطلوبات المالية الخاصة بالمجموعة إما أن تكون مرتبطة بعمولة خاصة ثابتة أو بهامش يزيد عن المعدلات ذات الصلة. تسعى المجموعة لتغطية المخاطر العائمة طويلة الأجل باستخدام المشتقات (أنظر إيضاح ١٦).

يوضح الجدول أدناه الأقساط المتداولة وغير المتداولة من القروض طويلة الأجل:

الشركة التابعة	إيضاح	القسط غير المتداول ٢٠١٤	القسط غير المتداول ٢٠١٣	القسط المتداول ٢٠١٤	القسط المتداول ٢٠١٣
شركة بوارج	(أ)	٦٥,٤٤٩	٩٢,١٧٤	٢٦,٧٢٥	٢٣,٢٧٥
شركة أكوا بركاء	(ب)	٦٥٢,٢٠٧	٧٢٧,٣٠٤	٨٢,٨٥٦	٧٩,٥٨٩
شركة أكواباور بركاء للكهرباء	(ج)	٦٦,٠٣٨	٧٢,٦٤٢	٦,٦٠٤	٦,٦٠٤
شركة السفن العائمة	(د)	١١,٤٩٨	١٦,٤٩٨	١١,٩٤٤	١٩,٤٤١
شركة إنارة	(هـ)	٥٢,٨٤٥	٨٣,٦٥٠	٣٠,٨٠١	٣٠,١١٣
الشركة المركزية لتوليد الكهرباء	(و)	٦١٧,٠٩٧	٤١٤,٨٠٩	١٠٣,٩٣٣	٧٨,٧١٩
شركة أكواباور جلوبال هولدينغز	(ز)	-	٢٠٨,١٦٦	-	٢٢٩,٦٦٥
شركة الشعيبة الوطنية	(ح)	٣٣٢,٧٩٧	٣٥٢,١٢٢	٢٥,٠٧٥	٢٥,٠١٦
شركة كارد بي في	(ط)	٤٩٣,٢٧٦	٥٠٣,٠٩٦	٣١,٤٢٢	٢٩,١٦٢
شركة أكواباور بوكبورت هولدينج	(ي)	١٩٥,٨٧٨	-	-	-
شركة أعمال المياه والطاقة الدولية	(ك)	١,٤٠٥,١١٤	-	-	-
شركة أكواباور أورزازيت	(ل)	١,٣٧٧,٧٨٧	٥٢٧,١٨٩	-	-
		٥,٣٢٥,٩٨٦	٣,٠٩٧,٤٦٥	٣١٩,٣٦٠	٥٤١,٥٤٤
قروض وتسهيلات بدون حق الرجوع		٣,٩٥٢,٥٧٧	٢,٤٢٠,٦٧٩	٢٨٢,٣٤١	٢٤٧,٤٦٢
قروض وتسهيلات مع حق الرجوع		١,٣٧٣,٤٠٩	٦٧٦,٧٨٦	٣٧,٠١٩	٢٩٤,٠٨٢
		٥,٣٢٥,٩٨٦	٣,٠٩٧,٤٦٥	٣١٩,٣٦٠	٥٤١,٥٤٤

أ) حصلت شركة بوارج على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودية.

١٢ - **القروض والتسهيلات طويلة الأجل**

ب) أبرمت شركة أكوا بركاء إتفاقية قرض مع كونسورتيوم بنوك لإعادة تمويل أحد القروض، والحصول على تمويل لمشروع توسعة ضخ المياه والضغط العكسي الاسموزي ("مشروع التوسعة").

يتكون تسهيل القرض لأجل من الشرائح الثلاث التالية:

الشريحة	العملة	إجمالي التسهيل	تاريخ السداد النهائي
١	ريال عُماني	٦٢,٥٣٩,٢٠٧	٣١ أكتوبر ٢٠٢٢
٢	دولار أمريكي	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠
٣	ريال عُماني	١٦,٦٠٠,٠٠٠	٣١ أكتوبر ٢٠٢٤

إن القرض مضمون برهن كافة موجودات شركة أكوا بركاء ومشروع التوسعة وضمان حكومي بموجب إتفاقية شراء المياه والكهرباء، والتنازل عن إتفاقية تأمين/إعادة تأمين، وإتفاقية ضمان على أسهم المساهمين المؤسسين وبرهن حسابات مشروع شركة أكوا بركاء.

ج) حصلت شركة أكواباور بركاء للكهرباءعلى قرض لأجل بمبلغ قدره ٩,٦ مليون ريال عماني. يستحق القرض لأجل السداد على تسعة أقساط سنوية اعتباراً من ٨ ديسمبر ٢٠١٢. إن القرض مضمون بالتدفقات النقدية من الشركة التابعة.

د) حصلت شركة السفن العائمة لمشاريع المياه ("السفن العائمة")، شركة تابعة للمجموعة، على تسهيل قرض طويل لأجل من بنك تجاري. إن التسهيل مضمون بضمانات مشتركة من المساهمين في كل من شركة السفن العائمة وشركة بوارج.

هـ) لدى إحدى الشركات التابعة للمجموعة وهي شركة إنارة لاستثمارات الطاقة (إنارة) تسهيلات القروض التالية:

	إيضاح	٢٠١٤	٢٠١٣
قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل	١	٧٩,٩٥٨	١٠٥,٨٠٠
قرض آتش أس بي سي	٢	٤,٣٧٩	٨,٦٩١
تكاليف معاملات		(٦٩١)	(٩١٣)
		٨٣,٦٤٦	١١٣,٥٧٨

١ - يستحق القرض السداد على ١٠ أقساط متساوية، قيمة كل منها ٥ ملايين دينار أردني، واستحق أول قسط السداد في ١٥ يونيو ٢٠٠٨ ويستحق آخرها السداد في ١٥ يوليو ٢٠١٧.

٢ - يستحق القرض السداد على ٧ أقساط سنوية متساوية، قيمة كل منها ٠,٨٢ مليون دينار أردني، واستحق أولها السداد في ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩، ويستحق آخرها السداد في ٢٣ نوفمبر ٢٠١٥.

و) لدى الشركة المركزية لتوليد الكهرباء (شركة تابعة لشركة إنارة) تسهيلات القروض التالية:

	إيضاح	٢٠١٤	٢٠١٣
قرض ياباني ١	١	٧٠,٢٤٤	٨٧,٨٧١
قرض ياباني ٢	٢	١٩١,٧١٧	٢٣٦,٩٨١
قرض الصندوق العربي ٢	٣	١٠٤,٢٦٨	١٠٠,٥٤٦
قرض بنك ستاندرد تشارترد	٤	٣٤٦,٥٣٢	-
أخرى		٨,٢٦٩	٦٨,١٣٠
		٧٢١,٠٣٠	٤٩٣,٥٢٨

١ - يستحق القرض السداد على ٤١ قسط نصف سنوي متساوي، قيمة كل منها ٠,١١ مليار ين ياباني، واستحق القسط الأول السداد بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠٠٤. ويستحق آخر قسط السداد في ٢٠ أغسطس ٢٠٢٤.

٢ - يستحق القرض السداد على ٤١ قسط نصف سنوي متساوي، قيمة كل قسط ٠,٢٦ مليار ين ياباني، واستحق أول قسط السداد في ٢٠ ابريل ٢٠٠٦، ويستحق آخرها السداد في ٢٠ ابريل ٢٠٢٦.

٣ - يستحق القرض السداد على ٣٥ قسط نصف سنوي متساوي، قيمة كل قسط ٠,٧٤ مليون دينار كويتي، فيما عدا القسط الأخير حيث سيكون قدره ٠,٨٤ مليون دينار كويتي. استحق القسط الأول السداد بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٠١، ويستحق آخر قسط السداد في ١ نوفمبر ٢٠١٨.

٤ - بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١٤، أبرمت الشركة المركزية لتوليد الكهرباء اتفاقية قرض لأجل لأغراض عامة وذلك بمبلغ قدره ١٠٠ مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل ٧١ مليون دينار أردني). يستحق القرض السداد على ١٠ أقساط نصف سنوية ويستحق أول قسط منها السداد بتاريخ ١٩ أغسطس ٢٠١٤، بينما يستحق آخر قسط السداد بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١٦.

في فبراير ٢٠١٤، أبرمت أيضاً الشركة المركزية لتوليد الكهرباء اتفاقية قرض متجدد لمدة خمس سنوات مع بنك ستاندرد تشارترد وذلك لتغطية متطلبات رأس المال العامل ولسداد القروض المتجددة المستحقة. يحمل هذا القرض عمولة وفقاً لمعدلات العمولة السائدة بين البنوك في لندن زائداً هامش متفق عليه ولم يتم استخدام القرض كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

ز) - تم سداد تسهيل المرابحة المسحوب بموجب اتفاقية التسهيل في يونيو ٢٠١٤ وتم إنهاء هذا التسهيل.

ح) حصلت شركة الشعيبة الوطنية (شركة تابعة للمجموعة) على تسهيل قرض متوسط الأجل من البنك العربي الوطني مدته خمس سنوات. يستحق ٣٠% من التسهيل السداد على ١٠ أقساط نصف سنوية اعتباراً من ١ مارس ٢٠١٢، والـ ٧٠% المتبقية تستحق السداد بتاريخ الاستحقاق. إن التسهيل مضمون بضمانات اعتبارية من الشركة.

ط) ابرمت شركة كارد بي في (شركة تابعة للمجموعة) إتفاقيات قروض مع أي إف سي (مؤسسة التمويل الدولية)، و أو بيه أي سي (شركة الاستثمار الخاص الخارجي)، وتفاصيلها كالآتي:-

	قرض آي إف سي (أ)	قرض آي إف سي (ب)	قرض أو بيه أي سي
مبلغ القرض	٤٦,١ مليون يورو	٤١,١ مليون يورو	٥٠ مليون دولار أمريكي
سداد المبلغ الأصلي	قسط نصف سنوي	قسط نصف سنوي	قسط نصف سنوي
سداد العمولة	أقساط ربع سنوية	أقساط ربع سنوية	أقساط ربع سنوية
تاريخ الاستحقاق	٢٠٢٨	٢٠٢٨	٢٠٢٨

ي) أبرمت شركة أكواباوربوكبورت هولدينج اتفاقية تمويل طويلة الأجل مع بنك استاندرد جنوب أفريقيا المحدود بقيمة إجمالية قدرها ٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠ زار إفريقي. يحمل هذا التسهيل عمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في جوهانسبيرج زائد هامش متفق عليه ويستحق السداد في ٢٢ ديسمبر ٢٠١٦. إن التسهيل مضمون باعتماد مستندي.

ك) أبرمت شركة أعمال المياه والطاقة الدولية اتفاقية تسهيل مرابحة مشترك متجدد بقيمة ١,٧٧٥ مليون ريال سعودي بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٣ مع مجموعة من البنوك. تبلغ مدة هذا التسهيل خمس سنوات من تاريخ التوقيع.

ل) أبرمت شركة أكواباورأورزازيت اتفاقية تسهيلات بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠١٣ مع الوكالة المغربية للطاقة الشمسية (ماسن). وفضلاً عن كونها الجهة المقرضة، تعد ماسن أيضاً مساهم في الشركة وتعمل كجهة مشتريه. يستحق التسهيل السداد على ٤٥ قسطاً نصف سنوي تبدأ بعد ستة أشهر من تاريخ بدء العمليات التجارية.

١٣- **الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع**

	إيضاح	٢٠١٤	٢٠١٣
دائنون	١٣-١	١,٣٩٥,١٢٦	١,٣٩٠,٠٥٣
مصاريف مستحقة الدفع		٢٤٦,٧٢٧	٢٩١,٥٤٢
رواتب ومزايا مستحقة		٦٨,٩١١	٤٠,٠٠٧
عمولة على خطابات ضمان وقروض		٣,٣٣٠	٣,٩٣٠
دائنون آخرون		٥٧,٥٦٨	٣,٨٧٢
		١,٧٧١,٦٦٢	١,٧٢٩,٤٠٤

١٣-١ يتعلق رصيد الدائنين وقدره ١,٣ مليار ريال سعودي (٢٠١٣: ١,٥مليار ريال سعودي) بالشركة القابضة/ الشركة المركزية لتوليد الكهرباء. إن الجزء الأكبر من هذا المبلغ مستحق السداد للموردين لقاء مصاريف الوقود. تمت تكاليف الوقود بموجب ترتيبات فورية للشركة الوطنية للكهرباء (الجهة المشتريه). ونظراً للتأخر في سداد إنتاج الكهرباء من قبل الشركة الوطنية للكهرباء، فإن الشركة المركزية لتوليد الكهرباء غير قادرة على الوفاء بالتزاماتها تجاه موردي الوقود. أن عدم سداد الوقود إلى الموردين لا يعتبر خرقاً بموجب العقد. إن عملية السداد من قبل الشركة الوطنية للكهرباء مدعومه بضمان من الحكومة الأردنية والتي تمتلك حصص في كل من الشركة المركزية لتوليد الكهرباء والشركة الوطنية للكهرباء (إيضاح ٥-٢).

١٤ - **الزكاة والضريبة**

أ) المملكة العربية السعودية - الزكاة

نظراً لاستثمار موسسة التمويل الدولية في الشركة بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٤، يتم محاسبة الشركة كمنشأة مختلطة اعتباراً من ٢٠١٤ على أساس قوائمها المالية غير الموحدة. وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، يمتلك المساهمون غير السعوديين ٥,٠٧% من أسهم الشركة ويمتلك المساهمون السعوديون نسبة الـ ٩٤,٩٣% المتبقية.

قبل عام ٢٠١٤، كانت المجموعة خاضعة للمحاسبة الزكوية على أساس موحد، وبموجب ذلك كان يتم توحيد الشركات التابعة المملوكة بالكامل فقط (سواء كانت شركات تابعة بصورة مباشرة أو شركات تابعة لشركات تابعة بصورة مباشرة) في القوائم المالية الموحدة المعدة لغرض خاص.

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣. لم يتم إنهاء الربوط الزكوية للسنوات المذكورة. وقد أثارت المصلحة بعض الاستفسارات المتعلقة بالإقرارات الزكوية للسنوات المعنية.

فيما يلي بيان بالبنود الرئيسية للوعاء الزكوي على أساس القوائم المالية المستقلة (٢٠١٣: على أساس القوائم المالية الموحدة) والمتعلقة بالمساهمين السعوديين:

	٢٠١٤	٢٠١٣
حقوق المساهمين	٦,٧٠٨,٦٨٤	٦,٤١٤,٧٤٢
صافي الدخل المعدل	(٨٦,٣٨١)	٤٤٣,٥٨١
المطلوبات غير المتداولة	١٠,٩٢٨	٣,٤٧٢,٠٤٤
الموجودات غير المتداولة	(٥,٩٢٩,٠٣٣)	(٩,٧٦١,٥٦٨)

ب) **الضريبة**

فيما يلي ملخص بالضرائب على الشركة والشركات التابعة لها الرئيسية والتي تخضع للضريبة في بلدانها المحلية:

شركة أكوا بركاء (سلطنة عمان)

طبقاً للمرسوم السلطاني (رقم ٢٠٠٠/٥٤)، تم إعفاء شركة أكوا بركاء من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات إعتباراً من بدء عمليات المشروع طبقاً لما هو مذكور في إتفاقية المشروع. وقد تم منح الإعفاء الضريبي لمدة خمس سنوات إعتباراً من ١١ يونيو ٢٠٠٣ وإنتهى في ١٠ يونيو ٢٠٠٨. وقد تم إصدار الربوط النهائية للأعوام من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٩ من قبل مصلحة الضرائب التابعة لوزارة المالية العمانية. وقد أظهرت هذه الربوط خسائر ضريبية. لم تسمح مصلحة الضرائب العمانية بترحيل الخسائر الخاصة بفترة الإعفاء. وقد طلبت اللجنة الضريبية من شركة أكوا بركاء تقديم خطاب لوزارة المالية العمانية للحصول على وجهة نظرها رسمياً بخصوص الخسائر المرحلة.

إن الإدارة واثقة بأن المحصلة النهائية ستكون في صالحها فيما لو حصلت على وجهة النظر الرسمية لوزارة المالية العمانية بشأن الخسائر المرحلة والمدعمة بالمشوره القانونية التي حصلت عليها شركة أكوا بركاء من استشاري الضريبة. وإذا ما كانت المحصلة النهائية للاعتراض في غير صالح شركة أكوا بركاء، فإنه من الممكن أن ينشأ عن ذلك التزامات ضريبية.

كما أجرت مصلحة الضرائب بعض التعديلات الأخرى للأعوام من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٩. أقامت شركة أكوا دعوى قضائية لدى المحكمة الابتدائية بشأن بعض التعديلات المتعلقة بالضريبة عن السنوات ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٥. أن الإدارة واثقة بأن المحصلة النهائية لهذه الدعوى القضائية ستكون في صالح الشركة، وستطبق المحصلة النهائية لهذه الدعوى على السنوات اللاحقة.

الشركة المركزية لتوليد الكهرباء (الأردن)

حصلت الشركة المركزية لتوليد الكهرباءعلى الشهادة النهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لكافة المواقع للسنوات حتى عام ٢٠١١(ما عدا موقع واحد حيث تم الحصول على الشهادة النهائية له حتى عام ٢٠٠٦). وطبقاً لنظام ضريبة الدخل الجديد الصادر في ديسمبر ٢٠١٤ والساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥، قامت الشركة المركزية لتوليد الكهرباء باحتساب الموجودات الضريبية المؤجلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ باستخدام شريحة ضريبية قدرها ٢٤%.

شركة كارد بي في(بلغاريا)

يوجد لدى هذه الشركة خسائر ضريبية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. عليه، لم يجنب مخصص لضريبة الدخل.

الضريبة المؤجلة

شركة أكوا بركاء (سلطنة عمان)

تم احتساب الضرائب المؤجلة لكافة الفروقات المؤقتة، وتم إدراجها في قائمة الدخل الموحدة. تم احتساب المطلوبات الضريبية المؤجلة الحالية بافتراض أن الخسائر الضريبية الخاصة بشركة أكوا بركاء والمتكبدة خلال فترة الإعفاء الضريبي سيتم ترحيلها لأجل غير مسمى خلال فترة ما بعد الإعفاء.

تم إحتساب ضرائب الدخل المؤجلة لكافة الفروقات المؤقتة الخاصة بالشركة التابعة وفقاً لطريقة المطلوبات بإستخدام شريحة الضريبة الأساسية ١٢% (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٢%).

الشركة المركزية لتوليد الكهرباء (الأردن)

نتيجة لحصول الشركة على شهادة الضرائب النهائية عن جميع الأعوام حتى عام ٢٠٠٦، يوجد لدى الشركة خسائر ضريبية مرحلة قدرها ٨٠,٤ مليون دينار أردني يتم تسويتها لقاء الأرباح المستقبلية الخاضعة للضرائب. تم إثبات الموجودات الضريبية المؤجلة بشأن هذه الخسائر حيث أن الشركة المركزية لتوليد الكهرباء ستحقق، وفقاً لخطة العمل والموازنة الخاصة بهاء أرباح كافية خاضعة للضرائب لتسوية الموجودات الضريبية التي تم إثباتها.

يتعلق صافي المطلوبات الضريبية المؤجلة والضريبة المؤجلة المحملة على قائمة الدخل الموحدة بالبنود التالية:-

الحركة خلال عام ٢٠١٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	المحملة على قائمة الدخل	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الموجودات			
خسائر متراكمة	(٢٣,٦٩٦)	٢٣,٦٩٦	-
إيرادات مؤجلة	(٧,٤٨١)	٩٤٥	(٦,٥٣٦)
المطلوبات			
الأثر الضريبي للإستهلاك المتسارع	١٢٨,٦١٢	(٩,٩٢٦)	١١٨,٦٨٦
	٩٧,٤٣٥	١٤,٧١٥	١١٢,١٥٠

الحركة خلال عام ٢٠١٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	المحملة على قائمة الدخل	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
الموجودات			
خسائر متراكمة	(٦٠,٧٤٨)	٣٧,٠٥٢	(٢٣,٦٩٦)
إيرادات مؤجلة	(٩,٢٠٨)	١,٧٢٧	(٧,٤٨١)
المطلوبات			
الأثر الضريبي للإستهلاك المتسارع	١٣٢,٧٧٨	(٤,١٦٦)	١٢٨,٦١٢
	٦٢,٨٢٢	٣٤,٦١٣	٩٧,٤٣٥

كانت حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل للسنة كالآتي :-

	الشركة ٢٠١٤	الشركة ٢٠١٣	الشركات التابعة ٢٠١٤	الشركات التابعة ٢٠١٣	الإجمالي ٢٠١٤	الإجمالي ٢٠١٣
في بداية السنة	٩,٨٩٣	١٣,٠٣٤	٧,٣٦٩	٥,١٩٧	١٧,٢٦٢	١٨,٢٣١
مخصصات	١٧,٤٧٦	٧,٨١٥	١٧,٩٨٩	٧,٦١١	٣٥,٤٦٥	١٥,٤٢٦
مدفوعات	(٩,٧٤٨)	(١٠,٩٥٦)	(١,٦٩١)	(٥,٤٥٩)	(١١,٤٣٩)	(١٦,٤١٥)
في نهاية السنة	١٧,٦٢١	٩,٨٩٣	٢٣,٦٦٧	٧,٣٦٩	٤١,٢٦٨	١٧,٢٦٢

فيما يلي تحليلاً بإجمالي الزكاة وضريبة الدخل المحملة للسنة:

	٢٠١٤	٢٠١٣
الزكاة وضريبة الدخل الحالية المحملة	٣٥,٤٦٥	١٥,٤٢٦
ضريبة دخل مؤجلة	١٤,٧١٥	٣٤,٦١٣
	٥٠,١٨٠	٥٠,٠٣٩

تم تحميل ذلك على النحو التالي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
حقوق الملكية المتعلقة بمطلوبات الشركة للسنة الحالية	١٧,٤٧٦	-
قائمة الدخل	٣٢,٧٠٤	٥٠,٠٣٩
	٥٠,١٨٠	٥٠,٠٣٩

تم تحميل الزكاة وضريبة الدخل المتعلقة بالشركة على حقوق الملكية في السنة الحالية نظراً للتغير في الملكية، بينما تم تحميل الزكا وضريبة الدخل المتعلقة بالشركات التابعة على قائمة الدخل.

١٥- **ربح السهم**

أ) **فيما يلي تحليلاً بالمتوسط المرجح لعدد الأسهم (بالآلاف):**

	٢٠١٤	٢٠١٣
الأسهم العادية المصدرة كما في ١ يناير	٥١٩,٨٢٦	٣٦٨,٠٧٨
أثر الزيادة في عدد الأسهم (المتوسط الزمني) (إيضاح ١٩)	٨,٠١٣	١١٩,٤٧٤
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية	٥٢٧,٨٣٩	٤٨٧,٥٥٢

ب) **تم إحتساب ربح السهم الأساسي والمعدل على النحو التالي:**

	٢٠١٤	٢٠١٣
الدخل من العمليات الرئيسية للسنة	٦٨٦,٦٩١	٧٤٣,٦٦٤
صافي دخل السنة	٥٣٢,١٥٠	٤٥٩,٠٢٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (أ) *	٥٢٧,٨٣٩	٤٨٧,٥٥٢
الربح الأساسي والمعدل للسهم :		
– المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية (بالريال السعودي)	١,٣٠	١,٥٣
– المتعلق بصافي دخل السنة (بالريال السعودي)	١,٠١	٠,٩٤

* يأخذ المتوسط المرجح لعدد الأسهم بعين الاعتبار المتوسط المرجح لأثر التغيرات في أسهم الخزينة ومعاملات الزيادة في رأس المال خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

١٦- **المشتقات وتغطية مخاطر التدفقات النقدية**

طبقاً لأحكام إتفاقيات التسهيلات، يتعين على بعض المشاريع المشتركة والشركات الزميلة والشركات التابعة تغطية مخاطر أسعار العمولات على القروض المتعاقد عليها. كما تستخدم المجموعة عقود الصرف الأجنبي الآجلة لإدارة بعض المخاطر التي تتعرض لها معاملاتها. تستخدم هذه المشاريع المشتركة والشركات الزميلة والشركات التابعة الأدوات المالية المشتقة لتقليل مخاطر أسعار العمولات و/أو مخاطر أسعار العملات الأجنبية المؤهلة لتخصيصها كـ "تغطية مخاطر التدفقات النقدية". يتم إثبات حصة المجموعة في تغيرات إحتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية ، بعد الشراء، ضمن حقوق الملكية.

إضافة إلى ذلك، وبموجب اتفاقيات المساهمين المبرمة مع الأطراف المعنية، يوجد لدى المجموعة خيارات بيع وشراء بشأن ملكية أسهم خاصة بمساهم آخر في إحدى الشركات الزميلة. يتم قياس هذه الخيارات كمشتقات مع التغيرات في القيمة العادلة المثبتة في قائمة الدخل (أنظر أيضاً إيضاح ٢٩).

يوضح الجدول أدناه ملخصاً بالبنود المغطاه، وأدوات التغطية والمشتقات التجارية، والقيمة العادلة لها. تشير المبالغ الإسمية إلى حجم المعاملات القائمة في نهاية السنة، ولا تعتبر مؤشراً على مخاطر السوق أو مخاطر الإئتمان.

٢٠١٤

وصف البنود المغطاه	أداة التغطية	المبالغ الإسمية	القيمة العادلة الإيجابية	القيمة العادلة السلبية
عمولات مدفوعة عن قروض بعمولة عائمة	مقايضات أسعار العمولات	٥٨٤,١٨٣	-	٣٠,٠٠٩
معاملات يتوقع حدوثها بشكل كبير	عقود صرف أجنبي آجلة	٤١٦,٨٢٩	-	٦٦,٦٥٤
عمولات مدفوعة بعملات أجنبية على قروض بعمولة عائمة	مقايضات أسعار العمولات بعملات مختلفة	١٦٦,١٢٥	-	٩,٧٣١
			-	١٠٦,٣٩٤
مشتقات تجارية	أدوات مشتقة			
خيارات الأسهم	خيارات شراء مشتراه	٥٥٠,٥٤٥	٢٥,٨٧٥	-
الإجمالي			٢٥,٨٧٥	١٠٦,٣٩٤

٢٠١٣

وصف البنود المغطاه	أداة التغطية	المبالغ الإسمية	القيمة العادلة الإيجابية	القيمة العادلة السلبية
عمولات مدفوعة عن قروض بعمولة عائمة	مقايضات أسعار العمولات	٢٥٠,٨٠٦	-	١١,٧٢٢
معاملات يتوقع حدوثها بشكل كبير	عقود صرف أجنبي آجلة	٦٥٨,٠٧١	١٦,٠٥٦	٤٣,١٧٥
عمولات مدفوعة بعملات أجنبية على قروض بعمولة عائمة	مقايضات أسعار العمولات بعملات مختلفة	٢٢٠,٨٢٦	-	١٩,٤٢٦
الإجمالي			١٦,٠٥٦	٧٤,٣٢٣

تتطلب المشتقات، في الغالب، عند نشأتها فقط التبادل المشترك للوعود مع تحويل قليل أو عدم تحويل للقيمة. تتطلب هذه الأدوات درجة عالية من الرفع المالي وتقلبات قليلة جداً في القيمة. إن التغيرات القليلة نسبياً في قيمة السعر المتعلق بعقد المشتقات يمكن أن يكون لها تأثيراً هاماً على الدخل أو عناصر حقوق الملكية بالمجموعة.

١٧ - **الإيرادات المؤجلة**

	٢٠١٤	٢٠١٣
الرصيد في بداية السنة	٦٢,٣٣٩	٧٦,٧٣٦
مصاريف سعه (قدره) مؤجلة	٦,٠٠٩	-
إيرادات السعة (القدرة) من الكهرباء المطفأة	(٨,٤٠٤)	(٨,٤٠٢)
إيرادات السعة (القدرة) من المياه المطفأة	(٥,٩٩٩)	(٥,٩٩٥)
الرصيد في نهاية السنة	٥٣,٩٤٥	٦٢,٣٣٩

١٨ - **المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها**

(١) نشأت الأرصدة المدينة والدائنة المذكورة أدناه نتيجة المعاملات مع الجهات ذات العلاقة.

فيما يلي بياناً بالمعاملاتوأرصدة نهاية السنة الهامة الناتجة عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:-

الجهة ذات العلاقة	العلاقــة	مبلغ المعاملة/الرصيد ٢٠١٤	مبلغ المعاملة/الرصيد ٢٠١٣
قائمة الدخل			
إيرادات		٩١٦,٧١٧	٨٨٦,٥١٩
دخل أتعاب خدمات (إيضاح ٢٣)		٤٢,٩٥٥	٢٣,٥٢٠
دخل عمولات خاصة على قروض لمشاريع مشتركة		٢٦,٠٣١	٨,٩٠٩
مصاريف عمولات خاصة على قروض المساهمين (إيضاح ٢٤)		٥,١٧٩	٦,٦٥١
المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة			
متداولة :			
شركة المرجان للمشاريع الكهربائية (هـ)	مشروع مشترك	٣,٢١٤	١٩٩,١١٨
شركة رابغ للكهرباء (هـ)	مشروع مشترك	١٧,٦٥٤	١٤٤,٥٢٦
شركة أكواباور سولر أفريقيا بوكبورت سي أس بي باوربلانت (بي تي واي) ليمتد (ب)	مشروع مشترك	٩٣٩	٩٢,٦١٢
شركة ركاء والشركات المنتسبة لها (د)	شركة منتسبة	٤٨,٤٤٢	٣٤,٦٢٤
شركة الشقيق للمياه والكهرباء (أ)	مشروع مشترك	٢٤,٠٩٦	٢٢,٤١٧
شركة الشعيبة للمياه والكهرباء (أ)	مشروع مشترك	١٣,٦٢٤	١٤,٣٣٣
شركة مشروع توسعة الشعيبة (أ)	مشروع مشترك	٩,٦٦٠	٨,١٧٧
شركة هجر لإنتاج الكهرباء (أ)	مشروع مشترك	٧٦,٩٠٠	٧,٤٩٠
شركة رابغ للمياه والكهرباء	شركة زميلة	٤٣,٦٠٩	-
شركة اس جي ايه مرافق القابضة	مشروع مشترك	-	٦,٥١٨
شركة تي اس كي إلكترونيكا واي سيستماس	شركات منتسبة	٩١	٦٢
شركة أريس إنجينيريا واي سيستماس	شركات منتسبة	١٢٢	٦٢
جهات ذات علاقة أخرى	شركات منتسبة	-	١٢,٠٥٥
		٢٣٨,٣٥١	٥٤١,٩٩٤
غير متداولة :			
شركة القرية للاستثمار	مشروع مشترك	١,٠١٢	٦٢٨
شركة رابغ للمياه والكهرباء (ح)	شركة زميلة	٢٣٦,٨٥٦	-
شركة أكواباور سولر أفريقيا بوكبورت سي أس بي باوربلانت بي تي واي ليمتد (ز)	مشروع مشترك	٢١٣,٠٦٣	٢١٣,٠٦٣
مساهمة الأقلية (و)	شركة منتسبة	-	١١,٦٠٠
قروض إسكان الموظفين	إدارة	-	١,٧٦١
		٤٥٠,٩٣١	٢٢٧,٠٥٢

الجهة ذات العلاقة	العلاقـة	مبلغ المعاملة/ الرصيد ٢٠١٤	مبلغ المعاملة/ الرصيد ٢٠١٣
المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة			
متداولة :			
قروض المساهمين (ي)	شركة منتسبة	٨٦,٨٤٤	-
شركة أبو عيان التجارية	شركة منتسبة	٥٤٢	-
جهات ذات علاقة أخرى	شركات منتسبة	١,٥٤٤	٨٧
الإجمالي		٨٨,٩٣٠	٨٧
غير متداولة :			
قروض المساهمين (ح)	شركات منتسبة	٨٨,٨٨١	٨٨,٥٣١
قروض المساهمين (ي)	شركات منتسبة	-	٣١,٩٧٨
جهات ذات علاقة أخرى	شركات منتسبة	١,٣٠٠	-
		٩٠,١٨١	١٢٠,٥٠٩

أ) تشتمل المبالغ المستحقة من شركات المشاريع، بشكل أساسي، على مبالغ مستحقة إلى الشركة الأولى الوطنية للتشغيل والصيانة (والشركات التابعة لها) لقاء خدمات التشغيل والصيانة المقدمة إلى هذه الشركات بموجب إتفاقية التشغيل والصيانة.

ب) يتضمن هذا البند مبلغ قدره ١٠٤ مليون زار أفريقي لقاء تكاليف المشاريع المدفوعة مقدماً لشركة بوكبورت. تحمل هذه الدفعات عمولة بواقع قدره ١٧,٥% سنوياً. تم، خلال السنة، تحويل هذه الدفعات المقدمة إلى الاستثمار في شركة بوكبورت كمساهمة في رأس المال الدائم (إيضاح ٧).

ج) يمثل هذا البند قروض المساهمين (حصة الأقلية) إلى شركة ايه سي إف للطاقة المتجددة المحدودة. تستحق القروض السداد في ٣١ أغسطس ٢٠٢٤، وتحمل عمولة خاصة قدرها ٥,٧٥% سنوياً.

د) يمثل جزء كبير من الذمم المدينة فواتير قائمة تتعلق بتزويد المياه المحلاة للمؤسسة العامة لتحلية المياه (العميل النهائي)، والتي قدمت فواتيرها من قبل شركة بوارج (إلى شركة ركاء السعودية للطاقة والماء المحدودة (ركاء السعودية). هناك ترتيبات مضمونة بين شركة ركاء السعودية والمؤسسة العامة لتحلية المياه لتزويد المياه المحلاة، والتي تم تجديدها لثلاث سنوات إضافية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. يشتمل الرصيد أيضاً على مبلغ مستحق من شركة ركاء للخدمات الدولية على حساب سداد التسهيل المرحلي نيابة عن شركة السفن العائمة لمشاريع المياه المحدودة.

هـ) يتعلق جزء كبير من المبالغ المستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بأتعاب الخدمات المقدمة (إيضاح ٢٠) وقد تم استلامها في ٢٠١٤ أنظر أيضاً (إيضاح أ).

و) بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٤، قامت شركة أعمال المياه والطاقة العربية بإعادة شراء حصة قدرها ١٠% في شركة نوماك لقاء عوض قدره ٢٣,٢ مليون ريال سعودي. بلغت القيمة العادلة للأسهم المعاد شراؤها ٢٠,٤ مليون ريال سعودي، وهو ما نتج عنه خسارة قدرها ٢,٨ مليون ريال سعودي تم تحميلها مباشرة على الأرباح المبقاة.

ز) قدمت المجموعة تسهيل لأجل قدره ٥٧١ مليون زار إفريقي لشركة أكواباور سولر أفريقيا بوكبورت سي أس بي باوربلانت بي تي واي ليمتد (بوكبورت) لتمويل تكاليف المشروع. يحمل التسهيل عمولة بواقع ١٠% سنوياً ولغاية تاريخ التشغيل التجاري، و ١٦% سنوياً اعتباراً من تاريخ التشغيل التجاري فصاعداً. يستحق التسهيل السداد على أقساط نصف سنوية ثابتة اعتباراً من ٣١ مايو ٢٠١٦ وتنتهي في ٣٠ نوفمبر ٢٠٣٢.

ح) يمثل هذا البند الدفعة المقدمة من قبل المجموعة والتي تمثل الحصة التناسبية للمبالغ المستحقة من شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء فيما يتعلق بإعادة التفاوض بشأن العقد (إيضاح ٧). تستحق هذه الدفعة السداد بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٩، أو في أي تاريخ آخر يتم الاتفاق عليه من قبل الجهات المقترضة المعنية، وتحمل عمولة خاصة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك السعودية زائداً هامش متفق عليه سنوياً.

ط) كما ورد في الإيضاحات ذات العلاقة حول القوائم المالية، يوجد للشركة المركزية لتوليد الكهرباء معاملات مع الشركة الوطنية للكهرباء حيث تمتلك الحكومة الأردنية حصص في كلا الشركتين.

ي) يمثل هذا البند قروض المساهمين (حصة الأقلية) إلى شركة أكواباورأورزازيت. تستحق القروض السداد شريطة توفر الأموال الكافية، وتحمل عمولة خاصة قدرها ٣,٤% سنوياً.

(٢) الدفعات المقدمة على حساب الاستثمار

يمثل هذا البند بشكل رئيسي دفعات مقدمة من قبل المجموعة قدرها ٨٤٩,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: لا شيء) إلى شركة إس جي أيه مرافق القابضة وشركة القرية للاستثمار والشركة السعودية الماليزية للمياه والكهرباء (مشاريع مشتركة للمجموعة) وذلك لتمويل سداد القرض المرحلي لشركة الجبيل للمياه والكهرباء وشركة هجر لإنتاج الكهرباء وشركة مشروع توسعة الشعيبة، على التوالي (الشركات المستثمرة النهائية). لا تحمل هذ الدفعات المقدمة أي عمولة خاصة وليس لها تاريخ سداد محدد.

وبتاريخ إعداد القوائم المالية، تدرس المجموعة مع المساهمين الآخرين لشركة إس جي إيه مرافق القابضة التحويل الكلي أو الجزئي لهذه المبالغ المقدمة إلى رأس المال و/ أو قرض المساهم و/ أو المساهمة في رأس المال الدائم وفقاً لشروط اتفاقيات المساهمين المعنيين.

١٩ - **رأس المال والإحتياطيات**

أ) رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل من ٥٤٧,٦٠٣,٧٢١ سهم (٢٠١٣: ٥١٩,٨٢٥,٩٤٤ سهم)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٢٠١٤

١ - خلال سبتمبر ٢٠١٤، قامت مؤسسة التمويل الدولية (آي أف سي) بالاكتتاب في ٢٧,٨ مليون سهم من أسهم الشركة بعلاوة قدرها ٣,٥ ريال سعودي للسهم، أي بإجمالي مبلغ قدره ٣٧٥ مليون ريال سعودي. ونظراً لدخول مؤسسة التمويل الدولية كمساهم في الشركة، فإنه سيتم محاسبة الشركة كمنشأة مختلطة بموجب الأنظمة الضريبية السعودية. تمثل علاوة الإصدار احتياطي نظامي غير متاح للتوزيع باستثناء ما هو مسموح به في حالة الاحتياطيات النظامية.

٢٠١٣

٢ - قامت الشركة خلال شهر يناير ٢٠١٣ بإصدار ٨٩,٤ مليون سهم إلى شركة سنابل للإستثمار المباشر (سنابل) ومصلحة معاشات التقاعد، بقيمة أسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

٣ - أصدرت الشركة، ٧٣,١ مليون سهم لبعض المساهمين الحاليين والشركة تابعة للشركة سداداً للقروض البالغة ٧٣١مليون ريال سعودي، بقيمة أسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم وذلك بموافقة المساهمين بالشركة في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٣ وإكمال الإجراءات النظامية.

تم إثبات التكاليف المتكبدة بشأن إصدار الأسهم ضمن حقوق الملكية:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
الأسهم المصرح بها والمدفعة بالكامل وقيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي	٥,٤٧٦,٠٣٧	٥,١٩٨,٢٥٩
تكلفة معاملات إصدار الأسهم	(٩,٨٢٢)	(٧,٣٠٠)
رأس المال	٥,٤٦٦,٢١٥	٥,١٩٠,٩٥٩

ب) أسهم الخزينة

يتم إثبات أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة المعاد شراؤها (أسهم خزينة) بالتكلفة، وتخصم من حقوق الملكية. لا يتم إثبات أية أرباح أو خسائر في الربح أو الخسارة بشأن شراء أو بيع أو إصدار، إلغاء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمجموعة. يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية والمبلغ المقابل، في حالة إعادة إصداره، ضمن حقوق الملكية. يتم إلغاء حقوق التصويت المتعلقة بأسهم الخزينة ولا توزع أية أرباح إليها.

خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية الذي عقد بتاريخ ٢٦ ذي القعدة ١٤٣٤هـ (الموافق ٢ أكتوبر ٢٠١٣)، قرر المساهمون بالإجماع إعادة شراء وإلغاء كافة أسهم الخزينة المملوكة من قبل الشركة التابعة للمجموعة.

ج) الإحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، قامت الشركة بتحويل ١٠% من صافي دخل السنة إلى الإحتياطي النظامي. تحتفظ المجموعة والشركات التابعة لها بإحتياطيات نظامية قدرها ٣٤٢,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٤٣,٥ مليون ريال سعودي) في قوائمها المالية. إن هذه الإحتياطيات غير قابلة للتوزيع كأرباح.

د) إحتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية

يمثل إحتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية الجزء الفعال من تغطية مخاطر التدفقات النقدية. يتم إثبات الربح أو الخسارة المؤجلة التراكمية على عمليات التغطية في قائمة الدخل الموحدة عندما تؤثر المعاملة المغطاه على الربح أو الخسارة. وبموجب شروط إتفاقيات التمويل، يجب الإبقاء على عمليات تغطية المخاطر حتى تاريخ الإستحقاق. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للجزء غير المخصص، إن وجد، من أدوات التغطية في قائمة الدخل الموحدة.

إضافة إلى ذلك، وطبقاً لطريقة حقوق الملكية المتبعة بشأن محاسبة الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (ويشار إليها جميعاً بـ "الشركات المستثمر فيها")، تدرج التغيرات الناتجة عن تغيرات القيمة العادلة بقدر التغطية الفعالة للتدفقات النقدية في حقوق الشركات المستثمر فيها مباشرة ضمن حقوق الملكية بالشركة وبقدر الالتزامات الحالية أو المتوقعة المتكبدة.

فيما يلي بياناً بالتغيرات التراكمية في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية المدرجة في حقوق المساهمين:

	شركات زميلة ومشاريع مشتركة (إيضاح ٧)	شركات تابعة	الإجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	(١,٢٩٦,١٩٧)	(٢٤,٨٧٧)	(١,٣٢١,٠٧٤)
صافي التغيرات في القيمة العادلة	٦٧٢,٤٢٣	٦,٨١٠	٦٧٩,٢٣٣
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	(٦٢٣,٧٧٤)	(١٨,٠١٧)	(٦٤١,٧٩١)
صافي التغيرات في القيمة العادلة	(٢٦٥,٢٤٥)	(١٦,٥٥٨)	(٢٨١,٨٠٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	(٨٨٩,٠١٩)	(٣٤,٥٧٥)	(٩٢٣,٥٩٤)

هـ) الاحتياطي الآخر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، يمثل الاحتياطي الآخر مطلوبات مالية قدرها ٢٧,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: لا شيء). تتعلق هذه المطلوبات المالية بخيارات البيع المكتتبة بشأن الأسهم المملوكة من قبل حقوق الأقلية في الشركات التابعة الموحدة. تم إثبات الالتزام التعاقدي لشراء أدوات الملكية كمطلوبات مالية في قائمة المركز المالي، وتم إثباته في الأصل بالقيمة الحالية للقيمة المستردة وتم إعادة تصنيفه خارج حقوق الملكية. تم إثبات التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة. وفي حالة انتهاء مدة العقد دون تنفيذ، فإنه سيتم إعادة تصنيف القيمة الدفترية للالتزام المالي إلى حقوق الملكية. أنظر أيضاً إيضاح (٢٩).

يوجد لدى الشركة أيضاً خيارات شراء بشأن الأسهم المملوكة من قبل مساهمي الأقلية في شركة تابعة.

٢٠ - **الإيرادات**

	٢٠١٤	٢٠١٣
بيع كهرباء	٥,٦٠٥,٦٤٧	٥,٦٦٩,٩١٤
بيع مياه	٢٧١,٠٩٢	٢٥٣,٢٨٤
خدمات مقدمة	٨١٩,٦٣٠	٦٧٢,٠٥٢
	٦,٦٩٦,٣٣٩	٦,٥٩٥,٢٥٠

تشتمل عمليات بيع الكهرباء للسنة على مبلغ قدره ٥,٣ مليار ريال سعودي (٢٠١٣: ٥,٣ مليار ريال سعودي) يتعلق بالكهرباء التي تم تزويدها من قبل الشركة المركزية لتوليد الكهرباء إلى الشركة الوطنية للكهرباء (الشركة المشتريه). يشتمل ذلك على تكلفة الوقود البالغة ٤,٨ مليار ريال سعودي (٢٠١٣: ٤,٨ مليار ريال سعودي) والتي تتم حالياً بموجب ترتيبات فورية إلى الشركة الوطنية للكهرباء. تمتلك الحكومة الأردنية حصص في هاتين الشركتين.

٢١ - **التكاليف التشغيلية**

	٢٠١٤	٢٠١٣
تكاليف وقود (إيضاح ٢٠)	٤,٨٢٢,٥٩٩	٤,٨١٣,٣٢٠
تكاليف مواد مباشرة وتشغيل محطات	٣٦٨,٨١٩	٢٧٥,٧٣٦
إستهلاك (إيضاح ٨)	٢٥١,٩٧٤	٢٦٦,٩٩٣
تكاليف موظفين	١٦٩,٠٠٦	١٣٧,٩٤٥
غاز طبيعي	١٤٤,٤٩٦	١٣٤,٦٥٢
تكاليف تطوير	٥٣,٩٣٨	٥٣,٨٦٩
تكاليف مباشرة أخرى	٦٣,٣٧٧	٧٤,٩٣٧
	٥,٨٧٤,٧٠٩	٥,٧٥٧,٤٥٢

٢٢ - **المصاريف العمومية والإدارية**

	٢٠١٤	٢٠١٣
رواتب ومزايا موظفين أخرى	٢٠٤,٥٤١	١٦٣,٨٤١
مخصصات (إيضاح ٢٢-١)	٤٠,١٤٩	٢٧,٧٧٤
شطب ممتلكات وآلات ومعدات	-	١٥,٩٢٤
أتعاب قانونية ومهنية	٣٤,٠٢٦	١١,٦٧٥
إتصالات	٧,٣٠١	٨,٦٩٩
سفر	١٥,٣٣٥	٧,٥٥٣
علاقات عامة	١١,٥٢٤	٧,٠٠٢
إستهلاك	٢٠,٧٢١	٦,٩٦٧
إيجار ومنافع عامة	٢٩,٩٢٩	١٢,٤٨٨
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٦,٣١٨	٣,٠٩٦
إصلاحات وصيانة	٩,٥٥٩	٢,١٢٩
أخــرى	٥,٣٠٤	٦,٢٧٧
	٣٨٤,٧٠٧	٢٧٣,٤٧٥

٢٢-١ يتضمن هذا البند مخصص ديون مشكوك في تحصيلها قدره ١٥,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢٧,٨ مليون ريال سعودي) يتعلق بإحدى الشركات التابعة وهي الشركة المركزية لتوليد الكهرباء بسبب تكاليف التشغيل والأعطال ومصاريف الطاقة.

٢٣ - **الإيرادات الأخرى**

	٢٠١٤	٢٠١٣
مطالبات تأمين	٦٧,٨٩١	٣٣,٣٣٣
أرباح على ودائع ثابتة	٣٥,٨٥٥	٢٠,٧٨٢
تعويضات أضرار	١٧,٣٧٤	٤,٠٨٥
أتعاب خدمات (إيضاح ١٨)	٤٢,٩٥٥	٢٣,٥٢٠
أخــرى	٨,٦١٦	١,١٣٧
	١٧٢,٦٩١	٨٢,٨٥٧

٢٤ - **الأعباء المالية**

	٢٠١٤	٢٠١٣
عمولة على قروض وتسهيلات طويلة الأجل	١٨٧,٨٥٦	١٦١,١٧٠
عمولة على خطابات ضمان	٢٢,٩٢٤	١٧,١٠٢
عمولة خاصة على قروض المساهمين (إيضاح ١٨)	٥,١٧٩	٦,٦٥١
خسائر (أرباح) تحويل عملات أجنبية	٧,٧٦٢	(٤٤,٦٣٩)
أعباء مالية أخرى	١,٩٨٩	١,٦٥٧
	٢٢٥,٧١٠	١٤١,٩٤١

٢٥ - **التعهدات والإلتزامات المحتملة**

خطابات الضمان

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، لدى الشركة التزامات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان وضمانات مشتركة صادرة بشأن التسهيلات البنكية لشركات المشروع وضمانات أداء قدرها ٤,٥ مليار ريال سعودي (٢٠١٣: ٣,١ مليار ريال سعودي).

٢٦ - **الإلتزامات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية**

بلغت الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية التي تم إثباتها كمصاريف خلال السنة ٧,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٥,٨ مليون ريال سعودي). تمثل الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية إيجارات مستحقة الدفع من قبل المجموعة لقاء إيجار المكتب حيث سينتهي الإلتزام المتعلق به خلال سنة.

٢٧ - **المعلومات القطاعية**

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية الخاصة بالمجموعة، إعتمدت الإدارة قطاعات الأعمال بشأن نشاطات المجموعة. تتكون عمليات المجموعة من الآتي:-

قطاع التوليد (الماء والكهرباء)

يشتمل هذا القطاع على مشاريع الطاقة والمياه العاملة أو قيد الإنشاء حالياً . إن لهذه المشاريع عقود طويلة الأجل مع جهات مشترية ذات تصنيف إئتماني جيد (لمزيد من التفاصيل بشأن الجهات المشترية المعنية، أنظر إيضاح ٣٤).

قطاع تطوير الأعمال وخدمات التشغيل والصيانة

يشتمل هذا القطاع على تطوير المشاريع الجديدة وتملك المشاريع القائمة، وتقديم خدمات التشغيل والصيانة لقطاع التوليد بموجب عقود طويلة الأجل. إن لعقود خدمات التشغيل والصيانة نفس المدة مثل العقود طويلة الأجل لشركات المشاريع التي تندرج ضمن قطاع التوليد. لم يتم تجميع قطاعات الأعمال لتكوين قطاعات الأعمال أعلاه التي يتم رفع التقارير بشأنها. تقوم الإدارة بمراقبة نتائج العمليات للوحدات العاملة بصورة مستقلة لغرض صنع القرار بشأن توزيع الموارد وتقويم الأداء. يتم تقويم أداء القطاع على اساس الربح أو الخسارة.

يتم حذف الإيرادات المتداخلة بين القطاعات عند توحيد القوائم المالية.

	قطاع التوليد (الطاقة والمياه)	قطاع تطوير الأعمال وخدمات التشغيل الصيانة	الإجمــالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٤			
الإيرادات	٥,٨٧٨,٨٢٩	٨١٧,٥١٠	٦,٦٩٦,٣٣٩
نتائج القطاعات	٢٣٣,٣٥٠	٢٤٤,٢٥٥	٤٧٧,٦٠٥
صافي الدخلمن شركات زميلة ومشاريع مشتركة	٣٥٨,١٩٩	٨,٩١٥	٣٦٧,١١٤
مصاريف عمومية وإدارية			(٣٨٤,٧٠٧)
الدخل من العمليات الرئيسية			٦٨٦,٦٩١
صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات	٥,٢٩٨,٨١٧	٣٦٥,٥٧١	٥,٦٦٤,٣٨٨
إجمالي الموجودات	٦,٥٧٣,٩٤٥	٨,٨٦٠,١٨٧	١٥,٤٣٤,١٣٢
إجمالي المطلوبات	٦,١٢٦,٨٨٩	١,٩٥٨,٨٨٦	٨,٠٨٥,٧٧٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٣			
الإيرادات	٥,٨٩٨,١٠٧	٦٩٧,١٤٣	٦,٥٩٥,٢٥٠
نتائج القطاعات	٣٩٤,٧٥٥	٣٩٢,٩٩٥	٧٨٧,٧٥٠
صافي الدخلمن شركات زميلة ومشاريع مشتركة	١٧٢,٩٤٧	١٨,٠١٣	١٩٠,٩٦٠
مصاريف عمومية وإدارية			(٢٧٣,٤٧٥)
الدخل من العمليات الرئيسية			٧٤٣,٦٦٤
صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات	٤,٤٣٥,٤٨٤	٣٥٦,٩٨٤	٤,٧٩٢,٤٦٨
إجمالي الموجودات	٧,٢٠٨,٧٣٥	٥,٧٧٢,٣٧٩	١٢,٩٨١,١١٤
إجمالي المطلوبات	٥,٤٥٤,٣٧٦	٦٦٠,٢٥٤	٦,١١٤,٦٣٠

يقع المركز الرئيسي للشركة في المملكة العربية السعودية وهناك عدد من الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة التي تقوم بتوليد الطاقة الكهربائية وتحلية المياه مقيمة في المملكة العربية السعودية. كما يوجد لدى الشركة حالياً شركات تابعة (الشركات التابعة في الخارج) تعمل في سلطنة عمان والمملكة الأردنية الهاشمية وبلغاريا. تساهم الشركات التابعة في الخارج بنسبة ٨٦% و ٢٥% (٢٠١٣: ٨٨% و ٢١%) من إيرادات وصافي أرباح المجموعة، على التوالي. تشتمل الإيرادات في الأردن على تكلفة الوقود والتي يتم تحميلها على الجهة المشتريه بموجب إتفاقيةالدعم فني. يشكل إجمالي موجودات ومطلوبات الشركات التابعة في الخارج ٤٤% و ٧٣% (٢٠١٣: ٥٣% و ٨٩%)، على التوالي من إجمالي موجودات ومطلوبات المجموعة.

٢٨ - **إدارة المخاطر**

تتعرض نشاطات المجموعة لمخاطر مالية مختلفة: مخاطر السوق (تشتمل على مخاطر العملات ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر أسعار العمولات الخاصة بالتدفقات النقدية ومخاطر السعر) ومخاطر الإئتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الكلي للمجموعة على الظروف غير المتوقعة بالسوقوذلك لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا. وفيما يلي ملخص بأهم أنواع المخاطر:

مخاطر الإئتمان

تمثل مخاطر الإئتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بإلتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الإئتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود إئتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

تقوم المجموعة بإسناد كافة مخاطر التأمين التي تعهدت بها شركة أكوا ري (شركة تأمين تابعة). تمثل موجودات إعادة التأمين الأرصدة المستحقة من شركات إعادة التأمين. تقدر المبالغ القابلة للاسترداد من شركات إعادة التأمين بطريقة مماثلة لمخصص المطالبات تحت التسوية أو المطالبات المسددة المتعلقه بوثائق التأمين الصادرة عن شركات إعادة التأمين وطبقاً لعقود إعادة التأمين ذات العلاقة. يمثل مخصص الأقساط غير المكتسبة الجزء من الأقساط المستلمة أو المستحقة القبض والمتعلق بالأخطار السارية المفعول بتاريخ إعداد القوائم المالية. تقوم شركة أكوا ري بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بشركات إعادة التأمين بعناية وذلك بإختيار مجموعة من شركات التأمين المصنفة من الدرجة "A" بدلاً من الاعتماد على شركة إعادة تأمين واحدة. كما توجد لدى شركة أكوا ري إجراءات بشأن إستراتيجية إعادة التأمين الخاصة بها وذلك لإدارة مخاطر الائتمان من خلال تبديل شركات إعادة التأمين التي انخفضت درجة التصنيف الائتماني لها.

وبتاريخ قائمة المركز المالي، لم تحدد الإدارة أية تركزات هامة في مخاطر الائتمان.وفيما يتعلق بمخاطر الإئتمان الناتجة عن الموجودات المالية الأخرى الخاصة بالمجموعة بما في ذلك شبه النقدية، تنشأ مخاطر الإئتمان التي تتعرض لها المجموعة نتيجة لإخفاق الطرف الآخر ويحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأدوات. يوضح الجدول أدناه الحد الأقصى لمخاطر الإئتمان المتعلقة ببنود قائمة المركز المالي.

	٢٠١٤	٢٠١٣
ارصدة لدى البنوك	١,٦٩٤,٧٨١	١,٢٠٧,٩٠٥
مدينون تجاريون، صافي	١,٥٨٩,٢٦٢	١,٥٦٥,٤٦٣
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٦٨٩,٢٨٢	٧٧٥,٣٦٦
القيمة المضافة والمبالغ الأخرى المستحقة من السلطات	٥١,٠٠٠	٣١,٨٨٢
أخـــرى	١٤,٣٨١	٣,٧٥١
	٤,٠٣٨,٧٠٦	٣,٥٨٤,٣٦٧

فيما يلي تحليلاً بالذمم المدينة التجارية حسب الأطراف الأخرى:

	٢٠١٤	٢٠١٣
حكومية وشبه حكومية :		
_ حكومة المملكة الأردنية الهاشمية (ضمانات حكومية)	١,٢٤١,٣٩٤	١,٤٢٦,١٢٠
_ بلغاريا	٧٥,٥٨٩	٤٨,٣٩٥
_ سلطنة عُمان (ضمان من الحكومة)	٤٣,٠١١	٤٨,٢٣١
_ الأخرى	٢٢٩,٢٦٨	٤٢,٧١٧
	١,٥٨٩,٢٦٢	١,٥٦٥,٤٦٣

مخاطر أسعار العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق. تخضع المجموعة لمخاطر أسعار العمولات بشأن الموجودات والمطلوبات المرتبطة بعمولة بما في ذلك الودائع البنكية والحسابات المكشوفة لدى البنوك والقروض لأجل.تقوم المجموعة بتغطية آثار مخاطر أسعار العمولات طويلة الأجل بإتباع استراتيجيات تغطية المخاطر والتي تشتمل على استخدام الأدوات المالية المشتقة.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية.

مخاطر العملات الأجنبية

تمثل مخاطر العملات الأجنبية المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية لأداء مالية ما بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تتعلق مخاطر التغيرات في اسعار الصرف الأجنبي التي تواجهها المجموعة بالتغيرات في النشاطات التشغيلية (وذلك عندما تكون الإيرادات أو المصاريف مسجلة بعملة تختلف عن عملة العرض الخاصة بالمجموعة)، وبصافي إستثمارات المجموعة في الشركات التابعة في الخارج. تقوم المجموعة بتغطية بعض مخاطر العملات الأجنبيةوذلك بإتباع استراتيجية تغطية المخاطر التي تشتمل على استخدام الأدوات المالية المشتقة.

٢٩ - **القيمة العادلة للأدوات المالية**

تتكون الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمدينين، بينما تتكون المطلوبات المالية من الحسابات المكشوفة لدى البنوك، والقروض لأجل، والدائنين والقيمة العادلة للمشتقات. تقيد المشتقات بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي بتاريخ إعداد القوائم المالية. إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى يتوقع بأن لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج صافيها في القوائم المالية عند وجود حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى المجموعة نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد.

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع أصل ما أو دفعه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية بين أطراف متعاملة في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تمت إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات

إن السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة الوصول إليها من قبل المجموعة. تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات أو المطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم.

إن قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدره الطرف المتعامل في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال الاستخدام الأمثل والأفضل لذلك الأصل أومن خلال بيعه إلى متعامل آخر في السوق سيقوم باستخدامه الاستخدام الأفضل والأمثل.

تستخدم المجموعة طرق تقويم ملائمة تتناسب مع الظروف وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات العلاقة، وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

ولغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، تقوم المجموعة بتحديد فئة الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات والمطلوبات.

يتم تقويم الخيارات باستخدام طرق التقويم الداخلية بالشركة. تحدد القيمة العادلة من خلال طرق التقويم المبنية على التدفقات النقدية المخصومة والتضمن خصم بشأن عدم إمكانية التسويق وعوامل محددة متوقعة تمثل المبالغ التي تأكدت المجموعة من أن المتعاملين بالسوق قد أخذوها بعين الاعتبار عند قيامهم بتسعير هذه الأدوات. إن التغير بواقع ٥٠ نقطة أساس في معدل الخصم المستخدم بشأن القيمة العادلة من الممكن أن يؤثر على قائمة الدخل بمبلغ قدره ١٣,٥ مليون ريال سعودي.

٣٠ - **تقويم تغطية المخاطر**

طبقاً لأحكام وشروط مستندات التمويل المبرمة من قبل الشركات التابعة والشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، فإن الجهات المقرضة تطالب هذه الشركات بتغطية المخاطر الناتجة عن تذبذب أسعار العمولات على مدى جزء كبير من فترة الدين. عليه، فإن هذه الشركات ملزمة بموجب مستندات التمويل بالحصول على أدوات مشتقة لحماية موقف الأطراف الأخرى من المشاريع وذلك كشرط مسبق للحصول على القرض. أبرمت هذه الشركات التابعة والزميلة والمشاريع المشتركة الخاصة بالمجموعة أدوات مشتقةلتغطية مخاطر أسعار العمولات طويلة الأجل. وحيث أن عمليات التغطية هذه يتم تخصيصها لتغطية مخاطر التدفقات النقدية وأنها مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر، فإن التغيرات الناتجة عن إعادة قياس الأدوات إلى قيمتها العادلة لا أثر لها على قائمة الدخل (بعد الأخذ بعين الإعتبار بأن تبقى التغطية فعالة)، أو على التدفقات النقدية للشركة المعنية. تدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن إعادة قياس أداة التغطية الفعالة ضمن حقوق الملكيةبالقيمة العادلة لهذه المشتقات المدرجة ضمن حقوق المساهمين مع ما يقابلها ويطابقها من مطلوبات أو موجودات (يتم تسوية الأثرين في قائمة المركز المالي مع بعضهما البعض).

لا تعكس القيمة العادلة السلبية الناتجة من مشتقات معدلات العمولات الحقيقة الإقتصادية للتدفقات النقدية المتوقع توليدها من قبل المجموعة (لأن الإيرادات مضمونة على مدى فترة العقد). كذلك، وحيث أن التعرفة المعنية قد تم تحديدها على أساس معدلات العمولات المغطاه من قبل المجموعة بموجب إتفاقياتالمشتقات المبرمة من قبل المجموعة، تعتقد الإدارة بأن التغير في معدلات العمولة هذه لن يؤثر على التدفقات النقدية للمجموعة (أي الإيرادات أو التكاليف). إضافة إلى ذلك، لا تقوم المجموعة بالمضاربة في المشتقات وليس لديها أي نية للتراجع عن تغطية المخاطر (لأنه سيتم الإحتفاظ بها على مدى عمر الأداة).

عليه، وبناءاً على ما تقدم، تقدم الإدارة أدناه قائمة المركز المالي الإفتراضية للمجموعة، وذلك في حالة عدم أخذ القيمة العادلة للأدوات المشتقة أعلاه بعين الإعتبار.

قائمة المركز المالي الموحدة فيما عدا أثر التغيرات الناتجة عن أدوات تغطية مخاطر أسعار العمولات:

	٢٠١٤	٢٠١٣
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	١,٦٩٥,٠٣٠	١,٢١٨,٦٧٠
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٢٣٨,٣٥١	٥٤١,٩٩٤
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون أخرون	٢,٠٦١,٤٣٠	١,٨٠٧,٨٩٦
بضاعة	٣٠٢,١١٣	٢٥٨,٧٠٤
إجمالي الموجودات المتداولة	٤,٢٩٦,٩٢٤	٣,٨٢٧,٢٦٤
الموجودات غير المتداولة		
إستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة	٢,٧٠٥,٣٨٨	٢,٤٢٦,٠١٠
ممتلكات وآلات ومعدات	٥,٦٦٤,٣٨٨	٤,٧٩٢,٤٦٨
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٤٥٠,٩٣١	٢٢٧,٠٥٢
دفعات مقدمة على حساب الإستثمار	٩٠٩,٥٢٤	٢٠,٠٠٠
مخزون وقود إستراتيجي	٥٩,٧٧٧	٩٠,٨٠١
القيمة العادلة للمشتقات	٢٥,٨٧٥	١٦,٠٥٦
موجودات أخرى	٧,٠٧٣	١,٩٦٦
شهرة	٢,٢٦٤,٦٧١	٢,٢٦٤,٦٧١
إجمالي الموجودات غير المتداولة	١٢,٠٨٧,٦٢٧	٩,٨٣٩,٠٢٤
إجمالي الموجودات	١٦,٣٨٤,٥٥١	١٣,٦٦٦,٢٨٨
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة		
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	١,٧٧١,٦٦٢	١,٧٢٩,٤٠٤
تسهيلات قصيرة الأجل	١,٥٧٢	٢٧١,٩٥٢
قسط متداول من قروض وتسهيلات طويلة الأجل	٣١٩,٣٦٠	٥٤١,٥٤٤
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٨٨,٩٣٠	٨٧
زكاة وضريبة	٤١,٢٦٨	١٧,٢٦٢
إجمالي المطلوبات المتداولة	٢,٢٢٢,٧٩٢	٢,٥٦٠,٢٤٩
المطلوبات غير المتداولة		
قسط غير متداول من قروض وتسهيلات طويلة الأجل	٥,٣٢٥,٩٨٦	٣,٠٩٧,٤٦٥
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٩٠,١٨١	١٢٠,٥٠٩
القيمة العادلة للمشتقات	٦٦,٦٥٤	٤٣,١٧٥
مطلوبات مالية	٢٧,١٨٠	-
مطلوبات ضريبية مؤجلة	١١٢,١٥٠	٩٧,٤٣٥
إيرادات مؤجلة	٥٣,٩٤٥	٦٢,٣٣٩
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٧٧,٥٢٢	٦٢,٢٤٦
مطلوبات أخرى	٦٩,٧٢٥	٤٠,٠٨٤
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٥,٨٢٣,٣٤٣	٣,٥٢٣,٢٥٣
إجمالي المطلوبات	٨,٠٤٦,١٣٥	٦,٠٨٣,٤٨٢
حقوق الملكية		
رأس المال	٥,٤٦٦,٢١٥	٥,١٩٠,٩٥٩
علاوة إصدار	٩٧,٢٢٢	-
إحتياطي نظامي	١٩٤,٢٢٩	١٤١,٠١٤
أرباح مبقاة	١,٥٤١,٤٤٣	١,٠٨٢,٧٦٩
إجمالي حقوق المساهمين قبل احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية والاحتياطات الأخرى	٧,٢٩٩,١٠٩	٦,٤١٤,٧٤٢
احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية	(٣٠,٠٥٥)	٨,٤٢٠
احتياطات أخرى	(٢٧,١٨٠)	-
إجمالي حقوق المساهمين	٧,٢٤١,٨٧٤	٦,٤٢٣,١٦٢
حقوق الأقلية	١,٠٩٦,٥٤٢	١,١٥٩,٦٤٤
إجمالي حقوق الملكية	٨,٣٣٨,٤١٦	٧,٥٨٢,٨٠٦
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية	١٦,٣٨٤,٥٥١	١٣,٦٦٦,٢٨٨

٣١ - **صافي حقوق الملكية الملموسة**

يوضح الجدول أدناه صافي حقوق الملكية الملموسة الخاصة بالمجموعة. يعرف صافي حقوق الملكية الملموسة طبقاً لما هو محدد من إدارة المجموعة بأنه إجمالي حقوق المساهمين بالمجموعة قبل احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية (والتي تتكون من العناصر أدناه) ويخصم منها القيمة الدفترية للشهرة المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة بتاريخ إعداد القوائم المالية.

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
رأس المال	٥,٤٦٦,٢١٥	٥,١٩٠,٩٥٩
علاوة إصدار	٩٧,٢٢٢	-
احتياطي نظامي	١٩٤,٢٢٩	١٤١,٠١٤
أرباح مبقاة	١,٥٤١,٤٤٣	١,٠٨٢,٧٦٩
حقوق الأقلية	١,٠٠٠,٠٢٢	١,٠٩٣,٥٣٣
	٨,٢٩٩,١٣١	٧,٥٠٨,٢٧٥
ناقصاً: الشهرة	(٢,٢٦٤,٦٧١)	(٢,٢٦٤,٦٧١)
صافي حقوق الملكية الملموسة	٦,٠٣٤,٤٦٠	٥,٢٤٣,٦٠٤

٣٢- **الأحداث اللاحقة**

بعد نهاية السنة، قامت المجموعة وفقاً لطبيعة نشاطها بإبرام اتفاقيات متعددة أو تجري التفاوض بشأنها بما في ذلك اتفاقيات شراء الحصص وبيع المعدات الرأسمالية. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه الاتفاقيات أي تأثير جوهري على المركز المالي للشركة ونتائجها كما في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٣٣- **إعتماد القوائم المالية الموحدة**

أعتمدت القوائم المالية الموحدة من مجلس الإدارة بتاريخ ١١ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٥).

٣٤- **أرقام المقارنة**

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.

٣٥- **الشركات التابعة النهائية الرئيسية والشركات الزميلة والمشاريع المشتركة**

فيما يلي بياناً بالشركات الرئيسية التابعة والزميلة والمشاريع المشتركة الخاصة بشركة أعمال المياه والطاقة العربية المحدودة:-

المنشأة	الشركة التابعة/ الشركة الزميلة/ المشروع المشترك (*)	الطاقة السعة المتعاقد عليها: المشروع	الطاقة السعة المتعاقد عليها: حصة أكواباور	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية للمجموعة ٢٠١٤	نسبة الملكية الفعلية للمجموعة ٢٠١٣
شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء	شركة زميلة	طاقة: ٣٦٠ ميغاواط مياه: ٦٠٠,٠٠٠م٣/يومياً بخار: ١,٣٢٠ طن/ساعة	طاقة: ٨١ ميغاواط مياه: ٢٣٤,٦٧٦م٣/يومياً بخار: ٢٩٤ طن/ساعة	تأسست في المملكة العربية السعودية لإنشاء وتملك وتشغيل محطة توليد الطاقة والمياه والبخار لمدة ٢٥ سنة بموجب إتفاقية تحويل الطاقة والمياه والكهرباء مع شركة رابغ للتكرير والبتروكيماويات. بدأت هذه الشركة عملياتها التجارية خلال شهر يونيو ٢٠٠٨.	%٣٧	%٣٧
شركة بوارج لتحلية المياه المحدودة	شركة تابعة	مياه: ٥٠,٠٠٠م٣/يومياً	مياه: ٣٢,٤٢٥م٣/يومياً	تأسست في المملكة العربية السعودية، وتقوم بإنتاج وتشغيل وصيانة محطات تحلية المياه المثبتة على البوارج والسفن. بدأت هذه الشركة عملياتها التجارية خلال شهر يوليو ٢٠٠٨.	%٦٤,٨٠	%٦٤,٨٠
شركة مشروع توسعة الشعيبة	مشروع مشترك	مياه: ١٥٠,٠٠٠م٣/يومياً	مياه: ٤٥,٠٠٠م٣/يومياً	تأسست في المملكة العربية السعودية، وأبرمت إتفاقية شراء مياه لمدة ٢٠ سنة مع شركة المياه والكهرباء. بدأت هذه الشركة عملياتها التجارية خلال شهر نوفمبر ٢٠٠٩.	%٣٠	%٣٠
شركة الشعيبة للمياه والكهرباء	مشروع مشترك	طاقة: ٩٠٠ ميغاواط مياه: ٨٨٠,٠٠٠م٣/يومياً	طاقة: ٢٧٠ ميغاواط مياه: ٢٦٤,٠٠٠م٣/يومياً	تأسست في المملكة العربية السعودية، وتقوم بتزويد الطاقة والمياه المحلاة بموجب إتفاقية شراء المياه والطاقة مع شركة المياه والكهرباء لمدة ٢٠ سنة. بدأت هذه الشركة عملياتها التجارية خلال شهر يناير ٢٠١٠.	%٣٠	%٣٠
شركة الشقيق للمياه والكهرباء	مشروع مشترك	طاقة: ٨٥٠ ميغاواط مياه: ٢١٢,٠٠٠م٣/يومياً	طاقة: ٣٤٠ ميغاواط مياه: ٨٤,٨٠٠م٣/يومياً	تأسست في المملكة العربية السعودية، وأبرمت إتفاقية شراء الطاقة والمياه مع شركة المياه والكهرباء لمدة ٢٠ سنة. بدأت هذه الشركة عملياتها التجارية خلال شهر أغسطس ٢٠١٠.	%٤٠	%٣٤
شركة الجبيل للمياه والطاقة	مشروع مشترك	طاقة: ٢,٧٤٤ ميغاواط مياه: ٨٠٠,٠٠٠م٣/يومياً	طاقة: ٥٤٩ ميغاواط مياه: ١٦٠,٠٠٠م٣/يومياً	تأسست في المملكة العربية السعودية، وأبرمت إتفاقية شراء الطاقة والمياه مع شركة مرافق لتزويد المياه والكهرباء لمدة ٢٠ سنة. بدأت هذه الشركة عملياتها التجارية خلال شهر أكتوبر ٢٠١٠.	%٢٠	%٢٠
شركة رابغ للكهرباء	مشروع مشترك	طاقة: ١,٢٠٤ ميغاواط	طاقة: ٤٨٢ ميغاواط	تأسست في المملكة العربية السعودية، وأبرمت إتفاقية تحويل الكهرباء مع الشركة السعودية للكهرباء لمدة ٢٠ سنة من تاريخ إكمال المشروع. بدأت العمليات التجارية في ديسمبر ٢٠١٣.	%٤٠	%٤٠

فيما يلي بياناً بالشركات الرئيسية التابعة والزميلة والمشاريع المشتركة الخاصة بشركة أعمال المياه والطاقة العربية المحدودة - تتمة:-

المنشأة	الشركة التابعة/ الشركة الزميلة/ المشروع المشترك (*)	الطاقة السعة المتعاقد عليها: المشروع	الطاقة السعة المتعاقد عليها: حصة أكواباور	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية للمجموعة ٢٠١٤	نسبة الملكية الفعلية للمجموعة ٢٠١٣
شركة هجر لإنتاج الكهرباء	مشروع مشترك	طاقة: ٣,٩٢٧ ميغاواط	طاقة: ٦٨٧ ميغاواط	تأسست في المملكة العربية السعودية، وأبرمت إتفاقية شراء الطاقة مع الشركة السعودية للكهرباء لمدة ٢٠ سنة من تاريخ إكمال المشروع. بدأت العمليات التجارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بإكتمال وحدة واحدة والتوقع أن تبدأ عملياتها في مارس ٢٠١٥.	%١٧,٥٠	%١٧,٥٠
شركة المرجان لإنتاج الكهرباء	مشروع مشترك	طاقة: ١,٠٥٠ ميغاواط	طاقة: ٦٦٦ ميغاواط	تأسست في المملكة العربية السعودية، وأبرمت إتفاقية شراء الطاقة مع الشركة السعودية للكهرباء لمدة ٢٠ سنة ويتوقع أن تبدأ العمليات التجارية للمشروع في يونيو ٢٠١٧.	%٥٠,٠٠	%٥٠,٠٠
الشركة الوطنية الأولى للتشغيل والصيانة وللخدمات المحدودة (نوماك)	شركة تابعة	-	-	تأسست في المملكة العربية السعودية خلال عام ٢٠٠٥، وتقوم بتقديم خدمات التشغيل والصيانة بموجب عقود طويلة الأجل (بصورة مباشرة أو كمقاول من الباطن) لشركة الشعيبة للمياه والكهرباء، وشركة الشقيق للمياه والكهرباء، وشركة توسعة مشروع الشعيبة، وشركة رابغ للكهرباء، وشركة هجر لإنتاج الكهرباء، وبوارج. كما تمتلك هذه الشركة ١٠٠% من حقوق التشغيل والصيانة لشركة الجبيل للمياه والكهرباء (من خلال شركة ذات أغراض خاصة)، كما تمتلك هذه الشركة ٥٠% من حقوق التشغيل والصيانة لشركة أكوا بركاء (أنظر الشركات المحلية في ٢٠١٤) [illegible]	%١٠٠	%١٠,٠٠
الشركة الوطنية الأولى للتشغيل والصيانة ("نوماك - عمان")	شركة تابعة	-	-	تأسست في سلطنة عمان خلال عام ٢٠١١ للقيام بالتشغيل والصيانة لشركة أكوا بركاء	%٩٩,٩٩	%١٩,١٩

فيما يلي بياناً بالشركات التابعة الرئيسيةللشركة أكواباور جلوبال هولدينغز:-

المنشأة	شركة تابعة (*)	الطاقة السعة المتعاقد عليها: المشروع	الطاقة السعة المتعاقد عليها: حصة أكواباور	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية للمجموعة ٢٠١٤	نسبة الملكية الفعلية للمجموعة ٢٠١٣
شركة أكواباور بركاء اس ايه او جي	شركة تابعة	طاقة: ٤٢٧ ميغاواط مياه: ٤٢,٠٠٠م٣/يومياً وتوسعة: ٤٥,٤٦٠م٣/يومياً	طاقة: ١٧٩ ميغاواط مياه: ١٧,٦٠٢م٣/يومياً و ١٩,٠٥٣م٣/يومياً	تأسست في سلطنة عمان، وتقوم بإنشاء وتشغيل محطة كهرباء وتحلية مياه في ولاية بركاء. بدأت هذه الشركة عملياتها التجارية خلال شهر يونيو ٢٠٠٣. [illegible] ٢٠١٠، إضافة إلى حصة فعلية قدرها ٧٢,٢ % في خدمات [illegible]	%٤١,٩١	%٤١,٩١
الشركة المركزية لتوليد الكهرباء	شركة تابعة	طاقة: ١,٥١٥ ميغاواط	طاقة: ٦١٠ ميغاواط	تأسست في الأردن، وتقوم بتوليد الطاقة الكهربائية وتزويد الكهرباء للشركة الوطنية للكهرباء بموجب اتفاقيات شراء الكهرباء. [illegible] ١٩٩٩، [illegible] ٢٠١١ و ٢٠١٢.	%٤٠,٩٣	%٤٠,٩٣
شركة أكواباور كارد بي في (سابقاً أرديز بي باترز أي أو بي)	شركة تابعة	طاقة: ٦٠ ميغاواط	طاقة: ٢٦ ميغاواط	تأسست في بلغاريا، وتقوم بتزويد الطاقة الشمسية للشركة الوطنية للكهرباء في بلغاريا. بدأت الشركة عملياتها التجارية خلال شهر يونيو ٢٠١٢.	%٤٣,٠	%٤٣,٠

إن الشركة التابعة التالية هي شركة تابعة رئيسية لشركة أكواباور - البحرين

المنشأة	الشركة التابعة *	الطاقة السعة المتعاقد عليها: المشروع	الطاقة السعة المتعاقد عليها: حصة أكواباور	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية للمجموعة ٢٠١٤	نسبة الملكية الفعلية للمجموعة ٢٠١٣
شركة أكواباور أورزازيت (أورزازيت)	شركة تابعة	طاقة: ١٦٠ ميغاواط	طاقة: ١٠٩ ميغاواط	تأسست في المملكة المغربية، وتقوم بتوليد الطاقة الشمسية باستخدام تقنية الطاقة الشمسية المركزة، ويتوقع أن تبدأ عملياتها التجارية خلال النصف الثاني من عام ٢٠١٥.	%٦٨,١٠	%٦٨,١٠
أكوا جوسي إلكتريك أوريتيم في ويتارت مالي أي تكاريت أيه إس	شركة تابعة	طاقة: ٩٥٠ ميغاواط	طاقة: ٩٥٠ ميغاواط	تأسس في تركيا وتقوم بتوليد الطاقة باستخدام الدورة المركبة في محطة الطاقة والتي يتوقع أن تبدأ عملياتها التجارية خلال النصف الأول من عام ٢٠١٦.	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠

إن الشركة التالية هي مشروع مشترك تابع لشركة أكواباور – أفريقيا هولدينغ:

المنشأة	المشروع المشترك *	الطاقة السعة المتعاقد عليها: المشروع	الطاقة السعة المتعاقد عليها: حصة أكواباور	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية للمجموعة ٢٠١٤	نسبة الملكية الفعلية للمجموعة ٢٠١٣
شركة أكواباور سولر أفريقيا بوكبورت سي اس بي باوربلانت (بي تي واي) ليمتد	مشروع مشترك	طاقة: ٥٠ ميغاواط	طاقة: ٢٠ ميغاواط	تأسست في جمهورية جنوب أفريقيا، وتقوم بتوليد الطاقة باستخدام تقنية الطاقة الشمسية المركزة. يتوقع أن تبدأ الشركة عملياتها التجارية خلال النصف الثاني من عام ٢٠١٥.	%٤٠,٠٠	%٤٠,٠٠

(*) تم توحيد كافة الشركات التابعة المذكورة طبقاً لما ورد بالإيضاح ٢،تمت المحاسبة عن الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية طبقاً للسياسة المحاسبية المذكورة بالإيضاح ٣.