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

ACWA POWER أكوا باور

(شركة مساهمة سعودية)

تابع إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٧ - الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

الحركة لعام ٢٠١٥

المكان	نسبة الملكية %	الرصيد الافتتاحي	الإضافات (الإستبعادات)	الحصة في صافي الدخل (الخسارة)	توزيعات الأرباح المستلمة	الحصة في احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الرصيد الختامي
المملكة العربية السعودية	%٣٧,٠٠	٤٦٠,١٩٤	-	٤٥,٣٣٧	-	-	-	٥٠٥,٥٣١
مملكة البحرين	%٣٣,٣٣	٤٨,١٥٣	-	٤٠,٢٥٨	(٣١,٧٥٣)	-	-	٦٦,٨٣٨
المملكة العربية السعودية	%٦٦,٦٧	(٤٩,٩٢٨)	-	٥٣,٦٥٥	(٣٣,٩٧٢)	٣٧,٦٣٨	-	(١٨,١٧٥)
المملكة العربية السعودية	%٥٠,٠٠	٩٩٦,٧٦٨	٥٢,١٤٥	٩٧,٤١٦	(٣٦,٢٢٩)	٤١,٥٩٢	-	١,١١٨,٥٣٧
مملكة البحرين	%٤٠,٠٠	١٢,٣٠١	-	٧,٢٠٢	(٦,٢٢٦)	-	-	١٣,٢١١
مملكة البحرين	%٢٠,٠٠	١٢,٣٢١	-	٧,٢٠٢	(٦,٢٢٦)	-	-	١٣,٢٩٧
المملكة الأردنية الهاشمية	%٥٠,٠٠	٣,٠٥٢	-	١,٠٦٤	(١,٠٦٦)	-	-	٣,٠٥٠
المملكة العربية السعودية	%٢٠,٠٠	(١٣,٠٦٢)	(٣٦,٨٤٠)	٨,٥٤٣	-	(٧,٤٧٦)	-	(٤٢,٨٤٥)
المملكة العربية السعودية	%٤٠,٠٠	٥٠٩,٨٦٥	(٦٦,٠٠٠)	٧١,٠٥٤	-	٧٤,١٦٤	-	٥٨٩,١٨٣
جنوب إفريقيا	%٧٠,٠٠	٨٦٦	-	٨٨٦	-	-	(٣٠٦)	٩٧٢
بلغاريا	%٥٠,٠٠	٨١١	-	٣٧٣	-	-	-	١,١٨٢
جنوب إفريقيا	%٤٠,٠٠	٨٦,٦٥١	-	٩٠,٨٠٢	(٥,٠٣٦)	٣٤,٢٢٨	(٧٢,٩٤٤)	١٣٣,١٩٨
الإمارات العربية المتحدة	%٤١,٦٥	-	-	١,٠٠٨	(٦)	٣,٦٣٤	-	٤,٦٣٦
الإمارات العربية المتحدة	%٥٠,٠٠	-	-	٢,٢٨٧	(١٠,٦٦٦)	(١٠,٦٦٦)	-	(٨,٦٦٦)
المملكة العربية السعودية	%٥٠,٠٠	-	-	-	(١٥٤)	(٩٦٢)	-	(١١١,٣٩٠)
		(١,٠٧٢)	(١٠,٧٢٨)	(٢٠,٨٢٠)	-	-	-	(٣٢,٦٢٠)
		١,٧٥٤,٦٦٦	٥٠٤,٨٧٥	٢٦٩,٢٤٧	(١٦٦,٠٣٤)	٢٠٧,١٨٣	(٧٣,٢٥٣)	٢,٥٣٣,٩٩٠

يتكون هذا البند من الآتي :

إستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة	٢,٦٤٣,٩٨٨
الحصة في إحتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية	(٨٨٩,٠١٩)
النقدية للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة	(٢٢٣,٧٧٤)
استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة	١,٧٥٤,٩٦٩

١ تمثل الإضافة في شركة أكوا باور سول أفريقيا بوكيورت سي أس بي وتي واي ليمتد المساهمة في رأس المال من قبل المجموعة.
٢ خلال ٢٠١٤، قام أحد المشاريع المشتركة بإعادة جزء من المساهمة في رأس المال المقدمة من قبل المجموعة.

يبين الجدول أدناه البيانات المالية الملخصة للشركات 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:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	نسبة الملكية الفعلية العائدة للمجموعة	الموجودات المتداولة	الموجودات غير المتداولة	المطلوبات المتداولة	المطلوبات غير المتداولة	حقوق الملكية	الإيرادات	الأرباح (الخسائر)
شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء	%٣٧,٠٠	٦,٠٩٨,٨٧١	٦,١٤٠,٥٤٢	٦,١٥٠,٠٤٧	٤,٨٢٤,٨٦٧	٧٧٣,٨٩٩	٦١٦,٠٧٥	١٣١,٥٣٤
شركة رابغ للكهرباء	%٤٠,٠٠	٢١٤,٢٦٧	٨,٢٥٧,٣٠٥	٧٣,٤١٩	٦,٩٢١,٢٨٩	١,٩٠٧,٦٧٣	٩٧١,٩٣٣	١٧٧,٦٣٥
شركة التحلية والطاقة الكهربائية	%٦٦,٦٧	٦٣٢,٢٧٥	١٢,٤١٨,٠٨٠	٣١٧,٧٥٢	٦,٦٤٧,٥٥٠	٢,١٢٩,٥٢٣	١,٠٠١,١٣٧	٢٤٨,٧٩٣
شركة المشاريع المائية للمياه والكهرباء	%٢٠,٠٠	٧٠,٣٦٠,٥٦	٢٠,٦١٤,٧٧	٦٦٠,٠٧٠	٥٣٨,٦٠٠,٨٤٠	٢,١٥٧,٥٠٣	١٥١,٤١٢	٢,٧٩٧
شركة مشروع توسعة الشعيبة	%٣٠,٠٠	٤٣,٦٨٥	٧٣٩,٥٩٩	٢٠,٢٤١	٦٦٧,٢٦٩	(١١٣,٤٦٠)	١١٥,٥٨٢	١١٥,٥٨٢
شركة التحقيق للمياه والكهرباء	%٤٠,٠٠	١٥٧,٥١٧	٥,٨٣٦,٥١١	٣١٥,٥٣٠	٥,١٧٣,٧٥١	(٩٦٦,٨٤٨)	٨٠١,٧٠٧	١٥٩,٩٨٠
شركة المرجان للمشاريع الكهربائية	%٥٠,٠٠	١٥٨,٦١٩	٣,٩٣٦,٦٠٥	٢٦٦,١٠٧	٣,٢٧٨,١٦٩	(٢٧٩,٠٤٠)	١,٤٣١,٥٩١	(٣,٠٩)
شركة حجر لإنتاج الكهرباء	%١٧,٥٠	٥٧١,٩٨٧	٩,٨٩٥,٣٠٠	٧٤١,٤٢٧	٧,٧٩١,٤١٣	(٣,٠٧٤,٨٠)	٢,٦٤١,٨٥٥	٥١,٥٨٩
أكوا باور سول أفريقيا بوكيورت سي أس بي بلوريلاتس بي تي واي ليمتد	%٤٠,٠٠	١٩,٣٣٢	٢٠,٠٦٠	٨١٨,٣٥٩	١,١٦٠,٦٤٨	(٢٦٦)	٣٤١,٢٧٣	(١٣,٥٤٤)
شركة طفار للتوليد	%٤٥,٠٠	١٢٩,٥٨١	٨٨١,٥١٣	٣١٣,٦٤٤	٤١٤,٦٥١	(٢٤,٣٣٢)	٣٠٧,١٣١	٦,٢٧٨
		٧,٨٧٦,٩٠١	٥٧,٧١٢,٨٢٩	٣,٤٥١,٧٥٦	١١,٩٩٤,٥٠٧	(٣,٥٣٤,٦٩٤)	٥,٨٤٣,٥٨٧	٩٨٨,٥٩٥
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤								
شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء	%٣٧,٠٠	٤٠٦,٤٤٣	٥,٤٧٣,٨١٦	٥,٤٧٣,٨١٦	٦٤٢,٣١٥	-	٦٣١,٩٢٠	١٥٥,٣١٣
شركة رابغ للكهرباء	%٤٠,٠٠	٢٢٢,٦٦٩	٨,٤٦٤,٨٦٤	١,٨٩٥,٠٣٨	١,٨٩٥,٠٣٨	(٦١٦,٧٢٠)	٧,٣٠٣,٨١٨	٢,٠٤,٥٧٩
شركة الجدول للمياه والكهرباء	%٢٠,٠٠	٧١١,٥٠٠	١,١٧٥,٩٨٠	٢,١٥١,٨٠٠	(١,٢٦١,٨١٤)	١,٢٢٢,٣١٤	٣٦٠,٣٠٠	٢٥١,٨٠٠
شركة المشروع المائية للمياه والكهرباء	%٣٠,٠٠	٤٦١,٤٣٣	١,٠٨٦,٢٢٧	٢,٠٥٤,٤٤٧	(٦٧٠,٧٥٤)	٦٠,٧١,٣٨٨	١,٠٧٦,٢٢٧	٣١١,٢٢٧
شركة مشروع توسعة الشعيبة	%٣٠,٠٠	٤٤,٩٨٠	١٥١,٩٧١	٢٠٣,٧٠٤	(٦٧,١٦٩)	١٨٤,٣٨٤	٢٥,٩٧٩	١٠,١١٢
شركة التحقيق للمياه والكهرباء	%٤٠,٠٠	١٤٧,١٠٨	٥,٨٣٦,٦٠٦	٧٧٤,٥٣٩	(٦٧٠,٤٤٩)	٥,٤٥٩,٣٠١	٣٢٠,٠٨٥	١,٥٥٤,٢٦٢
شركة المرجان للمشاريع الكهربائية	%٥٠,٠٠	٢٥,٧٩٧	٣,٣٣٩,٦٣٠	٥٣,٠٠٢	(٢٣٠,٥٠٣)	١,٧١١,٧٤٤	١,٥١٧,٠٥٠	(٧٠٦)
شركة حجر لإنتاج الكهرباء	%١٧,٥٠	٣٦٦,٥٥٧	٩,٧٦٥,١٠٤	٩٤٠,٠٦	(١٦٤,٦٨٥)	٧,٤٩١,٧٤٤	٢,٦٨٠,٤٤٦	٨٥,٣٠٦
أكوا باور سول أفريقيا بوكيورت سي أس بي بلوريلاتس بي تي واي ليمتد	%٤٠,٠٠	٢٥,٠٧٨	١,١١٠,٦١٤	١,١١٠,٦١٤	(٧٢,١٣٦)	٧٤٩,٩٧٤	٢٥٦,٩٢٩	٧,٥٨٨
		٢,٣٩٧,٦٧١	٥١,٠٦٢,٨٦٢	٦,٤٠٩,٦٨٧	٤٧,٤٦٦,٦٩٧	(٤,١٤٤,٧١٩)	٥,٠٢٠,٣٨٠	٢,١٣٠,٦٤٦

٨ - الممتلكات والآلات والمعدات

تم حساب الإستهلاك بإستخدام المعدلات التالية :

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

	الأراضي والمباني	المصانع والآلات والمعدات	الأثاث والتركيبات	معدات الأنشور	الوبارج	المعدات المكتبية وأجهزة الحاسب الآلي	قطع الغيار الرأسمالية	السيارات	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي ٢٠١٥	الإجمالي ٢٠١٤
التكلفة:											
في بداية السنة	٧٥٧,٦٢٣	٦,٥٤٧,٠٢٦	٣٧,٧٧٤	١٦,٢٨٤	٨٦,٥٩٦	٦٦,١٠٧	٤٥,٦٦٤	٢٨,٢٥٢	٢٠,٠٩٠,٠١٢	٩,٦٧٤,٨٤٣	٨,٤٢٤,٢٥٢
إضافات/(تحويلات) للممتلكات	٤,٤٧٤	٢٧٢,٨٦٥	٢,٨٩٧	-	-	٩,٩٧٣	٦,٧٥٣	٢,٠٠٣	٣٧٤,٢٠٣	٦٩٠,٦٧٠	٢٧٢,٨٦٥
المستبعدات/المشطوبات	(١٠٠,١)	-	(٢٢١)	-	-	(٤,٥٣١)	-	-	(٣٣,٧٠٣)	(٣٧,٧٠٣)	(١٠٠,١)
في نهاية السنة	٧٦١,٨٠٦	٦,٧٩٠,١٣٨	٣٩,٩٤٠	١٦,٢٨٤	٨٦,٥٩٦	٧١,٥٤٤	٢٩,٤٢١	٣٩,٧٧٣	٢٠,٣١٢,٨٤٦	٩,٦٦٤,٨٤٣	٨,٤٢٤,٢٥٢
الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة:											
في بداية السنة	٥٥,٥٣٤	٣,٣٤٢,٦٣١	٢٤,٢٤٥	١٦,٢٨٤	٣,٥٧٤	٤٣,٨٤١	٢٤,٥١١	٢٣,٠٢٩	٤,٠٠٦,٠٤٥	٣,٦٦٦,٧٥٤	٣,٦٦١,٧٥٤
المحمل للسنة	٢٣,٠٥٤	٢١٣,٧٣٧	٣,٨٣١	-	٣,٩٢٣	٦,٢٥٧	١,٢٠٤	٢,٥٠١	٧٥٤,٥٠٧	٧٢٧,٦٩٥	٧٢٧,٦٩٥
الإنخفاض في القيمة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٠,٧٣٥
الاستبعادات/المشطوبات	(٣٩٣)	(٣٣,٧٠٣)	(٨٥)	-	-	(٢,٦٦١)	(٨,٦٦٧)	(٤١١)	(٤٥,٧٧٠)	(١,٣٨٣)	-
في نهاية السنة	٥٧٨,٠٠١	٣,٥٢٢,٦٦٥	٢٧,٩٩١	١٦,٢٨٤	٣٤,٤٩٧	٤٧,٨٣٧	٢٧,٠٢٣	٢٣,٦١٧	٤,٢١٩,٧٤٢	٤,٠٠٤,٠٤٥	٣,٦٦٦,٧٥٤
صافي القيمة الدفترية :											
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٣٣,١٠٥	٣,٢٦٧,٤٧٣	١١,٩٤٩	-	٥٢,٠٩٩	٢٣,٧٠٧	١٢,٠٧٣	١٥,٦٥٦	٩,٠٩٣,١٠٤	٥,٤٨٨,٠٩٤	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٥٢,٢٢٣	٣,٢٠٤,٣٣٥	١٣,٠٢٩	-	٥٢,٢٢٣	٢٢,٢٦٧	١٦,٣٤٨	٥,٢٢٣	٢٠,٩٠٠,٢١٢	٥,٦٦٤,٨٤٣	٨,٤٢٤,٢٥٢

٨-١ تتضمن الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ مصانع قيد الإنشاء. يمثل الاستبعاد إعادة بيع المعدات التي تم شراؤها لمشروع معين إلى المقاول.

٨-٢ تبلغ تكاليف التمويل المرسملة خلال السنة مبلغ قدره ١٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٧٨ مليون ريال سعودي).

٨-٣ يبلغ صافي فروقات تحويل العملات الأجنبية الناتجة عن تحويل الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالعمليات الخارجية ٢٣٢ مليون ريال سعودي.

٨-٤ في دولة الإمارات العربية المتحدة، في المملكة العربية السعودية وفي قطاع توليد الطاقة والمياه، وذلك نتيجة تقييم الإدارة للتدفقات النقدية المعدلة الناتجة عن التغيرات في الأنظمة المتعلقة بالضريبة المضافة والسلطة الخاصة بالشركة في بلغاريا. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد على أساس المبالغ المتوقع استردادها من خلال الاستخدام المستمر 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 أدنى إلى حد كبير من الذي كان متوقعاً في الماضي. إن هذه التدفقات النقدية المستقبلية الحرة كانت مناخفضة 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 لتمكنها من العمل دون انقطاع.

١٠ - الضريبة

تمثل الضريبة الزكاة في إجمالي الموجودات المحلية والمتعلق المتلكات لعام حقوق الأغلبية من صافي الموجودات القابلة للتمييز المستحوذ عليها والمطلوبات التي تعهدت بها المجموعة بعد الاستحواذ والتي نشأت بسبب الآتي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
شركة إحلال المياه والطاقة العربية السعودية (إيضاح ١-١٠)	٢,٠٨٢,٦٤٧	٢,٠٨١,٦٤٧
شركة أكوا سكاك (إيضاح ٢-١٠)	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
دي تي سي ديزاليناتي (إيضاح ٣-١٠)	٦٠,٥١٩	٦٠,٥١٩
فوتاس راينرجي تكنولوجي (إيضاح ٤-١٠)	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
أكوا باور سول أفريقيا (إيضاح ٥-١٠)	٨,٧٥٢	-
إيميس الكتريك ريوبلايم إيه إس (٦-١٠)	٢٠,٧٥٠	-
	٢,٢٧٧,١٨٠	٢,٢٠٨,٧٥٥

تقوم الإدارة بإجراء إختبار الانخفاض القيمة سنوياً للأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد وتلك التي لم تصبح متاحة للاستخدام بعد، وذلك للتحقق من أن القيمة الدفترية لهذه الأصول لا تزيد عن قيمتها القابلة للاسترداد. وقد تبين الجدارة في تاريخ التقارير المالية. وتقوم الإدارة بإجراء تقييم للأصول الملموسة الأخرى عندما تكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. إن الطريق المتبع في إحتساب القيمة المستخدمة يعتمد على عدد من الافتراضات الهامة المتعلقة بالتدفقات النقدية المستقبلية والمعدل المناسب للخصم. إن هذه الافتراضات تعتمد على تقديرات الإدارة.

١٠-١ يمثل شهرة بمبلغ ١٨,٥٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٨,٥٠٠ مليون ريال سعودي) الشهرة الناشئة عن الاستحواذ على شركة إحلال المياه والطاقة العربية السعودية (شركة تابعة للمجموعة) بنسبة ٥٠% من الحصص في رأسمال شركة أكوا باور سول أفريقيا بوكيورت سي أس بي بلوريلاتس بي تي واي ليمتد