



## شركة أكوا باور

### تقرير المستثمرين

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر  
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(«تقرير المستثمرين التولي للربع الثالث  
والتسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٢٣»)

## رسالة الرئيس التنفيذي

شركاؤنا الأعزاء،

تسارع الزخم الإيجابي لنشاطات تطوير أعمال الشركة في الربع الثالث - والذي عززه جزئيا بعض المشاريع التي بدأ العمل عليها خلال الربع الرابع من السنة الماضية، مما خفف من وقع المشاكل التي واجهتنا في عدد من المشاريع التي تأثرت بجائحة كورونا وتحديات جيوسياسية ترتب عليها تداعيات كبيرة على الاقتصاد العالمي وسلسلة التوريد.

في هذه البيئة المليئة بالتحديات، حققت الشركة الأغلاق المالي لثمانية مشاريع في التسعة أشهر الماضية من السنة، وبلغ إجمالي تكلفة هذه المشاريع الاستثمارية ٤٥,٨ مليار ريال سعودي (١٢,٢ مليار دولار أمريكي) بما في ذلك مشروع نيوم للهيدروجين الأخضر، وهو الثمر الذي حققت معه أكوا باور رقما قياسيا تاريخيا في مسيرة أعمالها، حيث حققنا في الربع الثالث وحده، الإغلاق المالي لثلاثة من مشاريع الطاقة الشمسية الكهروضوئية ومشروع واحد لتحلية المياه، وبلغ إجمالي التكلفة الاستثمارية لهذه المشاريع ١١,١ مليار ريال سعودي (٣ مليار دولار أمريكي).

وإلى جانب العديد من مذكرات التفاهم التي وقعتها الشركة في كل من أوروبا والصين وإندونيسيا في مجالات البحث والتطوير والهندسة والمشتريات والبناء خلال الربع الماضي واتفاقيات الشراء الثلاثة - بما في ذلك اتفاقية محطة تحلية المياه بدبي ومحطة توليد الطاقة بتقنية الدورة المركبة التي تعمل بالغاز في المملكة العربية السعودية- التي وقعناها في شهر أكتوبر، فإن هذه الإنجازات تعتبر العامل الرئيسي لنمو أعمال الشركة في المستقبل.

إن هذا النشاط المتسارع في تطوير الأعمال يمثل دليلا قاطعا على تجاوز استثمارات الشركة للتوقعات والتي تهدف إلى دعم نموها المتسارع حتى عام ٢٠٣٠ وما بعده. ولكننا في غضون ذلك، وبالنظر لاحتمالات تزايد الظروف غير المؤاتية التي يتوقع استمرارها في عام ٢٠٢٤ والتطورات الجيوسياسية الأخيرة، فإنني أعتقد أيضا أننا جميعا نحتاج إلى توخي الحذر في توقعاتنا في المستقبل المنظور والقريب. وبالرغم من أن نموذج أعمالنا يتيح لنا إلى حد كبير إعادة موازنة هذه المتغيرات على المدى الطويل خلال دورات حياة مشاريع الشركة، إلا أن اختلاف التوقيت يظل ممكنا دائما بسبب التأخر في الانتهاء من تطوير المشاريع وتنفيذ معاملات التطوير المالي المحددة التي تعد جزءا من نموذج عائدات الشركة.

لقد بدأ الربع الرابع بسرعة، وبعد توقيع عدة إتفاقيات خلال المشاركة في مبادرة مستقبل الاستثمار في الرياض، نتطلع حاليا إلى المشاركة في مؤتمر الأمم المتحدة الثامن والعشرين للتغير المناخي COP٢٨، والذي سيعقد في شهر ديسمبر، وكذلك إقامة فعالية يوم المستثمر في محطة نور للطاقة ١ في دبي في الإمارات العربية المتحدة.

ماركو أرتشيلي

الرئيس التنفيذي

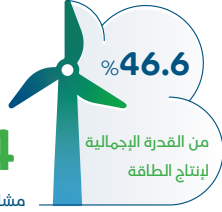


## انبعاثات صفرية

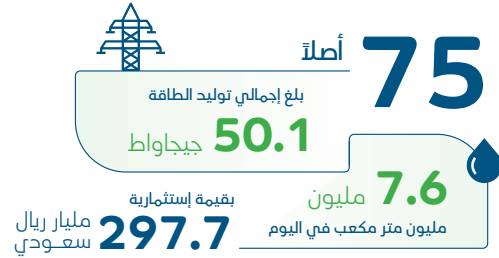
بحلول عام 2050

23.4 جيجاواط

مشاريع طاقة متجددة بقدرة إنتاجية تبلغ



## أبرز المعايير<sup>1</sup>



تم توقيع سبع إتفاقيات لشراء الطاقة، وهو الأمر الذي دفع إلى زيادة القدرة الإنتاجية للطاقة بمحفظتنا بمقدار ٦ جيجاواط كما تم توقيع إتفاقيتين لشراء المياه بسعة ١.٤ مليون متر مكعب في اليوم. زيادة القدرة التشغيلية بقدر ٣,٤٧٠ ميجاواط من الطاقة و ٩٧٨,٠٠٠ متر<sup>٣</sup>/يوم من المياه المحلاة.

تم تحقيق ثمانية إغلاقات مالية في التسعة أشهر التوليقي من هذا العام، وبتكلفة استثمارية بلغت ٤٥,٨ مليار ريال سعودي ( ١٢,٢ مليار دولار أمريكي) بما في ذلك مشروع نيوم للهيدروجين الأخضر، وهو الأمر الذي حققت معه أكووا باور رقما قياسيا تاريخيا في مسيرة أعمالها

تزامناً مع النمو القوي لمشاريعنا من خلال تحقيق الإغلاقات المالية وتحقيق التشغيل التجاري إرتفع صافي الربح المعدل للتسعة أشهر التوليقي إلى قرابة 1 مليار ريال سعودي .

## أبرز المعايير المالية<sup>2</sup>

1,082 SAR mn

الربح المعدل العائد لمساهمي الشركة الأم

26.2%

2,103 SAR mn

الدخل التشغيلي قبل خسارة انخفاض القيمة والمصاريف الأخرى

12.4%

## أبرز النشاطات التشغيلية

0.02 معدل

الحوادث الهادرة للوقت

التسعة أشهر التوليقي من عام 2022: 0.02

الأداء في مجالات الصحة والسلامة والبيئة



92.4%

التسعة أشهر التوليقي من عام 2022: 87.3%

توافر الطاقة



96.2%

التسعة أشهر التوليقي من عام 2022: 96.5%

توافر المياه



<sup>1</sup> للتسعة أشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

<sup>٢</sup> التسعة أشهر التوليقي من عام ٢٠٢٣ مقارنةً بالتسعة أشهر التوليقي من عام ٢٠٢٢

## شركة أكوا باور وشركاتها التابعة (شركة سعودية مساهمة مدرجة)

### «أكوا باور» أو «المجموعة»

### مناقشة وتحليل الإدارة للنتائج المالية لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

#### ١- مقدمة

يعرض هذا القسم مراجعة تحليلية للنتائج المالية لشركة أكوا لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، (يشار إليها معاً بالتسعة أشهر النولبي من عام ٢٠٢٣)، ويجب قراءته بالاقتران مع القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للشركة، وتقرير مراجع الحسابات المستقل لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ الصادر عن شركة كيه بي إم جي للخدمات المهنية، (محاسبون قانونيون معتمدون).

يشار إلى جميع المبالغ بالريال السعودي، ويتم تقريبها إلى خانة عشرية واحدة، ما لم يتم النص على خلاف ذلك في هذا التقرير، وحيث تم تقريب النسب المئوية للأرقام الموضحة في الجداول حين يكون ذلك ممكناً، فإن حساب الزيادة/الانخفاض في النسبة المئوية بالتالي استناداً إلى المبالغ الموضحة في الجداول قد لا يكون مساوياً تماماً للنسب المئوية المقابلة كما هو موضح.

يمثل «الربع الحالي» أو «الربع الثالث من عام ٢٠٢٣» فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، في حين أن «الربع السابق» أو «الربع الثالث من عام ٢٠٢٢» يمثل الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. وتمثل «الفترة الحالية» أو «بداية العام وحتى تاريخه ٢٠٢٣» أو «التسعة أشهر النولبي من عام ٢٠٢٣» فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، في حين أن «الفترة السابقة» أو «بداية العام وحتى تاريخه ٢٠٢٢» أو «التسعة أشهر النولبي من عام ٢٠٢٢» تمثل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

لقد تم إعادة تصنيف القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للشركة وتقرير مراجع الحسابات المستقل لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وبعض الأرقام الخاصة بالفترات السابقة، لتكون متماشية مع العرض في الربع الحالي أو الفترة الحالية. نرجو الرجوع إلى القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للشركة وتقرير مراجع الحسابات المستقل لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، إيضاح ٢٢.

قد يحتوي هذا القسم على معلومات وبيانات ذات طبيعة مستقبلية ربما تنطوي على مخاطر وشكوك. وقد تختلف النتائج الفعلية للشركة بشكل جوهري عن النتائج الصريحة أو الضمنية في هذه المعلومات والبيانات نتيجة عوامل مختلفة.

## ٢- العوامل الرئيسية التي تؤثر على مقارنة النتائج التشغيلية والمالية بين الفترات المعلن عنها

بالرغم من أن نموذج أعمال الشركة في التطوير والاستثمار والتشغيل والتحسين يتيح لها توليد وتسجيل عوائد طوال دورة حياة المشروع، إلا أن هذه العوائد قد تتفاوت من فترة مغلقة إلى أخرى اعتماداً على عدد المشاريع في محفظة الشركة، وما إذا كانت هذه المشاريع في دورات حياتها (مشاريع في مرحلة متقدمة من التطوير أو قيد الإنشاء أو قيد التشغيل). وتعتبر المشاريع التي تحقق إغلاقاً مالياً والمشاريع التي تحقق تواريخ التشغيل الأولي أو التجاري على التوالي أمثلة نموذجية قد تحدث مثل هذه الفروقات في القيم الموضحة في القوائم المالية من فترة إلى أخرى، وقد تبدو في تحليلها غير واقعية بدون معلومات إضافية. وتعتبر الشركة هذا النوع من المشاريع وما شابهها «سياقاً اعتيادياً للأعمال». وبناءً على ذلك، فإن القيمة المالية لهذه المشاريع لا تؤدي إلى أي «تعديل مالي» في صافي ربح الشركة الموحد المعلن للفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم («صافي الربح المعلن»). للاطلاع على ملخص هذا النوع من المشاريع، إن وجدت، نرجو الرجوع إلى القسم ١,٢ (المشاريع الجوهرية في سياق الأعمال الاعتيادية والتي لم تسفر عن تعديل في صافي الربح المعلن للربع الحالي).

بالإضافة إلى ما ورد أعلاه، قد تكون هناك مشاريع تعتبرها الإدارة غير روتينية أو غير تشغيلية، لأنها تحدث إما لمرة واحدة، ولا يتوقع تكرارها في المستقبل أو أنها غير عادية في طبيعتها. ويتم تعديل أثر هذه المشاريع على صافي الربح المعلن في الفترة ذات الصلة التي تحققت فيها بهدف احتساب صافي الربح المعدل لمساهمي الشركة الأم («صافي الربح المعدل») للفترة المعنية. وللإطلاع على ملخص هذا النوع من المشاريع، إن وجدت، نرجو الرجوع إلى القسم ٢,٢ (المشاريع الجوهرية التي أدت إلى تعديل صافي الربح المعلن للربع الحالي).

## ١,٢ المشاريع الجوهرية في سياق الأعمال الاعتيادية والتي لم تسفر عن تعديل في صافي الربح المعلن للربع الحالي.

### ١,١,٢ المشاريع التي حققت إغلاقاً مالياً

يحقق المشروع الإغلاق المالي عند توفر القدرة على تمويله من المقرضين، ويصبح من حق الشركة في الأحوال الاعتيادية احتساب رسوم تطوير على شركة المشروع، واسترداد تكاليف تطوير وعطاء المشروع التي تم تكبدها حتى تاريخه، بما في ذلك عكس أية مخصصات ذات صلة. علاوة على ذلك، تحصل الشركة على رسوم خدمة إضافية مثل أتعاب إدارة وإنشاء المشروع والتي يتم احتسابها أثناء فترة إنشاء المشروع، اعتماداً على معايير محددة مسبقاً.

يوضح الجدول التالي جميع المشاريع التي حققت إغلاقاتها المالية خلال الواحد وعشرين شهرا الماضية ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

الإغلاقات المالية خلال الواحد وعشرين شهرا الماضية (يناير ٢٠٢٢م - سبتمبر ٢٠٢٣م)						
الشهر	المشروع <sup>١</sup>	الموقع	إجمالي التكلفة الاستثمارية (مليار ريال سعودي)	القدر المتعاقد عليها: ميغاواط/ مياه (١,٠٠٠ متر مكعب/ يوم/ هيدروجين أخضر: طن/ سنة من الأمونيا الخضراء)	نوع المحاسبة <sup>٢</sup>	حصة أكوا باور <sup>٣</sup>
<b>المشاريع اللحقّة</b>						
أكتوبر ٢٣	محطة طاقة الرياح في أذربيجان	أذربيجان	١.٣	٢٤٠ ميغاواط	شركة تابعة	٪١٠٠,٠٠
<b>خلال الفترة الحالية</b>						
سبتمبر ٢٣	مشروع رابع ٤ لتحلية المياه المستقل	المملكة العربية السعودية	٢.٥	٦٠٠ م <sup>٣</sup> /يوم	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٪٤٥,٠٠
أغسطس ٢٣	مشروع ليللي المستقل للطاقة الشمسية الكهروضوئية	المملكة العربية السعودية	٠.٤	٩١ ميغاواط	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٪٤٠,١٠
يوليو ٢٣	مشروع الطاقة الكهروضوئية المستقبلية، الشعبية ١ والشعبية ٢	المملكة العربية السعودية	٨.٢	٢,٦٣١ ميغاواط	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٪٣٥,٠١
مايو ٢٣	مشروع نوكوس (كاراتاو) المستقل لطاقة الرياح	أوزباكستان	٠.٤	١٠٠ ميغاواط	شركة تابعة	٪١٠٠,٠٠
أبريل ٢٣	محطة كوم أوميو للطاقة الشمسية الكهروضوئية	مصر	٠.٧	٢٠٠ ميغاواط	شركة تابعة	٪١٠٠,٠٠
مارس ٢٣	شركة نيوم للهيدروجين الأخضر	المملكة العربية السعودية	٣١.٩	١,٢ مليون طن	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٪٣٣,٣٣
فبراير ٢٢	مشروع الرس للطاقة الشمسية الكهروضوئية	المملكة العربية السعودية	١.٧	٧٠٠ ميغاواط	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٪٤٠,١٠
<b>خلال الفترة السابقة</b>						
ديسمبر ٢٢	مشروع محطة دازهانكلدي المستقل لطاقة الرياح	أوزباكستان	٢.٥	٥٠٠ ميغاواط	شركة تابعة	٪١٠٠,٠٠
ديسمبر ٢٢	مشروع محطة باش المستقل لطاقة الرياح	أوزباكستان	٢.٦	٥٠٠ ميغاواط	شركة تابعة	٪١٠٠,٠٠
أكتوبر ٢٢	محطة الشعبية ٣ المستقلة للمياه	المملكة العربية السعودية	٣.١	٦٠٠ م <sup>٣</sup> /يوم	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٪٦٨,٠٠

المصدر: معلومات الشركة

<sup>١</sup> قد تكون بعض المشاريع قيد تحقيق الشروط المطلوبة في الإغلاق المالي المعني، رهنا بالإفصاح عن الشروط المسبقة

<sup>٢</sup> حصة أكوا باور كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣. يرجى ملاحظة أن حصة أكوا باور الحالية قد تكون مختلفة.

<sup>٣</sup> شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية أو شركة تابعة.

## ٢,١,٢ المشاريع التي حققت تاريخ التشغيل النولّي أو التجاري

يبدأ المشروع في توفير الطاقة و/أو المياه جزئياً أو كلياً بموجب اتفاقية الشراء في السنة التي يحقق فيها المشروع تاريخ التشغيل النولّي أو التجاري، ويبدأ بتحقيق الإيرادات واحتساب التكاليف في قائمة الربح أو الخسارة. في هذه المرحلة، تبدأ نوماك أيضاً باحتساب رسومها الثابتة والملموسة للتشغيل والصيانة.

واعتماداً على ملكيتها للمشروع وسيطرتها عليه، توحد الشركة النتائج المالية للمشروع (الشركة التابعة) أو تحتسب حصتها من صافي الدخل في المشروع (شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية) في القوائم المالية الموحدة للشركة. وعندما تصبح شركة المشروع مؤهلة لتوزيع أرباح، والإعلان عن هذه الأرباح، تحصل الشركة أيضاً على توزيعات أرباح بما يتناسب مع حصتها في المشروع.

يوضح الجدول التالي جميع المشاريع التي حققت تاريخ التشغيل النولي أو التجاري، وبدأت المساهمة في نتائج الشركة في الواحد وعشرين شهرا الماضية ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

تاريخ التشغيل النولي/ التجاري خلال الواحد وعشرين شهرا الماضية (يناير ٢٠٢٢ - سبتمبر ٢٠٢٣)						
تاريخ التشغيل النولي/ التجاري*	المشروع	الموقع	القدرة المباشرة <sup>١</sup> (طاقة: ميغاواط/ مياه: ١٠٠٠ م <sup>٣</sup> /يوم)	القدرة لتشغيلية لمتبقية	نوع المحاسبة	حصة أكوا باور <sup>٢</sup>
<b>المشاريع اللاحقة</b>						
أكتوبر ٢٣	محطة سدحير الكهروضوئية المستقلة للطاقة	المملكة العربية السعودية	١,١٢٥ ميغاواط	٣٧٥ ميغاواط	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٣٥,٠٠٪
<b>خلال الفترة الحالية</b>						
سبتمبر ٢٣	محطة سدحير الكهروضوئية المستقلة للطاقة	المملكة العربية السعودية	٧٥٠ ميغاواط	٧٥٠ ميغاواط	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٣٥,٠٠٪
٢٣ يونيو	مشروع شعاع للطاقة الشمسية الكهروضوئية ٣، (جثي)	الإمارات العربية المتحدة	٩٠٠ ميغاواط	-	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٢٤,٠٠٪
أبريل ٢٣	مشروع الطويلة لتحلية المياه	الإمارات العربية المتحدة	٨٣٣ م <sup>٣</sup> /يوم	٧٦ م <sup>٣</sup> /يوم	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٤٠,٠٠٪
مارس ٢٣	مشروع مجمع حسيان لإنتاج الطاقة (وحدة الثالثة) (جثي)	الإمارات العربية المتحدة	١٨٠٠ ميغاواط	٦٠٠ ميغاواط	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٢٦,٩٥٪
فبراير ٢٣*	محطة جزلة لتحلية مياه البحر (الجبيل ٣)	المملكة العربية السعودية	٦٠٠ م <sup>٣</sup> /يوم	-	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٤٠,٢٠٪
فبراير ٢٣	محطة نور للطاقة ١ (وحدة CT)، ١٠٠ ميغاواط (جثي)	الإمارات العربية المتحدة	٥١٧ ميغاواط	٤٣٣ ميغاواط	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٢٥,٠٠٪
يناير ٢٣	محطة جيزان للتفويض وإنتاج الطاقة بتقنية الدورة المركبة (جثي)	المملكة العربية السعودية	١٨٤,٠٠٠ متر عادي/٣ ساعة من الهيدروجين ٥٨٥ متر/ ساعة بخار، حوالي ٣,٠٤٠ ميغاواط من الطاقة	٧٦٠ ميغاواط	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٢١,٢٥٪
يناير ٢٣	محطة نور ١ للطاقة (وحدة PT)، ٢٠٠ ميغاواط (جثي)	الإمارات العربية المتحدة	٤١٧ ميغاواط	٥٣٣ ميغاواط	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٢٥,٠٠٪
<b>خلال الفترة السابقة</b>						
أكتوبر ٢٢	مشروع شعاع للطاقة الشمسية الكهروضوئية ٣، (جثي)	الإمارات العربية المتحدة	٦٠٠ ميغاواط	٣٠٠ ميغاواط	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٢٤,٠٠٪
أغسطس ٢٢	مشروع شعاع للطاقة الشمسية الكهروضوئية ٣، (جثي)	الإمارات العربية المتحدة	٥٠٠ ميغاواط	٤٠٠ ميغاواط	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٢٤,٠٠٪
أغسطس ٢٢*	مشروع أم القوين لتحلية المياه المستقل	الإمارات العربية المتحدة	٦٨٣ م <sup>٣</sup> /يوم	-	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٤٠,٠٠٪
يونيو ٢٢*	محطة الدور ٢ المستقلة لإنتاج للمياه والطاقة (طاقة)	البحرين	١٥٠٠ ميغاواط	-	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٦٠,٠٠٪
يونيو ٢٢*	محطة الدور ٢ المستقلة لإنتاج للمياه والطاقة (مياه)	البحرين	٢٢٧ م <sup>٣</sup> /يوم مياه	-	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٦٠,٠٠٪
يونيو ٢٢	مشروع الطويلة لتحلية المياه	الإمارات العربية المتحدة	٤٥٥ م <sup>٣</sup> /يوم	٤٥٤ م <sup>٣</sup> /يوم	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٤٠,٠٠٪
مايو ٢٢	مشروع شعاع للطاقة الشمسية الكهروضوئية ٣، (جثي)	الإمارات العربية المتحدة	٤٠٠ ميغاواط	٥٠٠ ميغاواط	شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية	٢٤,٠٠٪

المصدر: معلومات الشركة

<sup>١</sup> القدرة المباشرة قيد التشغيل كما في التاريخ المحدد للتشغيل النولي أو التجاري

<sup>٢</sup> حصة أكوا باور كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣. نرجو ملاحظة أن الحصة الحالية قد تكون مختلفة.

يمكن الاطلاع على تفاصيل محافظة مشاريع الشركة بأكملها على الموقع الإلكتروني للشركة من خلال الرابط التالي:

[www.acwapower.com](http://www.acwapower.com)

## ٣,١,٢ توزيع الأرباح

وزعت الشركة بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠٢٣ أرباحاً للسنة المالية ٢٠٢٢ بما قيمته ٦٠٦,٨١٢,٧٧٥,٠٧ مليون ريال سعودي (بواقع ٨٣,٠ ريال للسهم الواحد) والتي وافق عليها المساهمون خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الذي عقد بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٢٣. نرجو الرجوع إلى القوائم المالية النولبية الموجزة الموحدة للشركة وتقرير مراجع الحسابات المستقل لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، إيضاح ٢٠.

## ٤,١,٢ الترتيبات الخاصة بمحطة حصيان المستقلة للطاقة التي تعمل بالفحم

خلال الفترات السابقة، أبرمت المجموعة اتفاقية توريد فحم («الاتفاقية التكميلية») مع مورد خارجي («مورد الفحم»)، وفيما يتعلق بمحطة حصيان لإنتاج الطاقة، وهي محطة توليد للطاقة بتقنية الدورة المركبة التي تعمل بالغاز وقدرتها ٢٤٠٠ ميغاواط في دبي وتعتبر شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية.

وبعد نهاية الفترة وتحديدًا في ١١ أكتوبر ٢٠٢٣، أبرمت المجموعة اتفاقية تسوية ثلاثية الأطراف («اتفاقية التسوية») مع مورد الفحم والشركة المستثمر فيها المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، والتي اتفق الأطراف بموجبها على إلغاء الاتفاقية التكميلية مقابل مبالغ محددة.

لمزيد من التفاصيل، بما في ذلك الأثر المالي، نرجو الرجوع إلى القوائم المالية النولبية الموجزة الموحدة للشركة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، إيضاح ١٠,٢.

## ٥,١,٢ المستجدات حول إغلاق عمليات بيع الأصول

يعتبر التطوير المالي عنصرًا هامًا في نموذج أعمالنا لأنه يوفر فرصًا لزيادة عائداتنا.

## ١,٥,١,٢ العمليات الجديدة لبيع الأصول خلال الفترة الحالية

تم الإعلان عن المشروع أدناه كنشاط لاحق في إفصاحات الشركة لفترة الستة أشهر النولبي من عام ٢٠٢٣.

محطة باش ومحطة دازهانكيلدي العاملتان بطاقة الرياح

بتاريخ ٧ يوليو ٢٠٢٣، أبرمت أكوا باور (من خلال شركتها التابعة المملوكة لها بالكامل) اتفاقية بيع وشراء حصة قدرها ٣٥٪ في شركتها التابعة المملوكة لها بالكامل، الشركة القابضة لمشروع أكوا باور باش الذي يعمل بطاقة الرياح والشركة القابضة لمشروع أكوا باور الذي يعمل بطاقة الرياح في أوزباكستان («الشركات المستثمر فيها» أو «الكيانات»)، حيث تمتلك كل من الشركتين المستثمر فيهما حصة بنسبة ١٠٠٪ في مشروع أكوا باور باش المحدودة للطاقة الذي يعمل بطاقة الرياح ومشروع أكوا باور دزانكيلدي («شركتي المشروع»)، على التوالي. ويخضع بيع أصول الشركة إلى الوفاء بشروط معينة في اتفاقية البيع والشراء. ولإعراض هذه القوائم المالية النولبية الموجزة الموحدة، يتم عرض وأصول ومطلوبات الشركتين، وشركتي المشروع بأنها محتفظ بها للبيع.



## ٢,٥,١,٢ المستجدات حول إغلاق عمليات النصول الجارية من الفترات السابقة

مشروع شعاع للطاقة الشمسية الكهروضوئية ٣

لم يتم استكمال الإجراءات القانونية المتعلقة ببيع أصول مشروع شعاع للطاقة الشمسية الكهروضوئية وذلك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

شركة نور الشعبية القابضة

تم استكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بهذا المشروع وذلك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

وللحصول على مزيد من التفاصيل حول عمليات تصفية الاستثمارات المذكورة أعلاه، نرجو الرجوع إلى القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للشركة وتقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، إيضاح ١٦، وتقرير المستثمرين لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

## ٢,٢ المشاريع الجوهرية التي أدت إلى تعديل صافي الربح المعدل المعلن للربيع الحالي

لم تكن هناك أية مشاريع في الربيع الحالي أسفرت عن تعديل صافي الربح المعدل للربيع. وفيما يتعلق بتعديلات الفترات السابقة، نرجو الرجوع إلى تقرير المستثمرين للفترات السابقة ذات الصلة.

### ٣- مناقشة وتحليل الإدارة للمؤشرات المالية الرئيسية

تستخدم إدارة أكوا باور العديد من مقاييس الأداء الرئيسية في مراجعة أدائها المالي. وقد تم تعريف هذه المقاييس وتحليلها كما يلي:

#### ١,٣ الدخل التشغيلي قبل خسارة انخفاض القيمة والمصروفات الأخرى

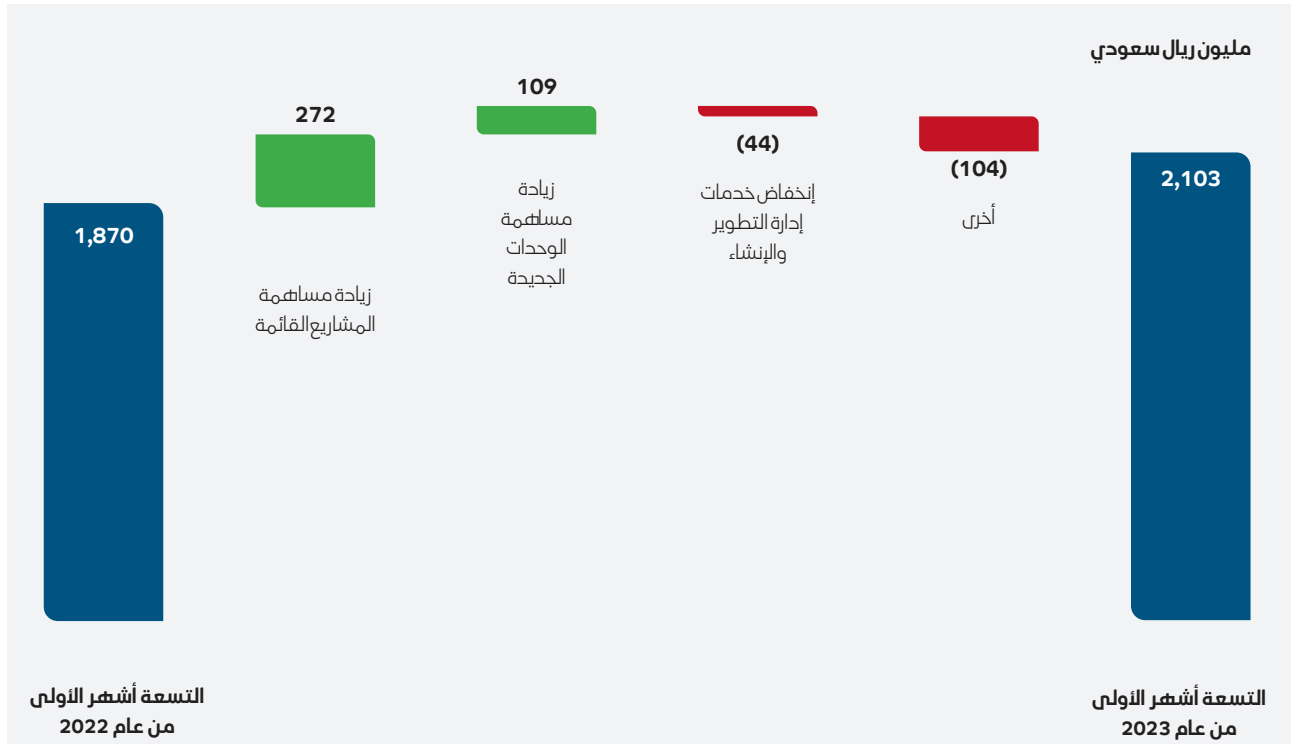
يمثل الدخل التشغيلي قبل خسارة انخفاض القيمة والمصروفات الأخرى، الدخل التشغيلي الموحد لأكوا باور قبل خسارة انخفاض القيمة والمصروفات الأخرى المتعلقة بالعمليات المستمرة، وهو يتضمن حصة أكوا باور في صافي الدخل المتحقق من الشركات المستثمر فيها المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية.

فترة التسعة أشهر			الربح الثالث			مليون ريال سعودي
% التغيير	٢٠٢٢	٢٠٢٣	% التغيير	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٪١٢,٤	١,٨٧٠	٢,١٠٣	٪٢٥,٠٠	٦٥١	٨١٤	الدخل التشغيلي قبل خسارة انخفاض القيمة والمصروفات الأخرى

المصدر: معلومات الشركة

#### ١,٣ لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

بلغ الدخل التشغيلي قبل خسارة انخفاض القيمة والمصروفات الأخرى لفترة التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٢٣، ٢,١٠٣ مليون ريال سعودي، أي بزيادة بنسبة ١٢,٤٪ أو ٢٣٣ مليون ريال سعودي بالمقارنة مع ١,٨٧٠ مليون ريال سعودي للفترة المقابلة من عام ٢٠٢٢.



المصدر: معلومات الشركة

تعزى الزيادة البالغة ٢٣٣ مليون ريال سعودي بشكل رئيسي إلى: (١) زيادة مساهمة المشاريع القائمة بمبلغ ٢٧٢ ريال سعودي، ويعود ذلك بصورة رئيسية إلى المحطات التي توقفت أعمالها في فترات سابقة في المغرب (محطات نور ٢ و ٣ المستقلة للطاقة التي تعمل بالطاقة الشمسية المركزة) والمملكة العربية السعودية (محطة رابغ ٢ المستقلة للطاقة)، (٢) مساهمة المشاريع الجديدة بمبلغ ١٠٩ مليون ريال سعودي، بما في ذلك دخل التشغيل والصيانة ذي الصلة، وهي المشاريع التي حققت تواريخ التشغيل النولّي / التجاري خلال أو بعد فترة التسعة أشهر النولّي من عام ٢٠٢٢ (نرجو الرجوع إلى القسم ٢,١,٢ - المشاريع التي حققت تاريخ التشغيل النولّي أو التجاري) والتي قابلها جزئياً ما يلي (٣) زيادة تكلفة ومخصص التطوير والمبالغ المشطوبة، صافي من المبالغ المعكوسة بقيمة ٤٤ مليون ريال سعودي، (٤) مبالغ أخرى بقيمة ١٠٤ مليون ريال سعودي، وهي تعود بشكل أساسي إلى زيادة المصروفات العامة والإدارية للشركة نتيجة الأعمال التوسعية الكبيرة ذات العلاقة بالنمو خلال التسعة أشهر النولّي من عام ٢٠٢٣.

### ٢,١,٣ للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (الربع الثالث من عام ٢٠٢٣)

بلغ الدخل التشغيلي قبل خسارة انخفاض القيمة والمصروفات الأخرى للربع الثالث من عام ٢٠٢٣، ٨١٤ مليون ريال سعودي، بزيادة بنسبة ٢٥,٠٪ أو ١٦٣ مليون ريال سعودي بالمقارنة مع ٦٥١ مليون ريال سعودي للربع الثالث من عام ٢٠٢٢، وتعود هذه الزيادة بشكل عام إلى عوامل التباين نفسها التي تم شرحها آنفاً في القسم ١,١,٣. وقد تحسن الدخل التشغيلي للربع الحالي بشكل إضافي نتيجة لارتفاع أتعاب خدمات إدارة التطوير والبناء ومبالغ التأمين التي تم التحصل عليها نتيجة لتعطل الأعمال في الشركات التابعة للمجموعة في المغرب.

### ٢,٣ الربح المعدل لمساهمي الشركة الأم («صافي الربح المعدل»)

يمثل صافي الربح المعدل، الربح بعد تعديل الربح الموحد لمساهمي الشركة الأم («صافي الربح المعدل») فيما يتعلق بالأثر المالي للبنود غير الروتينية أو غير الاعتيادية أو غير التشغيلية.

لم تكن هناك مشاريع نظرت الإدارة في تعديلها خلال التسعة أشهر النولّي من عام ٢٠٢٣، وكان صافي الربح المعدل هو نفس صافي الربح المعدل (انظر أدناه القسم ٣,٣ الربح الموحد لمساهمي الشركة الأم («صافي الربح المعدل»)). وقد كان في التسعة أشهر النولّي من عام ٢٠٢٢ تعديل متراكم بقيمة ٢٦ مليون ريال سعودي على صافي الربح الموحد المعدل.

وبلغ صافي الربح المعدل للتسعة أشهر النولّي من عام ٢٠٢٣ بالتالي، مبلغ ١,٠٨٢ مليون ريال سعودي، أي بزيادة بنسبة ٢٦,٢٪، أو ٢٢٥ مليون ريال سعودي بالمقارنة بمبلغ ٨٥٧ مليون ريال سعودي للثلاثة أشهر النولّي من عام ٢٠٢٢.

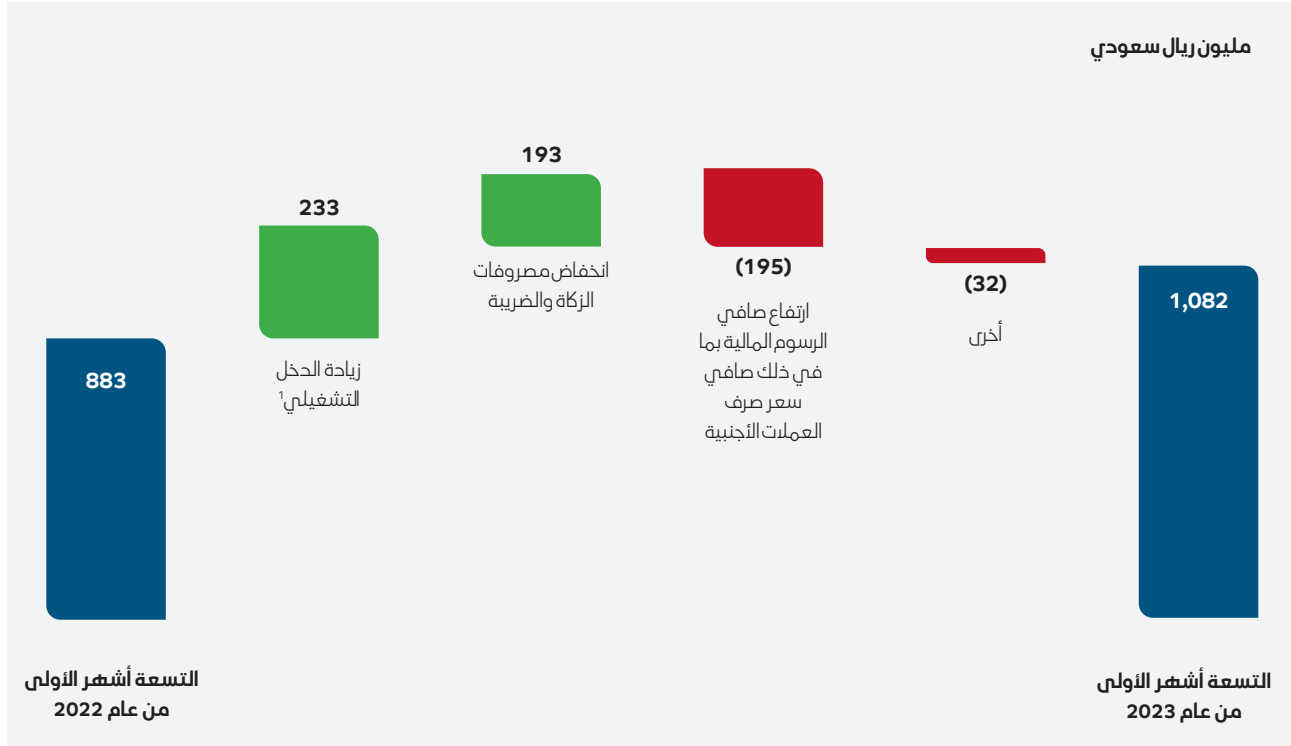
نرجو الرجوع إلى تقرير المستثمرين في الشركة فيما يتعلق بتحليل تعديلات الفترات السابقة من خلال زيارة الرابط التالي:

<https://www.acwapower.com/en/investor-relations/results-reports-and-presentations/results-and-reports>

فترة التسعة أشهر			الربع الثالث			مليون ريال سعودي
% التغيير	٢٠٢٢	٢٠٢٣	% التغيير	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٢٢,٥%	٨٣٣	١,٠٨٢	١٦,٥%	٣٤٢	٣٩٨	ربح مساهمي الشركة الأم («صافي الربح المعدل»)
٢٦,٢%	٨٥٧	١,٠٨٢	١٦,٥%	٣٤٢	٣٩٨	الربح المعدل لمساهمي الشركة الأم («صافي الربح المعدل»)

## ٣,٣ الربح الموحد لمساهمي الشركة الأثم («صافي الربح المعلن»)

بلغ صافي الربح المعلن للأشهر التسعة الأثري من عام ٢٠٢٣، ١,٠٨٢ مليون ريال سعودي بزيادة قدرها ٢٢,٥٪ أو ١٩٩ مليون ريال سعودي مقارنة بمبلغ ٨٨٣ مليون ريال سعودي للتسعة أشهر الأثري من عام ٢٠٢٢.



المصدر: معلومات الشركة.

<sup>١</sup> قبل خسارة انخفاض القيمة والمصروفات الأخرى.

وبالإضافة إلى زيادة الدخل التشغيلي بمبلغ ٢٣٣ مليون ريال سعودي قبل خسارة انخفاض القيمة والمصروفات الأخرى (نرجو الرجوع إلى القسم ١,٣ - الدخل التشغيلي قبل خسارة انخفاض القيمة والمصروفات الأخرى)، ونتجت الزيادة إلى حد كبير عن انخفاض مصروفات الزكاة والضرائب بمبلغ قدره ١٩٣ مليون ريال سعودي للتسعة أشهر الأثري من عام ٢٠٢٣ (نرجو الرجوع إلى القسم ١,٣,٣ مصروفات الزكاة والضرائب)، والذي قابله جزئياً (١) زيادة مصاريف التمويل، بما في ذلك خسارة صرف العملات، صافي، بمبلغ ١٩٥ مليون ريال سعودي، ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى زيادة الدين، بما في ذلك إصدار الشركة لشريحة الصكوك الثانية في شهر فبراير ٢٠٢٣، وإعادة تمويل واحدة من الشركات التابعة بالإضافة إلى زيادة تكاليف التمويل نتيجة ارتفاع الأسعار في السوق، (٢) رسوم أخرى بلغت في مجملها ٣٢ مليون ريال سعودي، بما في ذلك خسارة القيمة ومصروفات أخرى، صافي، بقيمة ٧٨ مليون ريال سعودي. قابلها ارتفاع في صافي الربح حقوق ملكية غير المسيطرة بقيمة ١٣٠ مليون ريال سعودي.

### ١,٣,٣ مصروفات الزكاة والضريبة

فترة التسعة أشهر			الربع الثالث			مليون ريال سعودي
% التغيير	٢٠٢٢	٢٠٢٣	% التغيير	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
-١,٩%	١١٢	١١٠	٥٤٦,١%	٧	٤٧	مصروفات الزكاة والضريبة
-١٢٥,٢%	١٥٣	(٣٨)	-١٨,٨%	٧٥	٦١	مصروفات (دائن) الضريبة المؤجلة
-٧٢,٩%	٢٦٥	٧٢	-٣١,٧%	٨٢	١٠٨	<b>مصروفات (دائن) الزكاة والضريبة</b>

المصدر: القوائم المالية المحققة

بلغت مصروفات الزكاة والضريبة للتسعة أشهر النولبي من عام ٢٠٢٣، ٧٢ مليون ريال سعودي أي بانخفاض بلغ ٧٢,٩% بالمقارنة مع ٢٦٥ مليون ريال سعودي للتسعة أشهر النولبي من عام ٢٠٢٢، ويعود هذا الانخفاض بشكل كبير إلى الضريبة المؤجلة (دائن) بقيمة (٣٨) مليون ريال سعودي للتسعة أشهر النولبي من عام ٢٠٢٣ بالمقارنة مع الضريبة المؤجلة بقيمة ١٥٣ مليون ريال سعودي للتسعة أشهر النولبي من عام ٢٠٢٢.

### أثر الضريبة المؤجلة في المغرب

يعود التباين الإيجابي في مصروفات الضريبة المؤجلة (دائن) بشكل رئيسي إلى التذبذب في سعر صرف الدرهم المغربي مقابل الدولار الأمريكي، حيث زادت قيمة الدرهم بنسبة ١,٤٣% خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (بالمقارنة مع السعر الذي كان سائداً في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢)، في حين انخفضت قيمة الدرهم بنسبة ١٨,٥% في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (بالمقارنة مع السعر الذي كان سائداً في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١).

تم تسجيل المحطة في المغرب بشكل تأجير تمويلي بموجب دفاتر المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بدلاً من تسجيلها على أنها ممتلكات ومحطات ومعدات وفقاً لدفاتر المبادئ المحاسبية المقبولة عموماً في المغرب وذلك لغراض الضريبة المغربية. وحيث تم احتسابها على هذا النحو، فقد تحدث فروقات ضريبية مؤقتة بين المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والدفاتر المحلية. وتؤدي هذه الفروقات إلى انخفاض أو زيادة القيمة الدفترية / القاعدة الضريبية للأصل من فترة إلى أخرى.

وبالنظر لارتفاع قيمة الدرهم المغربي كما هو موضح أعلاه، فقد زادت القيمة الدفترية / القاعدة الضريبية في شهر سبتمبر ٢٠٢٣، الأمر الذي أدى إلى عكس الالتزام الضريبي المؤجل القائم، وتم تخفيض الالتزامات الضريبية المؤجلة بشكل إضافي نتيجة تسوية أثر الخسائر المرحلة (ارتفاع الأصل الضريبي) مقابل الإلتزام الضريبي المؤجل في سبتمبر ٢٠٢٣.

## ٤- المراجعة التشغيلية

### ١,٤ السلامة

تمثل السلامة قيمتنا الأساسية وحجر الزاوية في مشاريعنا قيد الإنشاء وقيد التشغيل أيضا. وقد حققت المجموعة 0٠ مليون ساعة عمل/رجل آمنة خلال فترة التسعة أشهر النولبي من ٢٠٢٣ وارتفع متوسط الحوادث الهادرة للوقت من ٠,٠٠٦ (تم تقريبه إلى ٠,٠١) إلى ٠,٠٢ وذلك نتيجة لحادثين ثانويين خلال الستة أشهر النولبي من العام الحالي. ولم تحصل أية وفيات خلال الفترة الحالية.

### ٢,٤ الأداء التشغيلي

بلغت نسبة توافر الطاقة الموحد ٩٢,٤٪ خلال التسعة أشهر النولبي من عام ٢٠٢٣، مسجلا تحسنا يزيد على ١٠٠ و 0٠٠ نقطة أساس بالمقارنة مع النصف الأول من العام الحالي وفترة التسعة أشهر النولبي من عام ٢٠٢٢ على التوالي. (التسعة أشهر النولبي من عام ٢٠٢٢: ٨٧,٣٪). وسجل قطاع الطاقة المتجددة توافرا بنسبة ٩٧,٣٪ خلال الفترة نفسها (فترة التسعة أشهر النولبي من عام ٢٠٢٢: ٩٠,٠٠٪).

سجل توافر الطاقة الموحد نسبة ٩٦,٢٪ (فترة التسعة أشهر النولبي من عام ٢٠٢٢: ٩٦,0٪).

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

شركة أكوا باور  
والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م



**KPMG Professional Services**  
Roshn Front, Airport Road  
P. O. Box 92876  
Riyadh 11663  
Kingdom of Saudi Arabia  
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة روشن، طريق المطار  
صندوق بريد ٩٢٨٧٦  
الرياض ١١٦٦٣  
المملكة العربية السعودية  
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤  
المركز الرئيسي في الرياض

## تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة أكوا باور (شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م المرفقة لشركة أكوا باور ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛
- قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م؛ و
- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم يتم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م المرفقة لشركة أكوا باور والشركات التابعة لها غير معده، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

KPMG professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (40,000,000) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". و هي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المسندة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.





## تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة أكوا باور (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

أمر آخر

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفررتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وعن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، قد تم فحصها من قبل مراجع حسابات آخر الذي أصدر استنتاجاً غير معدل حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في ٨ ربيع الآخر ١٤٤٤هـ (الموافق ٢ نوفمبر ٢٠٢٢م) و ٢٠ شوال ١٤٤٤هـ (الموافق ١٠ مايو ٢٠٢٣م) على التوالي. إضافة لذلك، إن القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، تمت مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر الذي أصدر رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية الموحدة في ٩ شعبان ١٤٤٤هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢٣م).

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



د. عبدالله حمد الفوزان  
رقم الترخيص ٣٤٨



الرياض في ١ نوفمبر ٢٠٢٣م  
الموافق: ١٧ ربيع الآخر ١٤٤٥هـ

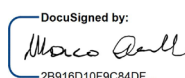
DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

شركة أكوا باور والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
			الممتلكات والآلات والمعدات
١٠,١٠٥,٧١٣	١٠,٣٩٩,٥٨٥	٣	الموجودات غير الملموسة
٢,٠٢٨,٨٣٠	٢,٠٤٢,٢٤٢		الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٢,٦٢٤,٥١٨	١٧,٤٠٣,٤٩٦	٤	صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي
١١,٥٠١,٨٤٢	١١,٠٦٨,٥٥٩		الموجودات الضريبية المؤجلة
١١٩,٩٥٥	١٤٨,٢٥١		القيمة العادلة للمشتقات المالية
٩٢٤,٥٣٧	١,٨٣٣,٣٦٨	١٩	الموجودات الأخرى
٣٩٧,٧٧٥	٣٧٨,٠١٦		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
٣٧,٧٠٣,١٧٠	٤٣,٢٧٣,٥١٧		
			<b>الموجودات المتداولة</b>
			المخزون
٤٠٦,٨٢٠	٤٥٨,٧٥٠		صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي
٣٧٨,٤٨٦	٤٠٣,١٥٤		القيمة العادلة للمشتقات المالية
١٠٦,١٣١	١١٦,٦٤٩	١٩	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٩٨٥,١٢٠	١,٣٨٨,٤٨٢	٧	الذمم المدينة والمدفوعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى
٢,٩٢٠,٢٩٣	٣,٤٧٢,٨٥٣	٢-٢٢	النقد والأرصدة لدى البنوك
٦,٣٥٤,٥٢٢	٤,٩٩٤,٩٤٨	٥	
١١,١٥١,٣٧٢	١٠,٨٣٤,٨٣٦		الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
١٣٩,٩٦٣	٢,٨١٠,٥٠١	١-١٦ و ٣-١٦	<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
١١,٢٩١,٣٣٥	١٣,٦٤٥,٣٣٧		<b>إجمالي الموجودات</b>
٤٨,٩٩٤,٥٠٥	٥٦,٩١٨,٨٥٤		

DocuSigned by:  
  
E453996F5F6143E...

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

DocuSigned by:  
  
2B916D10F9C84DF...

الرئيس التنفيذي

DocuSigned by:  
  
23F7473DD01B47C...

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

شركة أكوا باور والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (بتبع)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	إيضاح	حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٧,١٣٤,١٤٣	٧,١٣٤,١٤٣		رأس المال
٥,٣٣٥,٨٩٣	٥,٣٣٥,٨٩٣		علاوة الإصدار
٨٧٢,٧٦٦	٨٧٢,٧٦٦		الاحتياطي النظامي
٢,٠٨٠,٨٥٣	٣,١٦٢,٩٣٠		الأرباح المبقاة
٦٠٦,٨١٣	-	٢٠	توزيعات الأرباح المقترحة
١٦,٠٣٠,٤٦٨	١٦,٥٠٥,٧٣٢		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة قبل الاحتياطات الأخرى
٢,٦٢٩,٤١٩	٥,١٦٣,٠٠٤	٨	الاحتياطات الأخرى
١٨,٦٥٩,٨٨٧	٢١,٦٦٨,٧٣٦		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة
١,٣٦٨,٥٠٧	١,٦٢١,٥٧٥		الحصص غير المسيطرة
٢٠,٠٢٨,٣٩٤	٢٣,٢٩٠,٣١١		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٢,٣٣٢,٦٧٨	٢٤,٢٦٦,٣١٢	٦	القروض طويلة الأجل والتسهيلات التمويلية
٨٦٢,٨٨٧	٨٨٨,٥٦٢	٧	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٢١٤,٢٧٧	٢١٠,٣٠٧		المطلوبات الضريبية المؤجلة
٦٨,٣٧٠	٤٢١	٤	التزام للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,٦٦٩	٢,٥٦٢	١٩	القيمة العادلة للمشتقات المالية
٩٠,٦٥١	٩٠,٥٣٣		الإيرادات المؤجلة
١٩٠,٧٨٨	١٩٠,٥٤٣		التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٢٠,٠٧٠	٧٣٣,١٥٠	١٠	المطلوبات الأخرى
٢٤,٥٨١,٣٩٠	٢٦,٣٨٢,٣٩٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢,٧٤٤,٣٧٦	٣,٠٧٣,٧٤٨	٢-٢٢	الذمم الدائنة والمستحقات والمطلوبات المالية الأخرى
٢٧٥,٠٥٢	٥١٣,٣٩٥		التسهيلات التمويلية قصيرة الأجل
١,٠٣٩,٩٠٤	١,٠٥٢,٥٥٦	٦	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل والتسهيلات التمويلية
٨٨,٦٠٣	٥٧,٦٤٨	٧	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٢٣٦,٧٨٦	١٦٩,٣٢٣		الزكاة و ضرائب الدخل
٤,٣٨٤,٧٢١	٤,٨٦٦,٦٧٠		
-	٢,٣٧٩,٤٨٣	٣-١٦	المطلوبات المرتبطة بالموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
٤,٣٨٤,٧٢١	٧,٢٤٦,١٥٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٨,٩٦٦,١١١	٣٣,٦٢٨,٥٤٣		إجمالي المطلوبات
٤٨,٩٩٤,٥٠٥	٥٦,٩١٨,٨٥٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

DocuSigned by:  
  
E453996F5F6143E...  
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

DocuSigned by:  
  
2B916D10F9C84DF...  
الرئيس التنفيذي

DocuSigned by:  
  
23F7473DD01B47C...  
رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

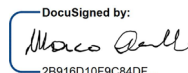
DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

**شركة أكوا باور والشركات التابعة لها**  
 (شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
**قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة**  
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
<b>العمليات المستمرة</b>				
الإيرادات				
٣,٧٠٧,٨٤٠	٤,٢٨٥,٤٩٢	١,٢٦٢,٨٤٥	١,٥٤٢,١٢٨	١١
(١,٧٣٦,٨٢٣)	(١,٩١٢,٣٩٠)	(٥٦٧,٩٦١)	(٦٦٤,٦٤٢)	
١,٩٧١,٠١٧	٢,٣٧٣,١٠٢	٦٩٤,٨٨٤	٨٧٧,٤٨٦	
مجمول الربح				
(١٠,١٥٩)	(٥٤,١٢٣)	٢٤,٥٧٥	(٢٨,٢٠٧)	
(٦٤٥,٨٤٠)	(٨٤٥,٧٩٨)	(٢١١,٧٥٣)	(٣١٤,٠١٠)	١-٢٢
٢٥٥,٢٢٨	٢١١,٩٥٦	٤٤,٦٤٩	٨٠,٨٦٠	١-٢٢ و ٤
٣٠٠,٠٠٩	٤١٧,٧٨١	٩٩,٠٨٧	١٩٨,٠٦٧	١٢
١,٨٧٠,٢٥٥	٢,١٠٢,٩١٨	٦٥١,٤٤٢	٨١٤,١٩٦	
(٧٤,٨٣٧)	٣,٦٣١	(١٧,٤٥٥)	٨,٢٦٣	
١,٧٩٥,٤١٨	٢,١٠٦,٥٤٩	٦٣٣,٩٨٧	٨٢٢,٤٥٩	
الإيرادات التشغيلية قبل خسارة الانخفاض في القيمة والمصروفات الأخرى				
خسارة الانخفاض في القيمة والمصروفات الأخرى، صافي				
٢٢٤,٩٦٤	٢٣٦,٧٠٧	١٢٦,٥٠٠	٩٨,٠٨٦	١٣
(١٦,٠٧٢)	٧,١٦٠	(١٤,٤٦٣)	١٠,٧٣٥	١-٢٢
(٨٨٤,١٣٠)	(١,١٠٢,٤٤٢)	(٣٤٦,٨٥٠)	(٤١٢,٠٢٣)	١٤
١,١٢٠,١٨٠	١,٢٤٧,٩٧٤	٣٩٩,١٧٤	٥١٩,٢٥٧	
الإيرادات الأخرى، صافي				
ربح/ (خسارة) تحويل العملات الأجنبية، صافي				
المصروفات التمويلية				
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل				
(٢٦٤,٨٢٧)	(٧١,٦٥٣)	(٨١,٨٣٠)	(١٠٧,٧٨١)	١-٩
٨٥٥,٣٥٣	١,١٧٦,٣٢١	٣١٧,٣٤٤	٤١١,٤٧٦	
مصرف الزكاة وضريبة الدخل				
ربح الفترة من العمليات المستمرة				
<b>العمليات غير المستمرة</b>				
الربح/ (الخسارة) من العمليات غير المستمرة، بما في ذلك الخسارة المثبتة من الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع				
(١٥,٩٥٨)	(٨,٤١٠)	٨٣٢	٨٤٦	١-٢٢ و ٦-١٦
٨٣٩,٣٩٥	١,١٦٧,٩١١	٣١٨,١٧٦	٤١٢,٣٢٢	
ربح الفترة				
الربح/ (الخسارة) العائدة إلى:				
مساهمي الشركة الأم				
٨٨٣,٤٢٤	١,٠٨٢,٠٧٧	٣٤١,٧٠٤	٣٩٧,٩٤٠	
(٤٤,٠٢٩)	٨٥,٨٣٤	(٢٣,٥٢٨)	١٤,٣٨٢	
٨٣٩,٣٩٥	١,١٦٧,٩١١	٣١٨,١٧٦	٤١٢,٣٢٢	
حقوق الملكية غير المسيطرة				
ربحية السهم الأساسية والمخفضة لمساهمي الشركة الأم				
١,٢١	١,٤٨	٠,٤٧	٠,٥٤	٢-١٥
(بالريال السعودي)				
ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة لمساهمي الشركة الأم (بالريال السعودي)				
١,٢٣	١,٤٩	٠,٤٧	٠,٥٤	٢-١٥

 DocuSigned by:  
  
 E453996F5F8143E...

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

 DocuSigned by:  
  
 2B916D10F9C84DF...

الرئيس التنفيذي

 DocuSigned by:  
  
 23F7473DD01B47C...

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

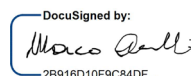
DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

**شركة أكوا باور والشركات التابعة لها**  
 (شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
**قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة**  
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الفترة التسعة أشهر المنتهية في		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٨٣٩,٣٩٥	١,١٦٧,٩١١	٣١٨,١٧٦	٤١٢,٣٢٢	ربح الفترة
<b>(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر</b>				
(٥,٠٠١)	(٧,٥١٦)	(٤,٧٠٠)	٨,٦١٢	البند التي يتم أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
١,٨٩٥,١٦١	١,٤٤٦,٤٥١	٥٤٤,٤٥٧	١,٠٢٥,٢٨٣	العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة العملات الأجنبية
(٤٣,٨٢٢)	٥٠,٣٩٧	(١٧,٨٢٤)	١٩,٧٠٥	التغير في القيمة العادلة لاحتياطي تحوط التدفقات النقدية
٢,٦٥١,٨٢٢	١,١١١,٢٧٤	٨٢٣,٦٨١	١,٠٩٨,٨٨٥	٨ و ٤ تسوية تحوطات التدفقات النقدية المحولة إلى الربح أو الخسارة
١٢٨,٦٣٨	-	-	-	الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - الحصة في الدخل الشامل الآخر
-	(٦,٧٦٩)	-	(٦,٧٦٩)	٨ احتياطي تحوط التدفقات النقدية المُعاد توزيعه إلى الربح أو الخسارة من بيع شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	(٦,٧٦٩)	-	(٦,٧٦٩)	احتياطي تحوط التدفقات النقدية المتعلق بالشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية المُعاد توزيعه إلى الربح أو الخسارة عند إنهاء علاقات التحوط
١٢,٧١٩	(٦,٥٥٠)	٧,٧٦٩	٢,٣١٢	البند التي لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
٤,٦٣٩,٥١٧	٢,٥٨٧,٢٨٧	١,٣٥٣,٣٨٣	٢,١٤٨,٠٢٨	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
٥,٤٧٨,٩١٢	٣,٧٥٥,١٩٨	١,٦٧١,٥٥٩	٢,٥٦٠,٣٥٠	إجمالي الدخل الشامل الآخر
٥,٢٩٩,٩٥٧	٣,٦١٥,٦٦٢	١,٦٣٩,٦٠٨	٢,٤٨٢,٨٠٨	إجمالي الدخل الشامل الآخر العائد إلى:
١٧٨,٩٥٥	١٣٩,٥٣٦	٣١,٩٥١	٧٧,٥٤٢	مساهمي الشركة الأم
٥,٤٧٨,٩١٢	٣,٧٥٥,١٩٨	١,٦٧١,٥٥٩	٢,٥٦٠,٣٥٠	حقوق الملكية غير المسيطرة

 DocuSigned by:  
  
 E453996F5F6143E...

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

 DocuSigned by:  
  
 2B916D10F9C84DF...

الرئيس التنفيذي

 DocuSigned by:  
  
 23F7473DD01B47C...

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

شركة أكووا باور والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١,١٢٠,١٨٠	١,٢٤٧,٩٧٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٥,٩٥٨)	(٨,٤١٠)	الربح قبل الزكاة والضريبة من العمليات المستمرة
٣٤٧,٤٤٨	٣٤١,٩٩٢	الخسارة قبل الزكاة والضريبة من العمليات غير المستمرة
٨٨٤,١٣٠	١,١٠٢,٤٤٢	التعديلات:-
٣٦,٣٣٦	(٦,٨٦٦)	الإستهلاك والإطفاء
(٢٥٤,٢٨٩)	(٢٠٧,٩٠٢)	المصروفات التمويلية
٢٧,٩١٨	٢٤,٦١٨	(الربح)/الخسارة غير المحققة من تحويل العملات الأجنبية
٤,٦٢١	٤,٨٣٧	الحصة في نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم الزكاة والضريبة
١١,٨٠١	١٢,٣٤١	مصروف مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٧١٤	٣٠,٥٦٢	القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية المُعاد توزيعها إلى الربح أو الخسارة
٢٠,٢٥٢	٢٦,٢٥٠	استهلاك الأصول الأخرى طويلة الأجل
(٦,١٣٠)	(٣,٧٢٢)	المخصصات
-	(٣,٣٩٨)	مخصص خطة الحوافز طويلة الأجل
١٠,١٥٩	٥٤,١٢٣	الربح من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
١٧,١٧٩	٨,٦٢٨	الربح المثبت بسبب فقدان السيطرة على شركة تابعة
(٢٠٠,١٦٩)	(٣٢١,٩١٣)	تكلفة التطوير والمخصص والشطب، بعد خصم الرد
(١١٢,٣٦٠)	(٥٤,٤١٢)	الخسارة من استبعاد شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,٨٩٧,٨٣٢	٢,٢٤٧,١٤٤	الإيرادات التمويلية من الودائع وقروض المساهمين
(١٤٣,٣٩٤)	(٨٠١,٧٩٧)	الربح من إعادة قياس المشتقات والخيارات
(٢٤,٦٥١)	(٥٣,٩٥٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦٧,٣١٧)	٢٣٥,١٦٠	الذمم المدينة والمدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى
(٨١,٠٨٣)	٢١٠,١٢٢	المخزون
-	(٣٨,٤٩١)	الذمم الدائنة والمستحقات والمطلوبات الأخرى
٢٨٥,٧٥٢	٢٢٥,٣٨٢	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(٢,٨٥٧)	(١١٨)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
١,٨٦٤,٢٨٢	٢,٠٢٣,٤٥٢	صافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي
(٢٧,٣٣٤)	(٥٣,٧٥٧)	الإيرادات المؤجلة
(٩٦,٧٩٥)	(١٧٧,٥٢١)	صافي النقد الناتج من العمليات
٩٧,٦٢٩	٦٩,٤٦٧	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والحوافز طويلة الأجل
١,٨٣٧,٧٨٢	١,٨٦١,٦٤١	الزكاة والضريبة المدفوعة
		توزيعات الأرباح المستلمة من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

DocuSigned by:  
E453996F5F6143E...  
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

DocuSigned by:  
2B916D10F9C84DF...  
الرئيس التنفيذي

DocuSigned by:  
23F7473DD01B47C...  
رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

**شركة أكوا باور والشركات التابعة لها**

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

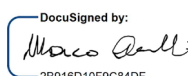
**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (بتبع)**

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
		الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة
(٩٣٠,١٣٥)	(٣,١٤٥,٨٥٦)	المتحصلات من استبعاد الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بعد خصم تكلفة المعاملة
٣٩١,٤٤٠	٧٤,٠١٩	المتحصلات من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
٧,٥٣٤	٨,٠٢٥	الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٨٤١,٠٢٠)	(٣,٦١٧,٢٩٤)	الإيرادات التمويلية من الودائع وقروض المساهمين
٧٨,٥٥٦	١٥٩,٤٣٠	الموجودات الأخرى
(٢٢٦,٢٥٠)	-	الودائع قصيرة الأجل ذات فترات الاستحقاق الأصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
-	(١,٥٠٧,٢٤٧)	النقد غير الموحد بسبب فقدان السيطرة
(٤٦٩)	(٧١٣,١٩٨)	
(١,٥٣٠,٣٤٤)	(٨,٧٤٢,١٢١)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
		المتحصلات من القروض والتسهيلات التمويلية، بعد خصم تكلفة المعاملة
٤,٧٢٤,٥٨٧	٦,٥٣٤,٩٢٢	المسدّد من القروض والتسهيلات التمويلية
(١,٧٤٢,٩٢٥)	(٥١٨,٠٦٨)	المستحقّ للأطراف ذات العلاقة
(٧٦١,٨٧٩)	-	المصرفات التمويلية المدفوعة
(٩٢٩,٦٩٥)	(١,٠٩٩,٩٨٧)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٦١٧,٧٥٣)	(٦٨٢,٣٩١)	المساهمات الرأسمالية والتعديلات الأخرى على الحصص غير المسيطرة
٣١٨,٧٠٤	١٨٩,٧٦٢	
٩٩١,٠٣٩	٤,٤٢٤,٢٣٨	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية</b>
١,٢٩٨,٤٧٧	(٢,٤٥٦,٢٤٢)	<b>صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة</b>
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥,١٧٢,٩٢١	٦,١٥٤,٥٢٤	النقد وما في حكمه المتعلّق بالموجودات المصنّفة كمحتفظ بها لغرض البيع
(٤٢,٦٧٧)	(٤٠٦,٩٢٦)	صافي فرق تحويل العملات الأجنبية
-	(٣,٦٥٣)	
٦,٤٢٨,٧٢١	٣,٢٨٧,٧٠٣	<b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>

 DocuSigned by:  
  
 E453996F5F6143E...

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

 DocuSigned by:  
  
 2B916D10F9C84DF...

الرئيس التنفيذي

 DocuSigned by:  
  
 23F7473DD01B47C...

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

شركة أكوا باور والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعة مدية مدرجة)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة على مالكي الشركة الأم	الاحتياطات الأخرى (إيضاح ٨)	توزيعات الأرباح المقترحة (إيضاح ٢٠)	الأرباح المبقاة	الإحتياطي التظلمي	علاقة الإصدار	رأس المال
١٤,٢٣٠,١٤٥	٨٣٥,٧٩٩	١٢,٤٨٤,٣٤٦	(١,٥٧٢,٢٧٩)	٥٦٠,٠٠٠	١,٣٠٧,٨٢٦	٧١٨,٧٦٣	٥,٣٣٥,٨٩٣	٧,١٣٤,١٤٣
٨٣٩,٣٩٥	(٤٤,٠٢٩)	٨٨٣,٤٢٤	-	-	٨٨٣,٤٢٤	-	-	-
٤,٦٣٩,٥١٧	٢٢٢,٩٨٤	٤,٤١٦,٥٣٣	٤,٤١٦,٥٣٣	-	-	-	-	-
٥,٤٧٨,٩١٢	١٧٨,٩٥٥	٥,٢٩٩,٩٥٧	٤,٤١٦,٥٣٣	-	٨٨٣,٤٢٤	-	-	-
٣١٨,٧٠٤	٣١٨,٧٠٤	-	-	-	-	-	-	-
(١١٧,٧٥٣)	(٥٤,٨٠٦)	(٥٦٢,٩٤٧)	-	(٥٦٠,٠٠٠)	(٢,٩٤٧)	-	-	-
١٩,٥٠٠,٠٠٨	١,٢٧٨,٦٥٢	١٨,٢٢١,٣٥٦	٢,٨٤٤,٢٥٤	-	٢,١١٨,٣٠٣	٧١٨,٧٦٣	٥,٣٣٥,٨٩٣	٧,١٣٤,١٤٣
٢٠,٠٢٨,٣٩٤	١,٣٢٨,٥٠٧	١٨,٦٥٩,٨٨٧	٢,٢٢٩,٤١٩	٦٠٦,٨١٣	٢,٨٠٠,٨٥٣	٨٧٢,٧٦٦	٥,٣٣٥,٨٩٣	٧,١٣٤,١٤٣
١,١٢٧,٩١١	٨٥,٨٣٤	١,٠٠٢,٠٧٧	-	-	١,٠٨٢,٠٧٧	-	-	-
٧,٥٨٧,٧٨٧	٥٣,٧٠٢	٢,٥٣٣,٥٨٥	٢,٥٣٣,٥٨٥	-	-	-	-	-
٣,٧٥٥,١٩٨	١٣٩,٥٣٦	٣,٦١٥,٦٦٢	٢,٥٣٣,٥٨٥	-	١,٠٨٢,٠٧٧	-	-	-
١٨٩,٧٦٢	١٨٩,٧٦٢	-	-	-	-	-	-	-
(٦٨٣,٠٤٣)	(٧٦,٢٣٠)	(٦٠٦,٨١٣)	-	(٦٠٦,٨١٣)	-	-	-	-
٢٣,٢٩٠,٣١١	١,٢٢١,٥٧٥	٢١,٠٦٨,٧٣٦	٥,١٦٣,٠٠٤	-	٣,١٢٢,٩٣٠	٨٧٢,٧٦٦	٥,٣٣٥,٨٩٣	٧,١٣٤,١٤٣

DocuSigned by:  
E453981F5F6143E  
الرئيس التنفيذي للمؤون المالية

DocuSigned by:  
28918D018E984DF...  
الرئيس التنفيذي

DocuSigned by:  
28F7473D01847C...  
رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

**شركة أكوا باور والشركات التابعة لها**

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١. الأنشطة**

شركة أكوا باور ("الشركة" أو "أكوا باور" أو "المجموعة") هي شركة مساهمة سعودية مدرجة تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٢١٥ بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٩ هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠٠٨ م) ومسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٣٣٩٢ بتاريخ ١٠ رجب ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٣ يوليو ٢٠٠٨ م). يقع عنوان المركز الرئيسي للشركة في مخرج ٨، الطريق الدائري الشرقي، حي قرطبة، ص ب ٢٢٦١٦ - الرياض ١١٤١٦، المملكة العربية السعودية.

تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة كل من تطوير محطات الطاقة الكهربائية وتحلية المياه وإنتاج الهيدروجين الأخضر والاستثمار فيها وتشغيلها وصيانتها، والبيع بالجملة للكهرباء والمياه المحلاة والهيدروجين الأخضر و/أو الأمونيا الخضراء من أجل تلبية احتياجات المرافق والقطاعات التابعة للدولة على المدى الطويل عقود الشراء بموجب نماذج إسناد خدمات المرافق العامة لمصادر خارجية في المملكة العربية السعودية ودول العالم.

**٢. أسس الإعداد والتغيرات التي طرأت على السياسات المحاسبية للمجموعة****١-٢ بيان الالتزام**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ومعيار المحاسبة الدولي ٣٤ الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (ويُشار لها معاً بـ "معيار المحاسبة الدولي ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية"). قامت المجموعة بإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس أنها ستستمر بالعمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. لم تتأثر هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م بدرجة كبيرة بالطابع الموسمي للنتائج. إن النتائج الواردة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة قد لا تعبر عن النتائج السنوية لعمليات المجموعة.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء ما يلي:

- (١) الأدوات المالية المشتقة، ويشمل ذلك مشتقات السلع والخيارات وأدوات التحوط التي تُقاس بالقيمة العادلة؛ و
- (٢) يتم إثبات التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة العرض والنشاط للشركة. وقد تم تقريب كافة القيم لأقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك. تتماشى أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة وطرق تحديد القيم العادلة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

**٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة**

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. لم تصدر أي معايير جديدة، إلا أن هناك عدد من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م وتم توضيحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

## شركة أكوا باور والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٢. أسس الإعداد والتغيرات التي طرأت على السياسات المحاسبية للمجموعة (يتبع)

#### ٣-٢ التقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بما يتوافق مع معيار المحاسبة الدولي ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، ومبالغ الإيرادات والمصروفات المدرجة خلال فترة التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتماشى التقديرات والأحكام الهامة المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

### ٣. الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	إيضاح	
١١,٨١٥,٧٢٨	١٠,١٠٥,٧١٣	١-٣	في بداية الفترة/ السنة الإضافات للفترة / للسنة، صافي مصروف الاستهلاك للفترة/ للسنة خسارة الانخفاض في القيمة
١,٣٠٣,٦٢٤	٣,٦١٧,١٨٦	٤-١٦	التوقف عن الإثبات بسبب فقدان السيطرة على شركة تابعة
(٤٣٩,٨١٠)	(٣٢٥,٤٣٤)	٣-١٦	المعاد تصنيفها كمحتفظ بها لغرض البيع الاستيعادات/ الشطب للفترة/ للسنة
(١٢١,٥٩٥)	-		ترجمة العملات الأجنبية
(٢,٤٤٧,٧٩١)	(١,٢٨٦,٧٣٨)		في نهاية الفترة/ السنة
-	(١,٧٠٦,٣٣٧)		
(٣,٧٠٤)	(٤,٣٠٣)		
(٧٣٩)	(٥٠٢)		
١٠,١٠٥,٧١٣	١٠,٣٩٩,٥٨٥		

١-٣ تشمل الإضافات خلال الفترة بصورة رئيسية الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ المتعلقة بمشروعات المجموعة تحت التنفيذ. تشمل الإضافات تكلفة الاقتراض المرسلة بمبلغ ٩٧,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٩٤,٠ مليون ريال سعودي).

### ٤. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

فيما يلي بيان المساهمة في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة المختصرة بالإضافة إلى بند "توزيعات الأرباح المستلمة من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية" في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	إيضاح	
٨,٩٩٠,٠٣٢	١٢,٥٥٦,١٤٨	١-٤	في بداية الفترة/ السنة الإضافات خلال الفترة / السنة، صافي الحصة في نتائج الفترة/ السنة
٥٣١,٥٠٠	٣,٦١٨,٠٢٥	١-١٦ و ٨	الحصة من الدخل الشامل الأخر للفترة / السنة
٢٩١,٣٧٣	٢١١,٩٥٦		توزيعات الأرباح المستلمة خلال الفترة / السنة
٢,٩٤١,٩١٣	١,٠٨٦,٤١٣		في نهاية الفترة/ السنة
(١٩٨,٦٧٠)	(٦٩,٤٦٧)		الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية تحت بند الموجودات غير المتداولة
١٢,٥٥٦,١٤٨	١٧,٤٠٣,٠٧٥		صافي الالتزامات للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية تحت بند المطلوبات غير المتداولة
١٢,٦٢٤,٥١٨	١٧,٤٠٣,٤٩٦		
(٦٨,٣٧٠)	(٤٢١)		
١٢,٥٥٦,١٤٨	١٧,٤٠٣,٠٧٥		

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

**شركة أكوا باور والشركات التابعة لها**

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)**

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**٤. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)**

١-٤ يشمل هذا البند الاستثمارات الإضافية و قروض المساهمين المقدمة، بعد خصم المبالغ المدددة، إلى بعض الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. يشمل ذلك بصورة رئيسية قرض المساهمين المقدم إلى شركة جيزان المتكاملة لتحويل الغاز وللطاقة (مشروع مشترك للمجموعة) بمبلغ ١,٥١٩,٠٠٠ مليون ريال سعودي. في ٢٢ يناير ٢٠٢٣م، أكملت شركة جيزان المتكاملة لتحويل الغاز وللطاقة الاستحواذ على المجموعة الثانية من موجودات مشروع محطة جازان للتغويز وإنتاج الطاقة بتقنية الدورة المركبة المتكاملة ("المشروع"). ويشمل المشروع الاستحواذ على موجودات مشروع محطة جازان للتغويز وإنتاج الطاقة بتقنية الدورة المركبة المتكاملة البالغة ٤٥,٠ مليار ريال سعودي (بما يعادل ١٢,٠ مليار دولار أمريكي) من شركة الزيت العربية السعودية. واكتمل الاستحواذ على المجموعة الأولى من موجودات مشروع محطة جازان للتغويز وإنتاج الطاقة بتقنية الدورة المركبة المتكاملة في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١م. ومع تحويل المجموعة الثانية من الموجودات، يكون المشروع قد استحوذ على أكثر من ٩٥٪ من الموجودات المولدة للإيرادات.

تتعلق الإضافات الرئيسية الأخرى خلال الفترة باستثمارات المجموعة، وتشمل بشكل رئيسي شركة حيا للطاقة والتحلية وشركة نور للطاقة - المرحلة الأولى شركة مساهمة خاصة وشركة جزلة لتحلية المياه بمبلغ ٥٣٢,١ مليون ريال سعودي و ٤٣٩,٩ مليون ريال سعودي و ٢٥٤,٩ مليون ريال سعودي على التوالي.

بالإضافة إلى ذلك، تشمل صافي الإضافات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م تصفية الاستثمار في شركة الشقيق للمياه والكهرباء ("الشقيق") مع شركاتها القابضة ذات الصلة. بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشقيق كما في تاريخ تصفية الاستثمار ٣٧٨,٩ مليون ريال سعودي.

**٥. النقد والأرصدة لدى البنوك**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
٤,٤٣٢,٦٧٩	١,٠٥٧,٤٣٣
١,٩٢١,٨٤٣	٣,٩٣٧,٥١٥
٦,٣٥٤,٥٢٢	٤,٩٩٤,٩٤٨
(١٩٩,٩٩٨)	(١,٧٠٧,٢٤٥)
٦,١٥٤,٥٢٤	٣,٢٨٧,٧٠٣

النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق

الودائع قصيرة الأجل

النقد والأرصدة لدى البنوك

يخصم: الودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية لأكثر من ٣ أشهر

النقد وما في حكمه

تمنح الودائع قصيرة الأجل معدل عائد متغير يتراوح من ٤,٩٠٪ إلى ٦,٣٠٪ (٢٠٢٢م: ٤,٠٠٪ إلى ٤,٤٠٪) سنوياً.

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

**شركة أكوا باور والشركات التابعة لها**  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)**  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**٦. القروض طويل الأجل والتسهيلات التمويلية**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح
٢,٩٤١,٣٤٠	٣,٤٣٤,٥٢١	<b>الدين مع حق الرجوع:</b>
١,١٣٠	١,٨٨٠	التسهيلات التمويلية المتعلقة بالمشروعات
٢,٧٩٠,٩٩١	٤,٥٨٥,٧٦٢	تسهيلات الشركات
		سندات الشركات
١٥,٥١٣,٣٦١	١٥,١٧٨,٣٤٨	<b>الدين دون حق الرجوع:</b>
١,٥٢٧,٢٥٠	١,٥٢٨,٤٨٧	التسهيلات التمويلية التي تتعلق بالمشروعات
٥٩٨,٥١٠	٥٨٩,٨٧٠	سندات الشركات ("سندات شركة أكواباور مانيجمنت آند إنفستمنت ون ليميتد")
٢٣,٣٧٢,٥٨٢	٢٥,٣١٨,٨٦٨	سندات القروض ("سندات شركة أكواباور كابينتال مانيجمنت ليميتد")
(١,٠٣٩,٩٠٤)	(١,٠٥٢,٥٥٦)	<b>إجمالي القروض والتسهيلات التمويلية</b>
٢٢,٣٣٢,٦٧٨	٢٤,٢٦٦,٣١٢	يخصم: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل والتسهيلات التمويلية
		القروض طويلة الأجل والتسهيلات التمويلية المعروضة كمطلوبات غير متداولة

تم تصنيف القروض والتسهيلات التمويلية كما تم إدراجها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة كتسهيلات "دين دون حق الرجوع" أو "دين مع حق الرجوع". يتم عموماً ضمان تسهيلات الدين دون حق الرجوع بواسطة المقترض (أي الشركة التابعة) مع الموجودات والحقوق التعاقدية والتدفقات النقدية الخاصة بها وليس هناك أي حق بالرجوع إلى الشركة بموجب أي ضمان. إن تسهيلات الدين مع حق الرجوع هي قروض مباشرة من قبل الشركة أو قروض مضمونة من قبل الشركة. تكون المطلوبات المالية للمجموعة مع عمولة خاصة ثابتة أو هامش يزيد عن المعدلات المرجعية ذات الصلة. تسعى المجموعة للتحوط من التغيرات في أسعار الفائدة طويلة الأجل باستخدام المشتقات المالية.

٦-١ بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢٣ م، اكتملت المجموعة إصدار صكوك بقيمة ١,٨٠٠ مليون ريال سعودي بموجب برنامج إصدار صكوك بإجمالي ٥,٠٠٠ مليون ريال سعودي. تحمل هذه الصكوك المصدرة عائد على أساس معدل الفائدة السائد بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش ربح محدد سلفاً يستحق على دفعات ربع سنوية كدفعات متأخرة. سيتم استرداد الصكوك بالقيمة الاسمية عند استحقاقها، أي ٧ سنوات من تاريخ الإصدار، مع خيار شراء يبدأ من أو بعد خمس سنوات من تاريخ الإصدار.

**٧. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة**

تتعامل الشركة خلال السياق الاعتيادي لأنشطتها مع الأطراف ذات العلاقة. تشمل الأطراف ذات العلاقة الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية التابعة للمجموعة (أي "المشروعات المشتركة")، ومساهمي ومديري الشركة، وموظفي الإدارة العليا، والمنشآت الأخرى التي تخضع للملكية المشتركة لمساهمي الشركة ("الشركات الشقيقة"). يمثل موظفو الإدارة العليا الرئيس التنفيذي والتابعين له مباشرة.

تتعامل المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة والتي تشمل المعاملات مع الشركات الشقيقة نتيجة للملكية المشتركة من قبل صندوق الاستثمارات العامة، باعتباره صندوق الثروة السيادي في المملكة العربية السعودية. استخدمت المجموعة الإعفاءات فيما يتعلق بالإفصاح عن الطرف ذو العلاقة للمنشآت الحكومية الواردة في معيار المحاسبة الدولي ٢٤ "الإفصاحات عن الطرف ذي العلاقة".

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

شركة أكوا باور والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**٧. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)**

تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفق شروط متفق عليها بصورة متبادلة أو معتمدة من قبل مجلس الإدارة حسب الضرورة. فيما يلي أهم المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة كما في تاريخ التقرير:

التفاصيل	إيضاح	العلاقة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
			٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
<b>المعاملات:</b>						
مشروعات مشتركة /						
إيرادات شركات شقيقة			٦٢٠,٨٩٩	٤٨٦,٣٤١	١,٧٣٧,٧٢٠	١,٤١٤,٢٥٢
إيرادات تشغيلية أخرى	١٢		٤٦,٤٣٣	٣٥,٣١٨	١٦٦,٦١٥	٩٩,٧٦٢
إيرادات تمويلية من قروض المساهمين	١٢		٦٢,٩٥١	٥١,٠١٩	١٦٢,٤٨٣	١٢١,٦١٣
مصرفات تمويلية على القروض من الأطراف ذات العلاقة			١١,١٠٦	١٤,٤٦١	٣٣,٢١١	٤٢,٨٥٧
مكافأة موظفي إدارة عليا بما في ذلك مكافأة مدراء*		-	١٣,٥٠١	٢٧,٢٤٠	٤٠,٥٥٢	٤٩,٥٣٥

\* يشمل هذا البند مخصص خطة الحوافز طويلة الأجل لموظفي الإدارة العليا والمديرين.

إيضاح	العلاقة	كما في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

**المستحق من الأطراف ذات العلاقة المتداول:**

شركة هجر لإنتاج الكهرباء	(أ)	مشروع مشترك	٢٤٧,٤٥١	٢٠٨,١٩٠
شركة المرجان لإنتاج الكهرباء	(أ)	مشروع مشترك	٢١٤,٩٢٥	١٥٥,٧٩٧
الحصيان للطاقة - المرحلة الأولى شركة مساهمة خاصة	(أ)	مشروع مشترك	١٢٩,٨٩٤	٤٦,٩٨٠
شركة الشعبية القابضة		مشروع مشترك	١١٩,٠٦١	-
شركة جيزان المتكاملة لتحويل الغاز وللطاقة		مشروع مشترك	٨١,٠٥٨	٢٨,٩٦٨
نور للطاقة - المرحلة الأولى شركة مساهمة خاصة	(أ)	مشروع مشترك	٦٦,٣٢٣	١٥٠,١٠٦

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

شركة أكوا باور والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**٧. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)**

إيضاح	العلاقة	كما في	كما في
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<b>المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (يتبع)</b>			
<b>المتداولة (يتبع)</b>			
(أ)	مشروع مشترك	٦٠,٧٩٢	٣٥,٦٤٢
(أ)	مشروع مشترك	٥٩,٦٦٧	٤٩,٩١٠
(أ)	مشروع مشترك	٥٦,٧١١	٤٦,٠٦٠
(أ)	مشروع مشترك	٤٢,٥٧٩	٢٤,١٦٦
(أ)	مشروع مشترك	٣٦,٣١١	٣٤,٦٧٢
(أ)	مشروع مشترك	٣٣,٦٤٩	٢٤,٩٢٢
(أ)	مشروع مشترك	١٩,٢٩٢	٦,٢٢٧
(أ)	مشروع مشترك	١٨,٦٣٠	١٥,٩٧٠
(أ)	مشروع مشترك	١٧,١٩٩	٢٥,٠٨٨
(أ)	مشروع مشترك	١٥,٧١٣	٢١,٩٧٥
(أ)	مشروع مشترك	١٣,٣٩٨	-
(أ)	مشروع مشترك	١٣,١٣٣	١٣,٠٤٦
(أ)	مشروع مشترك	١٢,٧٢١	-
(أ)	مشروع مشترك	١٢٩,٩٧٥	٩٧,٤٠١
		<b>١,٣٨٨,٤٨٢</b>	<b>٩٨٥,١٢٠</b>
<b>المستحق للأطراف ذات العلاقة</b>			
<b>غير المتداولة:</b>			
	شركة شقيقة	٧٦٣,٤٠٣	٧٣٨,٨٠٨
	-	١٢٥,١٥٩	١٢٤,٠٧٩
		<b>٨٨٨,٥٦٢</b>	<b>٨٦٢,٨٨٧</b>
<b>المتداولة:</b>			
	مشروع مشترك	١٢,٠٦٦	١٦,١٩٩
	مشروع مشترك	-	٢١,٤٧٦
	مشروع مشترك	١٨,١٦٣	١٨,٢٨٩
	مشروعات مشتركة	٢٧,٤١٩	٣٢,٦٣٩
		<b>٥٧,٦٤٨</b>	<b>٨٨,٦٠٣</b>

(أ) تشمل هذه الأرصدة بشكل رئيسي المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة إلى الشركة الوطنية الأولى القابضة (نوماك) (والشركات التابعة لها) مقابل خدمات التشغيل والصيانة المقدمة إلى الأطراف ذات العلاقة بموجب عقود التشغيل والصيانة. في بعض الحالات، تشمل هذه الأرصدة كذلك الدفعات المقدمة إلى الأطراف ذات العلاقة التي ليس لها تاريخ سداد محدد.

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

شركة أكوا باور والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتم)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٨. الاحتياطات الأخرى

فيما يلي بيان الحركة في الاحتياطات الأخرى:

الإجمالي	أخرى	إعادة قياس التزامات الملتزم المحلدة	الحصة في الدخل الشامل الأخرى للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	احتياطي ترجمة العملات	احتياطي تحوط التفتتات التقنيية (إيضاح ١٨-٨)
(١,٥٧٢,٢٧٦)	(٢٧,١٨٠)	(٢٩,١٢٨)	(١,١٦٥,٥٥٥)	(٦,٤٤٩)	(٣٤٢,٩٢٧)
٤,٢٢٢,٤٦٠	-	-	٢,٩٤٠,٤٥٥	-	١,٦٩٢,٠٠٥
(٥٧,١٠١)	-	-	(٥٥)	-	(٥٦,٥٤٦)
(٥١٠,٣٨٧)	-	-	-	-	(٥١٠,٣٨٧)
١٢٨,٦٣٨	-	-	١٢٨,٦٣٨	-	-
٨,٠٨٣	-	٥,٠٥٣	٢,٠١٣	١,٠١٧	-
٢,٢٢٩,٤١٩	(٢٧,١٨٠)	(٢٤,٠٧٥)	١,٩٠٤,٩٩٦	(٥,٤٣٧)	٧٨١,١١٠
٢,٥٥٠,٣٨٥	-	-	١,١١٤,٩١٥	-	١,٤٣٥,٤٧٠
(٦,٧٦٩)	-	-	(٦,٧٦٩)	-	-
(١٠٠,٣٢١)	-	(٦,١٩٦)	(٣,٦٤١)	(١٩٤)	-
٥,١٦٣,٠٠٤	(٢٧,١٨٠)	(٣٠,٢٧١)	٣,٠٩٥,٥٠١	(٥,٦٢٢)	٢,٢١٦,٥٨٠

١٨-١ يمثل هذا اللبذ بصورة رئيسية الحركات في حصة المجموعة في التقييم حسب سعر السوق لأدوات التحوط بعد خصم العنكب الموجة المتعلقة بالشركات التابعة للمجموعة.

شركة أكوا باور والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (بتبع)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريآلات السعودية ما لم يذكر آلاف ذلك)

## ٩. الزكاة و ضريبة الدخل

## ١-٩ المبالغ المتبقية في الربح أو الخسارة

إيضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٢-٩	(١١٢,٢٤٨)	(١١٠,٠٧٩)	(٧,٣١١)	(٤٧,٢٣٥)
	(١٥٢,٥٧٩)	٣٨,٤٢٦	(٧٤,٥١٩)	(٦٠,٥٤٦)
	(٢٦٤,٨٢٧)	(٧١,٦٥٣)	(٨١,٨٣٠)	(١٠٧,٧٨١)

مصروف الزكاة و ضريبة الدخل المحمل على الربح أو الخسارة

مصروف الزكاة و ضريبة الدخل  
(مصروف) (رصيد الضريبة الموجبة)\*

\* يشمل (مصروف) / رصيد الضريبة الموجبة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م تأثيراً سلبياً للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية بمبلغ ٨٧,٣ مليون ريال سعودي وتأثيراً إيجابياً بمبلغ ٣٢ مليون ريال سعودي على التولي (فترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م؛ التأثير السلبى البالغ ٧٧,٢ مليون ريال سعودي و ١٢٩,٥ مليون ريال سعودي على التولي) تتعلق بالشركات التابعة المجمعة في المغرب.

## ٢-٩ الربوط الزكوية و الضريبة الهامة

## الشركة

قمت الشركة بقراراتها الزكوية و الضريبة لجميع السنوات حتى ٢٠٢٢ م. أنهت الشركة موقفاً لدى هيئة الزكاة و الضريبة و الحمارك (الهيئة) حتى سنة ٢٠١٨ م، ولم تقم الهيئة بعد بإصدار الربوط للسنوات من ٢٠١٩ م إلى ٢٠٢٢ م. في يونيو ٢٠٢٣ م، طلبت الهيئة معلومات إضافية فيما يتعلق بالإقرار الزكوي للشركة لسنة ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م. وقد استجبت الشركة لطلبات الهيئة.



DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

شركة أكوا باور والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الزكاة و ضريبة الدخل (يتبع)

٩-٢ الربوط الزكوية والضريبة الهامة (يتبع)

#### الشركات التابعة

تقدم الشركات التابعة للشركة في المملكة العربية السعودية إقرارات الزكاة وضريبة الدخل بشكل منفصل. استلمت بعض الشركات التابعة ربوط من الهيئة، والتي أدت إلى التزام إضافي بإجمالي مبلغ قدره ٢٢٦ مليون ريال سعودي (بلغت حصة شركة أكوا باور ١٢٩,٨ مليون ريال سعودي). قدمت هذه الشركات التابعة اعتراضات على هذه الربوط. تخضع الاعتراضات حالياً للمراجعة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك والأمانة العامة للجان الزكوية والضريبة والجمركية. إن الإدارة على ثقة من أنه تم إثبات مخصصات كافية بمبلغ ١٨١,٥ مليون ريال سعودي (بلغت حصة شركة أكوا باور ٩٨,٦ مليون ريال سعودي) لهذه الربوط، حيثما كان ذلك ملائماً. لا تتوقع الإدارة أي مطلوبات أخرى ناشئة عن هذه الربوط عندما يتم الانتهاء منها.

#### أخرى

من خلال عملياتها متعددة الجنسيات، تخضع المجموعة للضرائب في دول متعددة حول العالم تطبق قوانين ضريبية معقدة. لدى المجموعة مسائل قيد النظر تتعلق بالربوط الضريبية في مختلف الدول التي تعمل فيها. بناءً على أفضل تقديرات الإدارة، كونت المجموعة مخصصاً كافياً لجميع الربوط الضريبية حيثما كان ذلك ملائماً.

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢م، أصدرت دولة الإمارات العربية المتحدة المرسوم بقانون اتحادي رقم (٤٧) لسنة ٢٠٢٢م بشأن الضريبة على الشركات والأعمال ("قانون ضريبة دخل الشركات" في الإمارات العربية المتحدة)، والذي أصبح سارياً للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣م. تطبق شركات المجموعة في الإمارات العربية المتحدة السنة التقويمية (من شهر يناير إلى شهر ديسمبر) كسنة التقرير المالي. وعليه، ستبدأ السنة الأولى للضريبة للمجموعة بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٤م وبالتالي ستبدأ المجموعة بتكوين مخصص للضريبة الحالية عند استحقاقها اعتباراً من السنة المالية ٢٠٢٤م.

١٠. المطلوبات الأخرى

كمافي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	كمافي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	إيضاح
٢٢٨,١٢٧	٢٣٦,٧٨٠	المطلوبات المالية المتحملة بسبب فقدان السيطرة
٢٢٧,٠٦٦	٢٣٤,٩٨٢	التزامات استبعاد الموجودات
١٢٧,١٤٣	١٠١,٧١٢	المطلوبات المتعلقة باتفاقية قطع غيار طويلة الأجل
٩١,٨٠٩	٩٦,٠٦٥	١-١٠ خطة الحوافز طويلة الأجل
٨٠,٠١٢	-	٢-١٠ مطلوبات مشتقات الفحم
٦٣,١٥٣	٦٠,٨٥١	التزامات عقود الإيجار
٢,٧٦٠	٢,٧٦٠	خيارات البيع
٨٢٠,٠٧٠	٧٣٣,١٥٠	

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

**شركة أكوا باور والشركات التابعة لها**

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)**

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١٠. المطلوبات الأخرى (يتبع)**

١-١٠ خلال سنة ٢٠٢١م، وافق مجلس الإدارة على خطة حوافز نقدية طويلة الأجل تم منحها إلى بعض أفراد الإدارة. تغطي خطة الحوافز النقدية طويلة الأجل فترة تسع سنوات إجمالاً اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م وتتكون من ثلاث فترات أداء منفصلة كل منها ثلاث سنوات. تم إثبات مخصص بمبلغ ٢٦,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م: ٢٠,٣ مليون ريال سعودي) ضمن المصروفات العمومية والإدارية.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، وافق مجلس الإدارة على استبدال خطة الحوافز النقدية طويلة الأجل الحالية بخطة للحوافز على أساس الأسهم (يُشار إليها لاحقاً "برنامج حوافز أسهم الموظفين" أو "البرنامج"). في هذا الصدد، بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٢٣م، وافق مساهمو الشركة على إعادة شراء أسهم الشركة بواقع ٢,٠ مليون سهم كحد أقصى. ونظراً لأنه لم يتم بعد تعميم شروط وأحكام البرنامج على الموظفين المؤهلين، لم يتم استيفاء معايير تاريخ المنح (على النحو المحدد بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٢ - الدفع على أساس الأسهم) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، وعليه، فلم تعكس الإدارة تأثير البرنامج على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٢-١٠ في الفترات السابقة، أبرمت المجموعة اتفاقية لتوريد الفحم ("اتفاقية ثانوية") مع مورد خارجي ("مورد الفحم") تتعلق بمحطة مستقلة لتوليد الطاقة مملوكة لشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية ("الشركة المستثمر فيها")، حيث التزمت المجموعة بتغطية الفرق أو الحصول على الفائض بين السعرين المتفق عليهما مع مورد الفحم خلال فترة عمليات المحطة المستقلة لتوليد الطاقة. بمقتضى الاتفاقية، تلتزم المجموعة بدفع أو استلام الفرق عند شراء الفحم (أي الفرق بين السعر المرجعي بموجب اتفاقية توريد الفحم بدلاً من الأسعار الفعلية لمورد الفحم المتفق عليها بشأن توريد الفحم).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، قامت المجموعة بإثبات ربح من التغير في القيمة العادلة للمشتقات البالغة ٢٥,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م: ٤,٤ مليون ريال سعودي) ضمن الإيرادات الأخرى.

بالإضافة إلى ذلك، في ١١ أكتوبر ٢٠٢٣م، أبرمت المجموعة اتفاقية تسوية ثلاثية الأطراف ("اتفاقية التسوية") مع مورد الفحم والشركة المستثمر فيها، حيث اتفق الأطراف بموجبها على إلغاء الاتفاقية الثانوية بمقابل معين. على الرغم من أنه تم توقيع اتفاقية التسوية بعد تاريخ التقرير، ونظراً لأن الشروط الجوهرية قد اتفق عليها الطرفان ولم تكن هناك سوى شروط إدارية معلقة، فإن الحدث يعتبر من الأحداث اللاحقة للتعديل. وعليه، قامت المجموعة برد الالتزام القائم لمشتقات الفحم بمبلغ ٥٨,٨ مليون ريال سعودي وقامت بإثبات صافي مبلغ بقيمة ٢٨,٨ مليون ريال سعودي كربح في الإيرادات الأخرى.

**١١. الإيرادات**

إيضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م
الخدمات المقدمة التشغيل والصيانة خدمات إدارة التطوير والإنشاءات أخرى	١,٣١٩,٧٨٦	١,٦٨٣,٥٩٠	٤٥٣,٣٣٧	٥٧٠,٤١٩
	٤٣٥,٧٦٤	٤٣٦,٢٢٨	١٤٠,٣٣٧	٢٥٤,٨٦٥
	(٧,٦٥١)	٢٥,٣٨٤	٢,٨٢٩	٩,٢٩٤
١-١١				
بيع الكهرباء رسوم السعة إنتاج الطاقة الإيرادات من عقد الإيجار التمويلي	٦١٠,٦٦٣	٥٨٥,٧٤٤	٢٠٣,٣٤٣	١٩٦,٩٤٨
	٢١٨,٠٤٤	٢٢٩,٩٨٠	٦٩,٦٦٤	٧٥,٨٤٣
	١٢١,٦٠٥	٢٩٢,٦٩٤	٤٩,٧٧٢	٨٣,٨٠٤
٢-١١				
بيع المياه رسوم السعة إنتاج المياه الإيرادات من عقد الإيجار التمويلي	٧٠٢,٧٦٣	٧١٨,٩٦٣	٢٤٠,٩٢٥	٢٤٠,٣٧٥
	٢٢٧,٠٠١	٢٣٦,٣١٠	٧٥,٧١٥	٨٤,٧٧٧
	٧٩,٨٦٥	٧٦,٥٩٩	٢٦,٩٢٣	٢٥,٨٠٣
٢-١١				
	٣,٧٠٧,٨٤٠	٤,٢٨٥,٤٩٢	١,٢٦٢,٨٤٥	١,٥٤٢,١٢٨

راجع إيضاح ١٨ للاطلاع على التوزيع الجغرافي للإيرادات.

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

**شركة أكوا باور والشركات التابعة لها**  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)**  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١.١ الإيرادات (يتبع)

١-١١ يتضمن هذا البند صافي إيرادات الاكتتاب في التأمين من أعمال إعادة التأمين في أكوا باور لإعادة التأمين المحدودة (شركة التأمين المقيد).

٢-١١ تشمل الإيرادات من عقود الإيجار التمويلي على الفانض في توليد الطاقة بمبلغ ١٨,٦ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر ومبلغ ١٧,١ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م: العجز بمبلغ ٣٧,٨ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر ومبلغ ١٨٢,٠ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر). يتمثل العجز/ الفانض في توليد الطاقة في الفرق بين الإنتاج الفعلي بالمقارنة مع مستويات الإنتاج المقدره الأصلية لبعض المحطات التي يتم احتسابها كعقود إيجار تمويلي.

بلغ إطفاء أصل عقود الإيجار التمويلي لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م ما قيمته ٩٩,٦ مليون ريال سعودي و ٢٩٠,٩ مليون ريال سعودي على التوالي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م: ٧٦,٢ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر و ٢٥٥,٠ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر).

٣-١١ يتضمن هذا البند الإيرادات من بيع الطاقة البخارية بمبلغ ١٠١,١ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر و ٢٩٩,٥ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م: ١٠١,٢ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر و ٢٩٩,٠ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر).

#### ١.٢ الإيرادات التشغيلية الأخرى

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
١-١٢ خدمات المجموعة	٤٦,٤٣٣	٣٥,٣١٨	١٦٦,٦١٥	٩٩,٧٦٢
٧ إيرادات تمويلية من قروض المساهمين	٦٢,٩٥١	٥١,٠١٩	١٦٢,٤٨٣	١٢١,٦١٣
٢-١٢ تعويضات الأداء المقطوعة واسترداد التأمين	٨٨,٦٨٣	١٢,٧٥٠	٨٨,٦٨٣	٧٨,٦٣٤
	١٩٨,٠٦٧	٩٩,٠٨٧	٤١٧,٧٨١	٣٠٠,٠٠٩

١-١٢ تتعلق خدمات المجموعة بالاستشارات الإدارية وخدمات الدعم الإضافي المقدمة إلى الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

٢-١٢ يتضمن هذا البند تعويضات الأداء المقطوعة المستردة من مقاولي الأعمال الهندسية والمشتریات والإنشاءات واستردادات تأمين انقطاع الأعمال فيما يتعلق ببعض الشركات التابعة للمجموعة في المغرب.

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

شركة أكوا باور والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١٣. الإيرادات الأخرى، صافي**

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		لفترة التسعة أشهر المنتهية	
	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
	٥٢,٠٨١	٣٨,٨٣٢	١٥٩,٤٣٠	٧٨,٥٥٦
٢-١٠	٢٨,٨١٧	٨٤,٤٦٠	٥٤,٤١٢	١١٢,٣٦٠
	١٧,١٨٨	٣,٢٠٨	٢٢,٨٦٥	٣٤,٠٤٨
	٩٨,٠٨٦	١٢٦,٥٠٠	٢٣٦,٧٠٧	٢٢٤,٩٦٤

الربح المحقق من الودائع  
الربح من التغيير في القيمة العادلة للمشتقات  
أخرى

**١٤. المصروفات التمويلية**

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		لفترة التسعة أشهر المنتهية	
	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
	٣٦٣,٩٣٩	٢٧٥,٥٥٥	٩٧٤,٤٧٤	٧٢٦,٦٩٢
	١٧,٦٩٢	٤٥,١٢٢	٥٦,١١٠	٧٩,٣٦٥
١-١٤	١١,١٠٦	١٤,٤٦١	٣٣,٢١١	٤٢,٨٥٧
	١٩,٢٨٦	١١,٧١٢	٣٨,٦٤٧	٣٥,٢١٦
	٤١٢,٠٢٣	٣٤٦,٨٥٠	١,١٠٢,٤٤٢	٨٨٤,١٣٠

المصروفات التمويلية على القروض  
المصروفات التمويلية على خطابات الضمان  
مصروفات تمويلية على القروض من الأطراف ذات العلاقة  
المصروفات التمويلية الأخرى

١-١٤ يتضمن هذا البند إلغاء الخصم على الأرصدة طويلة الأجل للطرف ذي العلاقة بمبلغ ٢٤,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م: ٢٩,٤ مليون ريال سعودي).

**١٥. ربحية السهم**

١-١٥ فيما يلي المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		لفترة التسعة أشهر المنتهية	
	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
	٧٣١,١٠٠	٧٣١,١٠٠	٧٣١,١٠٠	٧٣١,١٠٠
	٧٣١,١٠٠	٧٣١,١٠٠	٧٣١,١٠٠	٧٣١,١٠٠

الأسهم العادية المصدرة كما في

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة المنتهية في

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

شركة أكوا باور والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١٥. ربحية السهم (يتبع)**

٢-١٥ تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	
٣٩٧,٩٤٠	٣٤١,٧٠٤	١,٠٨٢,٠٧٧	٨٨٣,٤٢٤	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
٣٩٧,٠٩٤	٣٤٠,٨٧٢	١,٠٩٠,٤٨٧	٨٩٩,٣٨٢	ربح الفترة من العمليات المستمرة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
٠,٥٤	٠,٤٧	١,٤٨	١,٢١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة لمساهمي الشركة الأم (بالريال السعودي)
٠,٥٤	٠,٤٧	١,٤٩	١,٢٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة لمساهمي الشركة الأم (بالريال السعودي)

**١٦. العمليات غير المستمرة**
**١-١٦ شركة شعاع للطاقة - المرحلة الثالثة**

في ديسمبر ٢٠٢٢م، أبرمت شركة أكوا باور جرين انبرجي القابضة المحدودة (شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة أكوا باور أو "البائع") اتفاقية بيع و شراء مع شركة أكوا باور للطاقة المتجددة القابضة المحدودة ("المشتري") فيما يتعلق بتحويل كامل حصتها في شركة سولار في هولدينغ المحدودة (إحدى الشركات التابعة للمجموعة أو سولار في) التي تمتلك فعلياً حصة بنسبة ٤٠٪ في شركة شعاع للطاقة - المرحلة الثالثة (شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية أو "شعاع الثالثة"). لم يتم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بعملية الاستبعاد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م. لغرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، تم تصنيف صافي موجودات شركة سولار مع القيمة الدفترية لاستثمارات أكوا باور في شركة شعاع للطاقة - المرحلة الثالثة والبالغة ٨٠,٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٦٢,٦ مليون ريال سعودي) كموجودات محتفظ بها لغرض البيع. وتبلغ الاحتياطات الأخرى المصاحبة لشركة شعاع للطاقة - المرحلة الثالثة ١٨,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٨٢,٥ مليون ريال سعودي). ستستمر المجموعة بالاحتفاظ بحصتها في رأس المال بنسبة ٣٠,٦٪ في "شركة سولار في" من خلال شركة أكوا باور للطاقة المتجددة القابضة المحدودة بعد إتمام المعاملة.

**٢-١٦ شركة فين هاو**

بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٢م، أبرمت شركة أكوا باور اتفاقية بيع وشراء لبيع حصة قدرها ٦٠٪ (الحصة الكاملة) في شركتها المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، شركة فين هاو ٦ باور المساهمة ("شركة فين هاو")، بشرط استيفاء الشروط السابقة في اتفاقية البيع والشراء. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بعملية الاستبعاد كما في ٢٧ أبريل ٢٠٢٣م.

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

شركة أكوا باور والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. العمليات غير المستمرة (يتبع)

٢-١٦ شركة فين هاو (يتبع)

لاحقاً، توقفت المجموعة عن إثبات استثمارها بالكامل في شركة فين هاو. أثبتت المجموعة ربحاً بمبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي بسبب تصفية الاستثمار على النحو التالي:

٢٧ أبريل ٢٠٢٣م	
٧٥,٤٨٠	القيمة العادلة للمقابل المالي المستلم بما في ذلك النقد المستلم مقابل قرض المساهم
(٧٣,٤٨٧)	التوقف عن إثبات الاستثمار في شركة فين هاو
(١,٤٦١)	تكاليف المعاملات
٥٣٢	الربح من الاستبعاد

بالإضافة إلى ذلك، تم تخصيص شهرة بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي على شركة فين هاو وتحميلها على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة بعد تصفية الاستثمار.

تم الإفصاح عن نتائج شركة فين هاو في إيضاح ١٦-٦.

٣-١٦ شركة أكوا باور باش ويند المحدودة وشركة أكوا باور نزيانكيدي

بتاريخ ٧ يوليو ٢٠٢٣م، أبرمت شركة أكوا باور (من خلال إحدى شركاتها التابعة المملوكة بالكامل) اتفاقية بيع وشراء لبيع حصة بنسبة ٣٥٪ في شركاتها التابعة المملوكة بالكامل، وهي شركة أكوا باور باش ويند المحدودة وشركة مشاريع أكوا باور أوزبكستان القابضة ("الشركات المستثمر فيها"). تمتلك الشركات المستثمر فيها ١٠٠٪ من ملكية شركات أكوا باور باش ويند المحدودة وشركة أكوا باور نزيانكيدي ("شركات المشروع") على التوالي. يخضع الاستبعاد لاستيفاء بعض الشروط السابقة في اتفاقية البيع والشراء.

لغرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، تم عرض الموجودات والمطلوبات للشركات المستثمر فيها جنباً إلى جنب مع شركات المشروع المعروف كمحتفظ بها لغرض البيع على النحو الملخص أدناه:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	إيضاح	<u>الموجودات</u>
١,٧٠٦,٣٣٧	٣	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، بما فيها الدفعات المقدمة للمقاولين
٥٧٦,٠٢١		القيمة العادلة للمشتقات المالية
٤٠,٧٠٣		الزخم المدينة والمدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى
٤٠٦,٩٢٦		النقد وما في حكمه
٢,٧٢٩,٩٨٧		الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
٢,١٤٥,٢١٠		<u>المطلوبات</u>
٢٣٤,٢٧٣		القروض والسلف
٢,٣٧٩,٤٨٣		الذمم الدائنة والمستحقات والمطلوبات الأخرى
٥٧٦,٠٢١		المطلوبات المرتبطة بالموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
		الاحتياطيات الأخرى المرتبطة بالموجودات المحتفظ بها لغرض البيع

تم الإفصاح عن النتائج الموحدة للشركات المستثمر فيها جنباً إلى جنب مع شركات المشروع في إيضاح ١٦-٦.

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

**شركة أكوا باور والشركات التابعة لها**

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)**

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١٦. العمليات غير المستمرة (يتبع)**
**٤-١٦ شركة نور الشعبية القابضة**

بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠٢٣م، أبرمت شركة أكوا باور اتفاقية ترتيب تحويل حصص، حولت بموجبه المجموعة ٣٠,٠٪ و ٣٥,٠٪ من حصصها (حصّة الملكية الجزئية) في شركة نور الشعبية القابضة ("الشركة المستثمر فيها") إلى طرف خارجي ومشتري من أحد الاطراف ذات العلاقة على التوالي. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بتحويل الحصّة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.

ونتيجة للتحويل، تحتفظ شركة أكوا باور حالياً بنسبة ٣٥,٠٪ من ملكية الشركة المستثمر فيها. بالإضافة إلى ذلك، تسيطر شركة أكوا باور حالياً بشكل مشترك على القرارات المتعلقة بالأنشطة ذات الصلة التي تؤثر بشكل كبير على عوائد الشركة المستثمر فيها. وتبعاً لذلك، فقدت شركة أكوا باور السيطرة على الشركة المستثمر فيها وأثبتت ربح بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي. في تاريخ إتمام المعاملة، بدأت شركة أكوا باور في المحاسبة عن الشركة المستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية المحاسبية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (١١) - الترتيبات المشتركة.

اعتباراً من تاريخ فقدان السيطرة، يشمل صافي موجودات الشركة المستثمر فيها ما يلي:

بآلاف الريالات السعودية	إيضاح	الموجودات
١,٢٨٦,٧٣٨	٣	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
١٣٠,١٣٥		الذمم المدينة والمدفوعات مقدماً والنعم المدينة الأخرى
٧١٢,٧٣٥		النقد وما في حكمه
(١,٦٧٥,٧٢٢)		المطلوبات
(٤٤٩,٨١٠)		القروض والسلف
(٥,٧٩٠)		المستحق للأطراف ذات العلاقة
(١,٧١٤)		الذمم الدائنة والمستحقات والمطلوبات الأخرى
		صافي المطلوبات

تم الإفصاح عن النتائج الموحدة للشركة المستثمر فيها في إيضاح ١٦-٦.

**٥-١٦ أخرى**

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، عملت المجموعة كذلك على تصفية استثمارها بنسب ٣٣,٢٨٪ و ٣٩,٩٠٪ في ملكية شركة الواحة القابضة وشركة ليلي والرس القابضة المحدودة (المشار إليها معاً بالمنشآت) على التوالي، ثم الشركات التابعة المملوكة بالكامل للمجموعة. فقدت المجموعة السيطرة على المنشآت بسبب تصفية الاستثمار. تم الاحتفاظ بحصّة الملكية الفعلية للمجموعة في المنشآت (أي ٦٦,٧٢٪ و ٦٠,١٪ في شركة الواحة القابضة وشركة ليلي والرس القابضة المحدودة على التوالي) بالقيمة العادلة وحاسبت عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية اعتباراً من تاريخ تصفية الاستثمار.

فيما يلي تفاصيل الربح من تصفية الاستثمار:

بآلاف الريالات السعودية	القيمة العادلة للمقابل المالي المستلم
٤٧٢	القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها
٧٣١	الذمم المدينة داخل الشركة المثبتة عند التوقف عن التوحيد
١,١٥٥	القيمة الدفترية لصافي الموجودات بعد التوقف عن الإثبات
(٧٧٥)	صافي الربح من الاستبعاد
١,٥٨٣	

شركة أكوا باور والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعة مدية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. العمليات غير المستمرة (يتبع)  
٦.١.٦ نتائج العمليات غير المستمرة

	٢٠٢٢ م						٢٠٢٣ م					
	فوز الشمعية القائمة وأخرى	أكوا باور جيش ويث وأكوا باور ذريعاتكيلي	فوز الشمعية القائمة وأخرى	أكوا باور جيش ويث وأكوا باور ذريعاتكيلي	فوز الشمعية القائمة وأخرى	أكوا باور جيش ويث وأكوا باور ذريعاتكيلي	فوز الشمعية القائمة وأخرى	أكوا باور جيش ويث وأكوا باور ذريعاتكيلي	فوز الشمعية القائمة وأخرى	أكوا باور جيش ويث وأكوا باور ذريعاتكيلي	فوز الشمعية القائمة وأخرى	أكوا باور جيش ويث وأكوا باور ذريعاتكيلي
الإجمالي	٢٢,٣١٠	-	-	-	-	-	٢٢,٣١٠	-	-	-	-	-
(١٧,٢٧٨)	-	-	-	-	-	-	(١٧,٢٧٨)	-	-	-	-	-
(٢,٢١٠)	(٢٥٨)	(٦٨)	(٧٤٦)	(١,١٣٨)	(٩٢٥)	(٤٦٢)	(٤٦٢)	(٤٦٢)	(٤٦٢)	(٤٦٢)	(٤٦٢)	
(٣١٧)	-	(٣)	(٣٥٦)	(٣٥٦)	(٣٥٦)	(٣٥٦)	(٣٥٦)	(٣٥٦)	(٣٥٦)	(٣٥٦)	(٣٥٦)	
٢,١٦٠	(٢٥٨)	(٧١)	-	(١,٠٥٥)	٢,٥٤٤	٨٧٥	١,٣٥٨	(٤٨٣)	١,٣٥٨	-	-	
(٩٣٩)	-	-	٥,٠٢٥	١,٢٣٤	(٧,٥٩٨)	(٤,٠٥٥)	-	(٣,٨٦٧)	(١٨٨)	(١٨٨)	(١٨٨)	
١,٢٢١	(٣٥٨)	(٧١)	٥,٠٢٥	١,٢٣٤	(٤,٠٥٤)	(٤٨٣)	١,٣٥٨	(٣,٨٦٧)	(١٨٨)	(١٨٨)	(١٨٨)	
(٤,٥٧٩)	-	-	-	-	(٤,٥٧٩)	٣,٩٣٣	١,٨١٥	٥٣٢	-	-	-	
(١٢,١٠٠)	-	-	-	-	(١٢,١٠٠)	(٩,١٦٠)	-	(٩,١٦٠)	-	-	-	
(١٥,٩٥٨)	(٢٥٨)	(٧١)	٥,٠٢٥	١,٢٣٤	(١,٠٥٥)	(٨,٤١٠)	١,٣٥٨	١,٨١٥	(١٢,٤٩٥)	(١٨٨)	(١٨٨)	
٤	٢٢٢	(١٧)	-	(٢٠١)	(٢٠٩)	(٢٠٩)	-	(٢٠٩)	-	-	-	
(٢٨٧)	-	(٣)	-	(٢٧٩)	(١٥٠)	(١٥٠)	-	(١٥٠)	-	-	-	
(٢٧٨)	٢٢٢	(٢٠)	-	(٤٨٠)	١,١١٥	١,١١٥	-	١,١١٥	-	-	-	
١,١١٠	-	-	١,٥٤٦	(٤٣٦)	(٢٦٩)	(٢٦٩)	-	(٢٦٩)	-	-	-	
٨٣٢	٢٢٢	(٢٠)	١,٥٤٦	(٤٣٦)	(٢٦٩)	(٢٦٩)	١,١١٥	(٢٦٩)	-	-	-	

١٦.٦.١ الأثر لتبديلات والإلتزامات المحتملة  
تم الإفصاح عن الأثر لتبديلات والإلتزامات المحتملة المتعلقة بالعمليات غير المستمرة في الإيضاح ١٧.



DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

**شركة أكوا باور والشركات التابعة لها**  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)**  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٧. الارتباطات والالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة قائمة على شكل خطابات ضمان وضمانات شركات صدرت فيما يتعلق بالتسهيلات البنكية لشركات المشروع وضمانات أداء بمبلغ ١٤,٧٥ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٣,٢٥ مليار ريال سعودي). كذلك، يشمل المبلغ حصة المجموعة في التزامات الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

فيما يلي تفاصيل الارتباطات المحتملة كما في تاريخ التقرير:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	
٣,٩٢٥,٠٥٦	٤,٤٢٥,٣٤١	ضمانات الأداء/التطوير وخطابات الائتمان الداعمة للإنجاز
٥,٩٦٣,٦٠٤	٦,٢٣٨,١٧٧	الضمانات المتعلقة بالفروض المرحلية بضمان حقوق الملكية وخطابات الائتمان
٢,٠٨٣,٥٥٩	٢,٥٩٢,٥٨٨	لحقوق الملكية
١,٠٨٠,٥٠٥	١,٢٧٠,١١١	الضمانات نيابة عن المشروعات المشتركة والشركات التابعة
١٩٣,٠٩٧	٢٢٧,٢٧٨	خطابات الائتمان الاحتياطية لحساب احتياطي خدمة الدين
١٣,٢٤٥,٨٢١	١٤,٧٥٣,٤٩٥	سندات العطاءات لمرحلة المشروعات تحت التطوير

كذلك كان لدى المجموعة التزام قرض بمبلغ ٥٩٨,٢ مليون ريال سعودي يتعلّق بتسهيلات القروض قصيرة الأجل ("التسهيلات") التي حصلت عليها الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية التابعة للمجموعة. ينشأ التزام القرض بسبب خيارات الشراء والبيع المنتظمة التي تنفذها المجموعة بالتنسيق مع مقرضي التسهيلات.

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

**شركة أكوا باور والشركات التابعة لها**  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)**  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٧. الارتباطات والالتزامات المحتملة (يتبع)

لدى المجموعة التزاماً للمساهمة بمبلغ ٧٥,٠ مليون ريال سعودي لتنفيذ مبادرات المسؤولية الاجتماعية للشركات في أوزبكستان.

لدى المجموعة، فيما يتعلق بإحدى الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، التزام بالتعويض مقابل التغير في السعر (يتم تقدير الحد الأقصى للتعرض الحالي بمبلغ ٢١,٥ مليون ريال سعودي) لبعض المواد التي سيتم استخدامها في إنشاء المحطة المعنية.

بالإضافة إلى ما ورد أعلاه، لدى المجموعة كذلك موجودات ومطلوبات محتملة فيما يخص بعض الأمور المتنازع عليها، بما في ذلك الدعاوى المرفوعة بواسطة أو ضد الأطراف المقابلة والتحكيم في بعض المسائل، ويشمل ذلك دعوى مستلمة فيما يتعلق بإحدى الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية التي تمت تصفيته. نتجت هذه الارتباطات المحتملة خلال السياق الاعتيادي للأعمال. بناءً على أفضل تقديرات الإدارة، كونت الشركة مخصصاً كافياً لكافة الدعاوى حيثما كان ذلك ملائماً.

#### ١٨. القطاعات التشغيلية

قررت المجموعة بأن لجنة الإدارة برئاسة الرئيس التنفيذي هي الجهة المعنية باتخاذ القرارات التشغيلية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ٨ "القطاعات التشغيلية".

تكون الإيرادات عائدة إلى كل قطاع تشغيلي بناءً على نوع المحطات أو المعدات التي من خلالها يتم الحصول على الإيرادات. لا يتم رفع تقارير موجودات ومطلوبات القطاع إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي على أساس القطاع ولا يتم الإفصاح عنها تبعاً لذلك.

إن السياسات المحاسبية للقطاعات التشغيلية هي نفس السياسات المحاسبية للمجموعة. تم استبعاد جميع المعاملات بين شركات المجموعة ضمن القطاعات التي يتم التقرير عنها حسب الأصول. لم تكن هناك مبيعات بين القطاعات خلال الفترات المعروضة أدناه. فيما يلي تفاصيل القطاعات التشغيلية التي يتم التقرير عنها:

<p>(١) توليد الكهرباء وتحلية المياه بالطاقة الحرارية والتناضح العكسي إلى محطات الطاقة والمياه التي تستخدم الوقود الأحفوري (النفط، والفحم، والغاز) كمصدر رئيسي للوقود لتوليد الكهرباء وإنتاج المياه، في حين تشير تحلية المياه إلى محطات تحلية المياه بالتناضح العكسي. يشمل القطاع جميع المراحل الأربعة لدورة عمل القطاع التشغيلي (أي التطوير والاستثمار والتشغيل والتحسين). وتشمل هذه المحطات محطات توليد الطاقة المستقلة ومحطات المياه وتوليد الطاقة المستقلة ومحطات المياه المستقلة.</p> <p>(٢) تشمل خط أعمال المجموعة الذي يتكون من محطات الطاقة الكهروضوئية ومحطات الطاقة الشمسية المركزة ومحطات الرياح وإنتاج الهيدروجين الأخضر. يشمل القطاع جميع المراحل الأربعة لدورة عمل القطاع التشغيلي (أي التطوير والاستثمار والتشغيل والتحسين).</p> <p>(٣) تشمل بعض أنشطة إدارات الشركة والبنود الأخرى التي لم يتم توزيعها على القطاعات التشغيلية التي يتم التقرير عنها ونتائج أعمال إعادة التأمين في أكوا باور.</p>	<p>(١) توليد الكهرباء وتحلية المياه بالطاقة الحرارية والتناضح العكسي</p> <p>(٢) مصادر الطاقة المتجددة</p> <p>(٣) أخرى</p>
---	---

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

شركة أكوا باور والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ . القطاعات التشغيلية (يتبع)

المؤشرات الرئيسية حسب القطاعات التي يتم التقرير عنها

الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
م٢٠٢٢	م٢٠٢٣	م٢٠٢٢	م٢٠٢٣	
٣,٠٤٧,٧٥٧	٣,٢٧٨,٧٦٣	١,٠٣٢,٤٢٣	١,١٣١,٨١٤	(١) توليد الكهرباء وتحلية المياه بالطاقة الحرارية والتناضح العكسي
٦٦٧,٧٣٥	٩٨١,٣٤٥	٢٢٧,٥٩٤	٤٠١,٠٢٠	(٢) مصادر الطاقة المتجددة
(٧,٦٥٢)	٢٥,٣٨٤	٢,٨٢٨	٩,٢٩٤	(٣) أخرى
<u>٣,٧٠٧,٨٤٠</u>	<u>٤,٢٨٥,٤٩٢</u>	<u>١,٢٦٢,٨٤٥</u>	<u>١,٥٤٢,١٢٨</u>	إجمالي الإيرادات

الإيرادات التشغيلية قبل الانخفاض في القيمة والمصروفات الأخرى

١,٨٤٤,٥٥٣	١,٩٥٦,٤٨٧	٥٨٩,٨٦٠	٦٦٠,٤٣٩	(١) توليد الكهرباء وتحلية المياه بالطاقة الحرارية والتناضح العكسي
٤٢٨,٦٦٢	٦٠٢,٧٩٩	١٨٣,٧٧٥	٣١٧,٥١٩	(٢) مصادر الطاقة المتجددة
(٨,٠٨٤)	٢٤,٤٩٩	٢,٧٠٠	٨,٨٣٢	(٣) أخرى
<u>٢,٢٦٥,١٣١</u>	<u>٢,٥٨٣,٧٨٥</u>	<u>٧٧٦,٣٣٥</u>	<u>٩٨٦,٧٩٠</u>	الإجمالي*
(٤٥٠,٨٢١)	(٥٦٥,٠١٧)	(١٣٨,٩٥٥)	(١٨٤,٠٣٥)	الإيرادات/(المصروفات) التشغيلية غير الموزعة للشركات
(٢٢,٤٠٠)	(٢٣,٦٤٩)	(٧,٥٩٦)	(٨,٠٩٣)	المصروفات العمومية والإدارية
(٢٠,٢٥٢)	(٢٦,٢٥٠)	(٩,٣٦٢)	(٩,٢٥٠)	الاستهلاك والإطفاء
٧,٩٩٦	٣,٢٦٩	(٣,٥٠٥)	(٣,٠٤٣)	مخصص خطة الحوافز طويلة الأجل
٩٠,٦٠١	١٣٠,٧٨٠	٣٤,٥٢٥	٣١,٨٢٧	رد المخصص على المستحق من الطرف ذي العلاقة
<u>١,٨٧٠,٢٥٥</u>	<u>٢,١٠٢,٩١٨</u>	<u>٦٥١,٤٤٢</u>	<u>٨١٤,١٩٦</u>	الإيرادات التشغيلية الأخرى
				إجمالي الإيرادات التشغيلية قبل الانخفاض في القيمة والمصروفات الأخرى

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

شركة أكوا باور والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١٨. القطاعات التشغيلية (يتبع)**

المؤشرات الرئيسية تبعاً للقطاعات التي تم التقرير عنها (يتبع)

**ربح القطاع**

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١,٤٢١,٩٧٠	١,٤٨٢,٨٠٣	٤٧٥,٩١٢	٥١٠,٩٩٥	(١) توليد الكهرباء وتحلية المياه بالطاقة الحرارية والتناضح العكسي
(٣٧,٨٠٦)	٢٣٣,٠٧٤	(٢٨,٤٠٩)	٩٥,١١٣	(٢) مصادر الطاقة المتجددة
(٨,٠٧٦)	٢٤,٧٨٥	٢,٧١٩	٩,٠٩٨	(٣) أخرى
١,٣٧٦,٠٨٨	١,٧٤٠,٦٦٢	٤٥٠,٢٢٢	٦١٥,٢٠٦	الإجمالي*
(٤٥٠,٨٢١)	(٥٦٥,٠١٧)	(١٣٨,٩٥٥)	(١٨٤,٠٣٥)	<b>تسوية ربح الفترة من العمليات المستمرة</b>
(٢٠,٢٥٢)	(٢٦,٢٥٠)	(٩,٢٧٢)	(٩,٢٥٠)	المصروفات العمومية والإدارية
(١٢,٦٤٧)	(٦,٥٦٩)	(١٠,٣٧٣)	(١,٩٣٧)	مخصص خطة الحوافز طويلة الأجل
٧,٩٩٦	٣,٢٦٩	(٣,٥٠٥)	(٣,٠٤٣)	مساهمة المسؤولية الاجتماعية للشركات
(٢٩,٤٤٤)	(٢٤,٥٩٥)	(١٤,٣٦٣)	(٨,١٩٨)	رد المخصص على المستحق من الطرف ذي العلاقة
(٢٢,٤٠٠)	(٢٣,٦٤٩)	(٧,٥٩٦)	(٨,٠٩٣)	أثر الخصم على القرض من شركة تابعة للمساهم
٩٠,٦٠١	١٣٠,٧٨٠	٤٨,٩١٨	٣١,٨٢٧	الاستهلاك والإطفاء
٦٣,١٤٣	١٤٠,٠٢٩	١١,٥٧١	٧٠,٧١٢	الإيرادات التشغيلية الأخرى
(٣٥,٩٠٣)	(١٥٠,٦٩٩)	(١٣,٣٠٣)	(٨٠,٦١٥)	الإيرادات الأخرى
(٥٥,٩٠٠)	(٥١,٨٤٠)	٤,٠٠٠	(٢١,٢٩٨)	المصروفات التمويلية وخسارة صرف العملات، صافي
(٥٥,١٠٨)	١٠,٢٠٠	-	١٠,٢٠٠	مصروف الزكاة و ضريبة الدخل
٨٥٥,٣٥٣	١,١٧٦,٣٢١	٣١٧,٣٤٤	٤١١,٤٧٦	أخرى
				ربح الفترة من العمليات المستمرة

\* لا تتوافق الإيرادات التشغيلية الإجمالية للقطاعات بالضرورة مع قائمة الربح أو الخسارة لكونها تستند إلى المعلومات المقدمة إلى لجنة الإدارة.

**التركيز الجغرافي**

يقع المركز الرئيسي للشركة في المملكة العربية السعودية. فيما يلي بيان التركيز الجغرافي لإيرادات المجموعة والموجودات غير المتداولة للمجموعة:

الموجودات غير المتداولة		الإيرادات من العمليات المستمرة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	
٢١,٥١٦,٤٤٠	٢٤,٧٤٥,٣٢٥	١,٧٧٢,٧٣٩	٢,٠٩٩,٠٩٦	المملكة العربية السعودية
٧,٦٣١,٣٣٧	٩,٨٠٣,٢٩١	١,٦٨٢,٧٥٥	١,٦٧٥,٨٧٨	الشرق الأوسط وآسيا
٨,٥٥٥,٣٩٣	٨,٧٢٤,٩٠١	٢٥٢,٣٤٦	٥١٠,٥١٨	أفريقيا
٣٧,٧٠٣,١٧٠	٤٣,٢٧٣,٥١٧	٣,٧٠٧,٨٤٠	٤,٣٨٥,٤٩٢	

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

شركة أكوا باور والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٨. القطاعات التشغيلية (يتبع)

##### معلومات عن العملاء الرئيسيين

خلال الفترة، شكّل اثنان من العملاء (٢٠٢٢م: اثنان من العملاء) أكثر من ١٠٪ من إيرادات المجموعة. فيما يلي أرقام الإيرادات ذات الصلة لهؤلاء العملاء الرئيسيين والذين قد تختلف هويتهم تبعاً للفترة:

الإيرادات		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	
٨٦٤,٢٣٢	٨٧٠,٣٨٠	العميل أ
٤٠٥,٥٩٢	٣٣٣,٢٢٤	العميل ب

تتعلق الإيرادات من هؤلاء العملاء بالقطاعات التشغيلية لتوليد الكهرباء وتحلية المياه بالطاقة الحرارية والتناضح العكسي التي تم التقرير عنها.

#### ١٩. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة الذي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر تفضيلاً متاحة للمجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن المشاركين يتصرفون لمصلحتهم الاقتصادية.

وعند قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تستخدم المجموعة البيانات القابلة للملاحظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المشمولة في المستوى ١ القابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تعتمد على بيانات السوق الملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

شركة أكوا باور والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١٩. القيمة العادلة للأدوات المالية (يتبع)**

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. ولا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

القيمة الدفترية	القيمة العادلة			الإجمالي
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
<b>كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م</b>				
<i>المطلوبات/ (الموجودات) المالية</i>				
(١,٩٤٧,٤٥٥)	-	(١,٩٤٧,٤٥٥)	-	(١,٩٤٧,٤٥٥)
٢٥,٣١٨,٨٦٨	١,٤٨٣,٩٠١	٢٣,٧٩١,٠٦٤	-	٢٥,٢٧٤,٩٦٥
القيمة العادلة للمشتقات المستخدمة للتحوط				
القروض طويلة الأجل والتسهيلات التمويلية				
<b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</b>				
<i>المطلوبات/ (الموجودات) المالية</i>				
(١,٠٢٨,٩٩٩)	-	(١,٠٢٨,٩٩٩)	-	(١,٠٢٨,٩٩٩)
٢٣,٣٧٢,٥٨٢	١,٤٢١,٢٩١	٢١,٨٤٥,٣٣٢	-	٢٣,٢٦٦,٦٢٣
القيمة العادلة للمشتقات المستخدمة للتحوط				
القروض طويلة الأجل والتسهيلات التمويلية				

تم إجراء تقييم للقيم العادلة للأدوات المالية الأخرى على أنها تقارب القيم الدفترية بسبب إعادة التسعير المتكررة أو طبيعتها قصيرة الأجل. ترى الإدارة أن القيمة العادلة لصافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي معادل تقريباً لقيمه الدفترية لأن عقود الإيجار تتعلق بالطبيعة المتخصصة للموجودات، حيث إن القيمة الدفترية لصافي الاستثمار في عقود الإيجار التمويلي قريبة من قيمتها العادلة.

**طرق التقييم والمدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة**

النوع	طريقة التقييم	المدخلات غير الهامة غير القابلة للملاحظة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة وقياس القيمة العادلة
المشتقات المستخدمة للتحوط*	التدفقات النقدية المخصومة: يأخذ نموذج التقييم في الاعتبار أن القيمة الحالية للدفعات المتوقعة أو المقبوضات المخصومة باستخدام معدل الخصم المعدل بالمخاطر أو معدل الخصم السائد في السوق المطبق على أحدث معاملة قابلة للمقارنة.	لا ينطبق	لا ينطبق
القروض البنكية**		لا ينطبق	لا ينطبق

DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

شركة أكوا باور والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ١٩. القيمة العادلة للأدوات المالية (يتبع)

أسلوب التقييم والمدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة (يتبع)

العلاقة بين المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة وقياس القيمة العادلة	المدخلات غير القابلة للملاحظة الهامة	طريقة التقييم	النوع
سوف تزيد أو تنقص القيمة العادلة إذا:			
<ul style="list-style-type: none"> <li>كانت كميات شراء الفحم الفعلية مختلفة عن الكميات المستخدمة في نموذج التقييم.</li> <li>كانت أسعار الفحم المستقبلية مختلفة عن الأسعار المستخدمة في نموذج التقييم.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>كمية شراء الفحم وأسعار الفحم</li> </ul>	التدفقات النقدية المخصومة: تراعي طريقة التقييم القيمة الحالية للدفعات أو المقبوضات المتوقعة باستخدام معدل الخصم المعدل بالمخاطر.	مشتقات الفحم*
سوف تزيد أو تنقص القيمة العادلة المقدرة إذا:			
<ul style="list-style-type: none"> <li>كانت السعات المتوفرة مختلفة عن السعات المتعاقد عليها؛ أو</li> <li>كان معدل الخصم المعدل بالمخاطر أعلى أو أدنى.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>السعات المتعاقد عليها والسعات التي عليها خصم بالمخاطر</li> </ul>	تمثل المشتقات الأخرى الخيارات التي يتم تقييمها باستخدام طرق التقييم حيث يتم بموجبها تحديد القيم العادلة من خلال أساليب التقييم التي تستند إلى التدفقات النقدية المخصومة وتتضمن خصماً نظراً لعدم القدرة على التسويق وعوامل خاصة بالمشروعات تمثل المبالغ التي تبين للمجموعة أن المشاركين في السوق سيضعونها بعين الاعتبار عند تسعير هذه الأدوات.	المشتقات الأخرى*

\* تم قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة.  
\*\* تم قياس القيمة العادلة لهذه الأدوات لأغراض الإفصاح فقط.

## ٢٠. توزيعات الأرباح

بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٣م، قدم مجلس الإدارة توصية بدفع توزيعات أرباح بمبلغ ٦٠٦,٨ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٨٣ ريال سعودي لكل سهم) لسنة ٢٠٢٢م. وافق المساهمون على توزيعات الأرباح المقترحة في اجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٢٣م. تم دفع توزيعات الأرباح في ١٢ يوليو ٢٠٢٣م.

وافق مجلس الإدارة على دفع توزيعات أرباح بمبلغ ٥٦٢,٩ مليون ريال سعودي لسنة ٢٠٢١م (بواقع ٠,٧٧ ريال سعودي لكل سهم). وافق المساهمون على توزيعات الأرباح المقترحة في اجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م. تم دفع توزيعات الأرباح في ٢١ يوليو ٢٠٢٢م.

علاوة على ذلك، وخلال سنة ٢٠٢٣م، قامت بعض الشركات التابعة للمجموعة بتوزيع أرباح بمبلغ ٧٦,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م: ٥٤,٨ مليون ريال سعودي) إلى مساهمي الحصص غير المسيطرة.





DocuSign Envelope ID: 721CB85E-7208-41C7-8E1F-396E5EC74B7D

شركة أكوا باور والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٢٢. أرقام المقارنة (يتبع)

٢-٢٢ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة:

التفاصيل	كما تم إدراجها سابقاً	عمليات إعادة التصنيف (راجع إيضاح ٢٢-١)	كما تم إدراجها في هذه القوائم المالية
<i>الموجودات المتداولة:</i>			
الذمم المدينة والمدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى	٣,٢٢٧,١٦٤	(٣٠٦,٨٧١)	٢,٩٢٠,٢٩٣
<i>المطلوبات المتداولة:</i>			
الذمم الدائنة والمستحقات والمطلوبات المالية الأخرى	٣,٠٥١,٢٤٧	(٣٠٦,٨٧١)	٢,٧٤٤,٣٧٦

١-٢-٢٢. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، تشمل الذمم الدائنة الموحدة مبلغ ٣٠٦,٩ مليون ريال سعودي يتعلق بتكاليف الوقود لشركة توليد الكهرباء المركزية (شركة تابعة للمجموعة) على حساب الوقود المورد بواسطة شركة مصفاة البترول الأردنية ("المورد"). تم تمرير تكلفة الوقود إلى شركة الكهرباء الوطنية ("الجهة المشترية"). وعليه، لدى شركة توليد الكهرباء المركزية رصيد ذمم مدينة مقابل بقيمة ٣٠٦,٩ مليون ريال سعودي من شركة الكهرباء الوطنية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

خلال الفترة، تلقت شركة توليد الكهرباء المركزية مصادقة من المورد بأنه قد تم توقيع اتفاقية سداد ("اتفاقية السداد") مع شركة الكهرباء الوطنية فيما يتعلق بأرصدة إمدادات الوقود القائمة لشركة توليد الكهرباء المركزية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بقيمة ٣٠٦,٩ مليون ريال سعودي. وعليه، لم يعد مطلوباً من شركة توليد الكهرباء المركزية سداد هذا الرصيد إلى المورد. نظراً لتوقيع اتفاقية السداد خلال سنة ٢٠٢٢م، عكست المجموعة هذا السداد وخضعت رصيد الوقود المستحق إلى المورد والذمم المدينة ذات الصلة من شركة الكهرباء الوطنية بمقدار المبلغ المذكور اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وفقاً لطريقة العرض المتبعة بواسطة شركة توليد الكهرباء المركزية.

٣-٢٢ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة:

التفاصيل	كما تم إدراجها سابقاً	عمليات إعادة التصنيف لتتماشى مع طريقة العرض للفترة الحالية	كما تم إدراجها في هذه القوائم المالية
<i>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</i>			
الذمم الدائنة والمستحقات والمطلوبات الأخرى	(٧٦,٩٠٩)	٩,٥٩٢	(٦٧,٣١٧)
المطلوبات الأخرى	٩,٥٩٢	(٩,٥٩٢)	-

## ٢٣. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة في ١٧ ربيع الآخر ١٤٤٥هـ (الموافق ١ نوفمبر ٢٠٢٣م).



[www.acwapower.com](http://www.acwapower.com)