

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

صفحة	مهرس
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٢٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
إلى السادة/ مساهمي الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للكهرباء - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



راشد سعود الرشود

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ١٣ رجب ١٤٣٧ هـ
(٢٠ أبريل ٢٠١٦)

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥ (غير مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤,٤٧٨,٢٩٥	١,٨١٧,٣٦٤		نقد ونقد مماثل
١٦,٦٣٣,٢٥٣	٢١,٨٣٢,٥٦٩		ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة، صافي
٩,٣٦٦,٥٩٥	٩,١٨٥,٨٩٧		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، صافي
٦,٩٣٦,٣٧٨	٧,٢٨٤,١٤٤		مخزون، صافي
٣٧,٤١٤,٥٢١	٤٠,١١٩,٩٧٤		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢,٢٥٠,١٢٥	٧٤٧,٣٦٧	٦	قروض لشركات زميلة
٢,٢٤٨,٩١٦	٣,٦٣٦,٥٨٣		استثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى
٦٧,١٩٩,٦٦٧	٨٨,٩١٨,٨٧٦		مشاريع تحت التنفيذ
٢١٦,٤٣٥,١٩٤	٢٣٧,٠٦٨,٥٧٤		موجودات ثابتة، صافي
٢٨٨,١٣٣,٩٠٢	٣٣٠,٣٧١,٤٠٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٢٥,٥٤٨,٤٢٣	٣٧٠,٤٩١,٣٧٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٤٢,٠١١,٩٦٧	٥٧,٨٨٧,١٧٠		ذمم دائنة
٥,٧٠٤,٧٣٩	٦,٨٢٢,٠٣٤		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢,٢٥٤,٤٦٩	١٠,٥٩٨,٢٤٢	٧	قروض قصيرة الأجل وأقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
٤٩,٩٧١,١٧٥	٧٥,٣٠٧,٤٤٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٧,٢٦٥,٤١٧	٢٢,٠٦٦,٠٥٩	٧	قروض طويلة الأجل
٣٤,٩٤٠,٤٩٠	٣٤,٩٤٠,٤٩٠	٨	صكوك
٥,٧١٩,١٨٥	٦,٠٦٢,٠٣٣		تعويضات موظفين
٢٧,٦٦٢,٧٥٢	٣٠,٦٨٧,٠٥٤		إيرادات مؤجلة، صافي
١,٦٧٤,٦٦٩	١,٧٦٧,٩٠٠		تأمينات مشتركين
٣٥,٢٨٤,٨٧١	٣٩,٩٩١,٤٨٢	٩	قروض حكومية
٩٥,٣٣١,٧٧٤	١٠٠,٤٤٥,٣٧٢	١٠	ذمم حكومية طويلة الأجل
٣٩٤,٦٢٥	٢٤٢,٣١٩	١١	مخصص تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود تحوط
٢١٨,٢٧٣,٧٨٣	٢٣٦,٢٠٢,٧٠٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٦٨,٢٤٤,٩٥٨	٣١١,٥١٠,١٥٥		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	١٢	رأس المال
٢,٤٧٤,٨٤٦	٢,٦٢٩,٢١٠		احتياطي نظامي
٥٥٤,٩١٢	٥٥٧,٨٩٨	١٣	احتياطي عام
١٣,٢٦٥,٤١٦	١٤,٦٧٢,٥٠٦	١٤	أرباح مبقاة
(٦٥٧,٦٤٧)	(٥٤٤,٣٣٣)	١١	احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود تحوط
٥٧,٣٠٣,٤٦٥	٥٨,٩٨١,٢١٩		مجموع حقوق المساهمين
٣٢٥,٥٤٨,٤٢٣	٣٧٠,٤٩١,٣٧٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة
المفوض
صالح بن سعد المهنا

الرئيس التنفيذي للشركة
زياد بن محمد الشبيحة

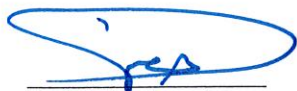
نائب الرئيس التنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين
فهد بن حسين السديري

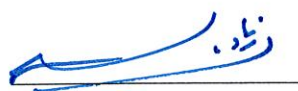
الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

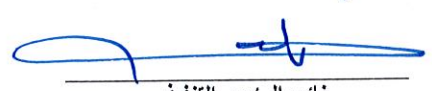
الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاح	
			إيرادات التشغيل
٦,٣٢٧,٨١٥	٧,٦٠٦,٢٨٤		مبيعات الطاقة الكهربائية
٢٥٩,٨٨١	٢٩٢,٠٣٩		تعريفية قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير
٥٠١,٤٢١	٥٤٨,٤٧٦		تعريفية توصيل الخدمة الكهربائية
٢٨٦,٢٣٦	٣٣١,٠٥٣		إيرادات منظومة النقل
١١٠,٦٢٦	١٢٣,٨٢٨		إيرادات تشغيلية أخرى
٧,٤٨٥,٩٧٩	٨,٩٠١,٦٨٠		مجموع إيرادات التشغيل
			تكلفة المبيعات
(٨٣٤,٠٧٣)	(١,٥٠٩,٤٠٧)		وقود
(١,٨٩٩,٢٦٨)	(١,٨٣٨,٤٢٤)		طاقة مشتركة
(٢,٤٨٨,٦٨٩)	(٢,٧١٢,٥١١)		تشغيل وصيانة
(٣,٥١٠,٣٣٨)	(٤,٠٤٥,٥٨٠)		استهلاكات موجودات ثابتة للتشغيل والصيانة
(٨,٧٣٢,٣٦٨)	(١٠,١٠٥,٩٢٢)		إجمالي تكلفة المبيعات
(١,٢٤٦,٣٨٩)	(١,٢٠٤,٢٤٢)		إجمالي خسارة الفترة
			مصرفات عمومية وإدارية
(٦٠,٠٤١)	(٦٣,٦١٣)		استهلاكات موجودات ثابتة عمومية وإدارية
(٩٥,١٦١)	(١١٥,٤٣٥)		الخسارة من العمليات التشغيلية
(١,٤٠١,٥٩١)	(١,٣٨٣,٢٩٠)		
(٥٣٨,١٠٠)	٩,٥٢٩	١٥	إيرادات (مصرفات) أخرى، صافي
(١,٩٣٩,٦٩١)	(١,٣٧٣,٧٦١)		صافي خسارة الفترة
			خسارة السهم الأساسي (بالريالات السعودية):
(٠,٣٤)	(٠,٣٣)		من العمليات التشغيلية
(٠,٤٧)	(٠,٣٣)		من صافي خسارة الفترة


عضو مجلس الإدارة
المفوض
صالح بن سعد المهنا


الرئيس التنفيذي للشركة
زياد بن محمد الشبيحة


نائب الرئيس التنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين
فهد بن حسين السديري

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥ (غير مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	
(١,٩٣٩,٦٩١)	(١,٣٧٣,٧٦١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة الفترة
		التعديلات لتسوية صافي خسارة الفترة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٣٤,٧٦٠	٦٩,٢٧٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
٣٢,٥٧٣	(٥,٦٥٥)	صافي حصة الشركة في (أرباح) خسائر الشركات المستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية
٣,٦٠٥,٤٩٩	٤,١٦١,٠١٥	استهلاكات موجودات ثابتة
(٣,٦٠٣)	٤,٦٩٦	مكاسب استبعاد موجودات ثابتة، صافي
٧٦,٤٣٠	٤٢,٧٧٣	تعويضات الموظفين المستحقة، صافي
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٨٢٤,٣٣٨)	(١,٣٨٩,٤٦٠)	ذمم مستهلكي الكهرباء و إيرادات مستحقة
٢٠١,٥٠٩	(٣٤٤,٠٠٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٣٣٣,٩٦٩)	(٧٨٩,٠٧٨)	مخزون
٢,٨٨٩,٧١٢	٥,٤٢٦,٧٥٦	ذمم دائنة
١,٦٦٣,٤٨١	١,٣١٦,٩٨١	إيرادات مؤجلة، صافي
١٣٣,٤٠٣	(٦٠,٦٢٠)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٤,٦٧٠	٢٤,٤٧١	صافي المتحصلات والمدفوعات من تأمينات المشتركين
٥,٥٦٠,٤٣٦	٧,٠٨٣,٣٩٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٧٨٩,٧٢٤)	(١٤,٤٤٤,١٠٧)	موجودات ثابتة و مشاريع تحت التنفيذ
١١٠	٩٥٠	المحصل من بيع موجودات ثابتة
-	١١٢,٥١٨	المسدد من قروض لشركات زميلة
-	(٢٢,٥٠٠)	استثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى، صافي
(١٢,٧٨٩,٦١٤)	(١٤,٣٥٣,١٣٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,٩١٩,٩٩٩	-	صافي المحصل من قروض وذمم حكومية
(١٥٤,٧١١)	٧,٠٥٠,٢٢٥	صافي المحصل (المسدد) من قروض قصيرة و طويلة الأجل
(١,٣٢٢)	(١,٣٤١)	توزيعات أرباح مدفوعة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤,٧٦٣,٩٦٦	٧,٠٤٨,٨٨٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٢,٤٦٥,٢١٢)	(٢٢٠,٨٦٥)	صافي التغير في النقد والنقد المماثل خلال الفترة
٦,٩٤٣,٥٠٧	٢,٠٣٨,٢٢٩	رصيد النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٤,٤٧٨,٢٩٥	١,٨١٧,٣٦٤	رصيد النقد والنقد المماثل في آخر الفترة
٦٦٠	٥,٨٥٣	معاملة غير نقدية
		التغير في احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود تحوط

عضو مجلس الإدارة
المفوض
صالح بن سعد المهنا

الرئيس التنفيذي للشركة
زياد بن محمد الشبيحة

نائب الرئيس التنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين
فهد بن حسين السديري

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة - (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(بالآلاف الريالات السعودية)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي عام	أرباح متبقية	إحتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود تحوط	المجموع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥						
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٢,٤٧٤,٨٤٦	٥٥٤,٩١٢	١٥,٢٠٥,١٠٧	(٦٥٨,٣٠٧)	٥٩,٢٤٢,٤٩٦
صافي خسارة الفترة	-	-	-	(١,٩٣٩,٦٩١)	-	(١,٩٣٩,٦٩١)
صافي التغير في إحتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود تحوط	-	-	-	-	٦٦٠	٦٦٠
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٢,٤٧٤,٨٤٦	٥٥٤,٩١٢	١٣,٢٦٥,٤١٦	(٦٥٧,٦٤٧)	٥٧,٣٠٣,٤٦٥
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦						
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٢,٦٢٩,٢١٠	٥٥٧,٨٩٨	١٦,٠٤٦,٢٦٧	(٥٥٠,١٨٦)	٦٠,٣٤٩,١٢٧
صافي خسارة الفترة	-	-	-	(١,٣٧٣,٧٦١)	-	(١,٣٧٣,٧٦١)
صافي التغير في إحتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود تحوط	-	-	-	-	٥,٨٥٣	٥,٨٥٣
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٢,٦٢٩,٢١٠	٥٥٧,٨٩٨	١٤,٦٧٢,٥٠٦	(٥٤٤,٣٣٣)	٥٨,٩٨١,٢١٩

عضو مجلس الإدارة المفوض
صالح بن سعد المهنا

الرئيس التنفيذي للشركة
زياد بن محمد الشبيبة

نائب الرئيس التنفيذي وكبير المسؤولين الماليين
فهد بن حسين السديري

١ - التكوين والنشاط

نشأت الشركة السعودية للكهرباء (الشركة) بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ المؤرخ ١١ شعبان ١٤١٩هـ الموافق ٢٩ نوفمبر ١٩٩٨ القاضي بإعادة تنظيم قطاع الكهرباء في المملكة العربية السعودية، ودمج جميع الشركات المحلية العاملة في مجال تقديم خدمة الطاقة الكهربائية (عدد عشر شركات مساهمة كانت تغطي معظم مناطق المملكة جغرافياً) بالإضافة إلى مشاريع المؤسسة العامة للكهرباء وهي مؤسسة حكومية تابعة لوزارة الصناعة والكهرباء (عدد أحد عشر مشروعاً تشغيلياً كانت تغطي مناطق مختلفة في شمال المملكة) في الشركة.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/١٦ المؤرخ ٦ رمضان ١٤٢٠هـ الموافق ١٣ ديسمبر ١٩٩٩ بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٥٣ المؤرخ ٥ رمضان ١٤٢٠هـ الموافق ١٢ ديسمبر ١٩٩٩، وقرار وزير التجارة رقم ٢٠٤٧ المؤرخ ٣٠ ذي الحجة ١٤٢٠هـ الموافق ٥ إبريل ٢٠٠٠ كشركة مساهمة سعودية، بموجب السجل التجاري الصادر من الرياض برقم ١٠١٠١٥٨٦٨٣ وتاريخ ٢٨ محرم ١٤٢١هـ الموافق ٣ مايو ٢٠٠٠.

يتمثل نشاط الشركة الرئيس في توليد ونقل وتوزيع الطاقة الكهربائية، حيث تعتبر الشركة المنتج الرئيس للطاقة الكهربائية في جميع أنحاء المملكة العربية السعودية، وتقوم بتقديم خدماتها لمختلف القطاعات الحكومية والصناعية والزراعية والتجارية والسكنية.

تخضع الشركة للرقابة على تعريفات الخدمات الكهربائية والتي تحدد بقرارات تصدر من مجلس الوزراء بناءً على توصية من هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج، التي تأسست في ١٣ نوفمبر ٢٠٠١ بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩هـ. تم إجراء تعديل على تعريفات الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧٠ وتاريخ ١٢ رجب ١٤٢١هـ حيث بلغت أعلى شريحة فيها ٢٦ هلة للكيلو واط/ساعة وبدأ تطبيقها اعتباراً من ١ شعبان ١٤٢١هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٠.

كما تم إجراء تعديل آخر على تعريفات الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلس الوزراء (قرار رقم ٣٣٣) بتاريخ ١٦ شوال ١٤٣٠هـ الموافق ٥ أكتوبر ٢٠٠٩ بأن يكون لمجلس إدارة هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج عند مراجعة تعريفات الكهرباء لفئات الاستهلاك غير السكني (التجاري، الصناعي، الحكومي)، إجراء تعديلات على قيمها وإقرارها بما لا يتجاوز ٢٦ هلة لكل كيلو واط / ساعة بحيث تراعي هذه التعريفات الأحمال الكهربائية في أوقات الذروة وغيرها وبدأ تطبيقها اعتباراً من ١٩ رجب ١٤٣١هـ الموافق ١ يوليو ٢٠١٠.

بتاريخ ١٧ ربيع الأول ١٤٣٧هـ الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٥ صدر قرار مجلس الوزراء (رقم ٩٥) بزيادة أسعار منتجات الطاقة اعتباراً من ١٨ ربيع الأول ١٤٣٧هـ الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠١٥، وزيادة تعريفات استهلاك الكهرباء لجميع الفئات والتي بدأ تطبيقها اعتباراً من ١ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ الموافق ١١ يناير ٢٠١٦.

تبدأ السنة المالية من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية وفقاً للنظام الأساسي للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) – تنمة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

١ - التكوين والنشاط – تنمة

فيما يلي بيان بأسماء الشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة:

الشركة	بلد التسجيل	نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة)	النشاط
الشركة الوطنية لنقل الكهرباء "شركة النقل"	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	نقل الطاقة من محطات التوليد إلى شبكة التوزيع وتشغيل منظومة نقل الكهرباء وصيانتها
شركة ضوئيات للاتصالات	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	إنشاء واستئجار وإدارة وتشغيل شبكات الألياف البصرية والكهربائية لتقديم خدمات الاتصالات
شركة الكهرباء للصكوك	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك المحلية
شركة الكهرباء للصكوك الدولية	جزر الكاين	١٠٠%	تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك الدولية
شركة الكهرباء للصكوك الدولية – ٢	جزر الكاين	١٠٠%	تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك الدولية
شركة الكهرباء للصكوك الدولية – ٣	جزر الكاين	١٠٠%	تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك الدولية
شركة كهرباء السعودية لتطوير المشاريع	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	إدارة المشاريع الانشائية، ووضع التصاميم التفصيلية، وشراء المواد، وتنفيذ المشاريع في قطاع الطاقة

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة والشركات التابعة لها (المجموعة)
المذكورة في الإيضاح (١) أعلاه.

ويقصد بالشركات التابعة تلك التي تمتلك فيها الشركة حصص ملكية مسيطرة، وتحقق السيطرة عند امتلاك الشركة استثماراً
طويل الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق له التصويت أو تمارس عليها سيطرة فعلية. يتم توحيد الشركات التابعة
اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على هذه الشركات ولحين التخلي عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

وقد تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين
والذي يأخذ بمبدأ تكامل الفترات، بحيث تعتبر كل فترة مالية أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. إن السياسات المحاسبية
المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي نفسها المتبعة في إعداد القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١
ديسمبر ٢٠١٥. ونورد فيما يلي بياناً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية المشتقة وكذلك القروض الحكومية حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

النقد والنقد المماثل

يتضمن رصيد النقد والنقد المماثل النقد في الصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي تكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاث أشهر أو أقل من تاريخ اقتنائها.

ذمم مستهلكي الكهرباء

تمثل المبالغ التي لم يتم تحصيلها من المستهلكين في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة، ويتم إظهار ذمم مستهلكي الكهرباء بالوصافي بعد تكوين مخصص للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه.

المخزون

يتم تقييم مخزون مواد ولوازم التوليد والنقل والتوزيع والمواد الأخرى ومخزون الوقود بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. ويتم إظهار المخزون بالوصافي بعد تكوين المخصصات اللازمة للمخزون المتقادم وبطيء الحركة.

تسجل مواد المخزون المعتبرة جزءاً أساسياً من محطات التوليد أو شبكات النقل والتوزيع والمنشآت الأخرى مثل المواد الإستراتيجية والاحتياطية ضمن بند الموجودات الثابتة.

الإستثمارات**الإستثمارات في حقوق ملكية شركات**

يتم تسجيل الإستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسبة ٢٠% أو أكثر وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي تقضي بإثبات الإستثمار عند اقتنائه بالتكلفة على أن يتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المستثمر فيها. يتم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال تلك الشركات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠% من رأس مال الشركات غير المتداولة بالتكلفة، ويجري قيد الإيرادات من هذه الإستثمارات في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تحصيل توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر بها.

الإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

تظهر الإستثمارات المشتراة لهدف الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة (المعدلة بالعلو أو الخصم عند الشراء) ناقصاً المخصص لقاء أي انخفاض غير مؤقت في قيمتها. تصنف هذه الإستثمارات كموجودات غير متداولة فيما عدا السندات التي تستحق في السنة المالية التالية، حيث يتم تصنيفها ضمن الموجودات المتداولة. ويتم قيد أرباح هذه الإستثمارات في قائمة الدخل الأولية الموحدة بتاريخ استحقاقها.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

الموجودات الثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية ويجري استهلاكها باستثناء الأراضي على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء من المورد والعمالة المباشرة ومصروفات الإنشاء غير المباشرة وتكاليف الإقتراض حتى تاريخ وضع الأصل في الخدمة. يتم حذف الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها، ويتم إثبات المكسب أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة. تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم رسملة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

تقدر الأعمار التشغيلية حسب ما يلي :

المباني	من ٢٠ إلى ٣٠ سنة
منشآت ومعدات وقطع غيار التوليد	من ٢٠ إلى ٢٥ سنة
شبكات ومعدات وقطع غيار النقل	من ٢٠ إلى ٣٠ سنة
شبكات ومعدات وقطع غيار التوزيع	من ١٥ إلى ٢٥ سنة
الموجودات الأخرى	من ٤ إلى ٢٠ سنة

الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة للتأكد فيما إذا كان هناك دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروفات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

رسملة تكلفة الاقتراض

يتم رسملة صافي تكلفة الاقتراض – والتي تمثل تكاليف القروض طويلة الأجل وأي أعباء تمويلية أخرى تكبدتها المجموعة مخصوماً منها أي عوائد دائنة تم الحصول عليها خلال الفترة – على جميع المشاريع تحت التنفيذ ذات المبالغ الهامة والتي يتطلب إنشاؤها فترة زمنية طويلة وتحسب تكاليف التمويل التي يتم رسملتها بتطبيق معدل الرسملة على متوسط المبالغ التي أنفقت على كل مشروع تحت التنفيذ.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

القرض الحكومي المحدد السداد

يتم إثبات القرض الحكومي محدد الأجل بالقيمة الحالية باستخدام معدل خصم تقديري لإقتراض المجموعة. يتم تسجيل الفرق بين القيمة المستلمة والقيمة الحالية كإيرادات مؤجلة (كمنحة حكومية) يتم إظهارها ضمن بند ذمم حكومية طويلة الأجل ويتم الإعتراف بها على مدة سنوات القرض المتبقية وما يقابلها من مصاريف.

مشتقات الأدوات المالية ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لتقليل تعرضها لمخاطر أسعار العملات. يتم، في الأصل، إثبات الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة بتاريخ إبرام عقد المشتقات، وبعد ذلك يعاد قياسها بالقيمة العادلة. تقيد المشتقات كموجودات مالية وذلك عندما تكون القيمة العادلة لها إيجابية، وتقيد كمطلوبات مالية عندما تكون القيمة العادلة لها سلبية.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي تم تحديدها على أنها تغطية فعالة لمخاطر التدفقات النقدية مباشرة ضمن حقوق المساهمين ، بينما يتم إثبات الجزء غير الفعال من التغطية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ولأغراض محاسبة تغطية المخاطر، تصنف عمليات تغطية المخاطر كتغطية مخاطر القيمة العادلة والتي تغطي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية سواءاً كانت متعلقة بخطر ما مرتبط بموجودات أو مطلوبات تم إثباتها أو معاملة يتوقع حدوثها بشكل كبير أو مخاطر عملات أجنبية تتعلق بالتزامات مؤكدة لم يتم إثباتها.

يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر وذلك عند إنتهاء سريان أداة التغطية أو بيعها أو إنهاؤها أو تنفيذها أو عندما لا تعد تلك الأداة مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر. وفي ذلك الوقت، بالنسبة للعمليات المتوقعة، يتم الاحتفاظ بالربح أو الخسارة المتراكمة – المثبتة سابقاً ضمن حقوق المساهمين – لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي الحالات التي لم تعد يتوقع فيها حدوث العملية المغطاه، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المتراكمة – المثبت ضمن حقوق المساهمين – إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءاً قدمت بها فواتير من قبل الموردين أم لم تقدم.

تعويضات الموظفين

يتكون مخصص تعويضات الموظفين من:

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية ويحمل بشكل شهري على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

صندوق التوفير والادخار للموظفين

تساهم المجموعة بتكوين مخصص لصندوق الادخار والتوفير للموظفين المؤهلين وفقاً للائحة النظام المعتمدة. يحمل نصيب المجموعة في مبلغ الادخار بشكل شهري على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الزكاة

يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية، وأية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة التي يتم إستلام الربط النهائي فيها.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

الاحتياطي النظامي

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ١٠% من صافي الدخل السنوي لتكوين الاحتياطي النظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية التوقف عن هذا التجنيب عندما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات مبيعات الطاقة الكهربائية عند إصدار الفواتير للمشاركين بقيمة استهلاكهم للطاقة الكهربائية والتي تقاس بالكيلو واط / ساعة. ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للطاقة المستهلكة من قبل المشاركين والتي لم يصدر بها فواتير حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

يتم إثبات إيرادات تعريف قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير عند إصدارها للمشاركين وهي عبارة عن التعريف الشهرية الثابتة التي يتم احتسابها بناء على سعة العدادات المستخدمة من قبل المشاركين ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للتعريف الخاصة بالفواتير التي لم تصدر حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

يتم تسجيل مبالغ تعريف توصيل الخدمة الكهربائية المستلمة من المشاركين كإيراد مؤجل ضمن المطلوبات ومن ثم يتم إثباتها كإيراد باستخدام طريقة القسط الثابت بناء على متوسط أعمار المعدات المستخدمة في خدمة المشاركين والمقدرة ما بين (٢٠-٣٠) سنة.

تتكون إيرادات منظومة النقل من رسوم استخدام منظومة النقل حيث يتم إثبات تلك الإيرادات عند إصدار الفواتير للمستخدمين المرخص لهم بتوليد الطاقة والانتاج المزدوج. يتم إصدار تلك الفواتير بنهاية كل شهر ويتم قياس مبلغ الإيرادات بناء على الرسوم المعتمدة من هيئة تنظيم الكهرباء والانتاج المزدوج حسب قدرة و كمية الطاقة المنقولة.

المصروفات

تتضمن مصروفات التشغيل والصيانة المصروفات الخاصة بالتوليد والنقل والتوزيع بالإضافة إلى نصيب تلك الأنشطة من مصروفات الخدمات العامة والأنشطة المساندة، ويتم إدراج باقي تلك المصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية. يتم توزيع مصروفات الخدمات العامة والأنشطة المساندة حسب استفادة كل نشاط من تلك المصروفات، ويتم تقييم ذلك دورياً.

الإيجار التشغيلي

تصنف عقود الإيجار التي لا تنطبق عليها شروط الإيجار الرأسمالي كإيجارات تشغيلية ويتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

ربح (خسارة) السهم الأساسي للفترة

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم وذلك بقسمة الربح (الخسارة) من العمليات التشغيلية، و صافي ربح (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة بما فيها الأسهم المملوكة للحكومة.

العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وأي أرباح أو خسائر محققة أو غير محققة تنتج عن ذلك تسجل ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) – تتمة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٤ - التسويات المتعلقة بالفترة

قامت إدارة المجموعة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي في نهاية الفترة الأولية ونتائج الأعمال عن الفترة .

٥ - التغيرات الموسمية

يتأثر نشاط المجموعة وإيراداتها بعوامل الطقس الموسمية خلال العام، إذ تقل إيرادات المجموعة بشكل جوهري خلال أشهر الشتاء لانخفاض استهلاك الطاقة الكهربائية وتزيد الإيرادات خلال أشهر الصيف بسبب زيادة استهلاك الطاقة الكهربائية نتيجة لارتفاع درجات الحرارة وتنعكس هذه التغيرات على النتائج المالية لأعمال المجموعة خلال العام، وعليه فإن نتائج الأعمال لهذه الفترة الأولية (الربع الأول من عام ٢٠١٦) قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٦ - القروض للشركات الزميلة

تمثل القروض لشركات زميلة مساهمة الشركة في قروض ثانوية ممنوحة لتلك الشركات بموجب اتفاقيات بين الشركاء حسب نسبة الملكية. لا تحمل هذه القروض أي عمولات.

بآلاف الريالات السعودية		نسبة حقوق الملكية	الشركة الزميلة
٢٠١٥	٢٠١٦		
٨٢٥,٣١٧	٦١٩,٠٤٩	٥٠	شركة ضرماء للكهرباء
١٠٥,٩٥٠	٧٢,٩٥٠	٢٠	شركة رابغ للكهرباء
٤٣,٨٧٥	٢٨,٥٠٠	٥	شركة الجبيل للمياه والكهرباء
١,٢٧٤,٩٨٣	٢٦,٨٦٨	٥٠	شركة هجر لإنتاج الكهرباء
٢,٢٥٠,١٢٥	٧٤٧,٣٦٧		المجموع

٧ - القروض والتسهيلات البنكية

(١) القروض قصيرة الأجل

أ - وقعت الشركة بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٥ اتفاقية تسهيلات ائتمانية بالريال السعودي مع البنك الأهلي التجاري حيث بلغت قيمة التسهيلات ٧٠٠ مليون ريال سعودي. بلغ رصيد التسهيلات المستغلة على شكل مرابحة اسلامية من هذه الاتفاقية ٥٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢٠١٥: لا شيء)، ويستحق سدادها خلال شهر أغسطس ٢٠١٦.

ب - وقعت الشركة بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٥ اتفاقية تسهيلات ائتمانية في صيغ مرابحة إسلامية بالريال السعودي مع كل من البنك الأهلي التجاري ومجموعة سامبا المالية حيث بلغت قيمة التسهيلات ٢,٥ مليار ريال سعودي وتمتد لفترة ثلاث سنوات. بلغ رصيد التسهيلات المستغلة من هذه الاتفاقية ٢,٥ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢٠١٥: لا شيء)، ويستحق سدادها خلال شهر يونيو ٢٠١٦.

ج - وقعت الشركة بتاريخ ٦ يناير ٢٠١٦ اتفاقية تسهيلات ائتمانية بالدولار الأمريكي تمتد لفترة ثلاث سنوات، حيث شارك في التمويل كل من بنك طوكيو ميتسوبيشي يو إف جي، وبنك ميزوهو، ومؤسسة ميتسوي سوميتومو المصرفية، ومجموعة إتش إس بي سي، وبنك جي بي مورجان، ومجموعة كريدي إيجريكل، وبنك دويتشه. بلغت قيمة التسهيلات ٥,٢٥ مليار ريال سعودي (١,٤ مليار دولار أمريكي). بلغ رصيد التسهيلات المستغلة من هذه الاتفاقية ٥,٢٥ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢٠١٥: لا شيء)، ويستحق سدادها خلال شهري أبريل ومايو ٢٠١٦.

٧- القروض والتسهيلات البنكية – تتمة

(٢) القروض طويلة الأجل

أ - بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٠٨، حصلت الشركة على قرض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٦ مليار ريال سعودي من مجموعة من البنوك المحلية والذي تم سحبه بالكامل. يتم سداد هذا القرض على ٢٢ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٣ نوفمبر ٢٠٠٩. بلغ رصيد القرض ٢,٥ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٣ مليار ريال سعودي).

ب - بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٠٩، وقعت الشركة مع صندوق الاستثمارات العامة اتفاقية تمويل تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته ٢,٦ مليار ريال سعودي، وتم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض خلال ١٥ عاماً و على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. بلغ رصيد القرض ١,٨ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢ مليار ريال سعودي).

ج - بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٠، وقعت الشركة مع بنكي الصادرات والواردات الأمريكي وتنمية الصادرات الكندي اتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته ٤,١ مليار ريال سعودي (١,١ مليار دولار أمريكي)، وتم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض خلال ١٢ عاماً على ٢٣ دفعة نصف سنوية ابتداءً من ٢٥ مايو ٢٠١٠. بلغ رصيد القرض ٢ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢,٣ مليار ريال سعودي).

د - بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٠، وقعت الشركة مع مجموعة من البنوك المحلية اتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٥ مليار ريال سعودي، وتم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض خلال ١٥ عاماً على ٢٦ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ١٣ مايو ٢٠١٣. بلغ رصيد القرض ٣,٨ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٤,٢ مليار ريال سعودي).

هـ - بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١١، وقعت الشركة مع بنك الصادرات والواردات الفرنسي اتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض قيمته ٣,٧ مليار ريال سعودي (٩٨٩,١ مليون دولار أمريكي)، وتم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض خلال ١٢ عاماً على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ١١ يناير ٢٠١٢. بلغ رصيد القرض ٢,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢,٧ مليار ريال سعودي).

و - بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٢، وقعت الشركة اتفاقية قرض بضمان من بنكي الصادرات الكورية (كي شور و كي كسيم) حيث شاركت في التمويل مجموعة بنوك دولية بقيادة مجموعة انش اس بي سي. بنك طوكيو ميتسوبيشي، مؤسسة سوميتومو ميتسوي المصرفية، بنك ميزوهو وبنك التنمية الألماني. بلغت قيمة القرض ٥,٣ مليار ريال سعودي (١,٤ مليار دولار أمريكي)، وتم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض خلال ١٢ عاماً على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٧ مايو ٢٠١٥. بلغ رصيد القرض ٤,٨ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٥,٣ مليار ريال سعودي).

ز - بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٣، وقعت الشركة اتفاقية قرض بضمان من بنكي الصادرات الياباني (إن إي إكس أي) و (جي بي أي سي) حيث شارك في التمويل بنك الصادرات الياباني (جي بي أي سي)، بنك طوكيو ميتسوبيشي و بنك ميزوهو. بلغت قيمة القرض ١,٤ مليار ريال سعودي (٣٦٦ مليون دولار أمريكي). ويتم سداد هذا القرض خلال ١٢ عاماً على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٢٧ يوليو ٢٠١٥. بلغ رصيد القرض ١ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢٠١٥: لا شيء).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) – تتمة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٧- القروض والتسهيلات البنكية – تتمة

(٢) القروض طويلة الأجل – تتمة

ح- بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٣، وقعت الشركة اتفاقية قرض بضمان من بنكي الصادرات الكورية (كي شور و كي كسيم) حيث شارك في التمويل بنكي الصادرات الكورية (كي شور و كي كسيم)، وعدة بنوك دولية هي بنك طوكيو ميتسوبيشي، بنك ميزوهو، مؤسسة ميتسوي سوميتومو المصرفية، بنك اتش اس بي سي، بنك دويتشه وبنك ابكس الالماني. بلغت قيمة القرض ٦,١ مليار ريال سعودي (١,٦ مليار دولار أمريكي)، وتم سحبه بالكامل. مع العلم انه يتم سداد القرض على أقساط متساوية لمدة ١٢ سنة بعد فترة سماح ٣ سنوات. بلغ رصيد القرض ٦,١ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢٠١٥: لا شيء).

تستخدم القروض طويلة الأجل المشار اليها أعلاه لتمويل المشاريع الإنشائية. إن هذه القروض مضمونة بسندات لأمر محررة من قبل الشركة بالقيمة الاسمية للقروض ودفعات الفائدة و/أو هامش المراجعة.

(٣) التسهيلات البنكية

ببتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٥، وقعت الشركة اتفاقية إطارية للحصول على تمويل من بنك الصادرات الكوري (كي كسيم) ومنتها ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ التوقيع. تمكن هذه الاتفاقية الشركة الحصول على عدة قروض مستقبلاً وحسب خيارها، إن رغبت، وبإجمالي قدره ١١,٢٥ مليار ريال سعودي (٣ مليار دولار أمريكي). لم تقم الشركة بتفعيل هذه الاتفاقية حتى ٣١ مارس ٢٠١٦. لدى الشركة اتفاقيات لتسهيلات ائتمانية غير مستغلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ مع بنوك تجارية محلية بمبلغ ٠,٧ مليار ريال سعودي (٢٠١٥: ٠,٧ مليار ريال سعودي).

٨- الصكوك

فيما يلي بيان بالصكوك القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦:

الصكوك المحلية:

الاصدار	تاريخ الاصدار	القيمة الاسمية للصك	القيمة الاجمالية للاصدار	تاريخ الاستحقاق
صكوك ٣	١٠ مايو ٢٠١٠	١٠ آلاف ريال سعودي	٧ مليار ريال سعودي	٢٠٣٠
صكوك ٤	٣٠ يناير ٢٠١٤	١ مليون ريال سعودي	٤,٥ مليار ريال سعودي	٢٠٥٤

تم اصدار الصكوك الموضحة أعلاه بالقيمة الاسمية بدون خصم أو علاوة إصدار. تحمل هذه الصكوك عائد يحسب على أساس سعر سايبور زائدا هامش ربح يستحق دوريا على أساس ربع سنوي من صافي الدخل المتحصل من موجودات الصكوك التي يحتفظ بها أمين موجودات الصكوك – شركة الكهرباء للصكوك (صكوك) المملوكة بالكامل للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) – تنمة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٨- الصكوك – تنمة

الصكوك المحلية – تنمة:

تعهدت الشركة بشراء هذه الصكوك من حامليها بتاريخ محدد في نشرة الإصدار. في كل تاريخ شراء ستدفع الشركة مبلغاً يتراوح بين ٥% إلى ١٠% من إجمالي القيمة الاسمية للصكوك منحة لحملة الصكوك. تم تحديد سعر الشراء بحاصل ضرب إجمالي القيمة الاسمية للصك في النسبة الموضحة مقابل تاريخ الشراء وفقاً للجدول التالي:

النسبة المئوية			الإصدار
٩٠%	٦٠%	٣٠%	
تاريخ الشراء الأول	تاريخ الشراء الثاني	تاريخ الشراء الثالث	صكوك ٣
٢٠١٧	٢٠٢٠	٢٠٢٥	
النسبة المئوية			صكوك ٤
٩٥%	٦٠%	٣٠%	
تاريخ الشراء الأول	تاريخ الشراء الثاني	تاريخ الشراء الثالث	
٢٠٢٤	٢٠٣٤	٢٠٤٤	

قامت الشركة بشراء الإصدار الأول للصكوك (صكوك ١) بالكامل بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٢ والبالغ قيمته ٥ مليار ريال سعودي.

قامت الشركة بشراء الإصدار الثاني للصكوك (صكوك ٢) بالكامل بتاريخ ٦ يوليو ٢٠١٤ والبالغ قيمته ٧ مليار ريال سعودي.

الصكوك الدولية:

أ - قامت الشركة خلال إبريل ٢٠١٢ بإصدار صكوك دولية بقيمة ٦,٦ مليار ريال سعودي (١,٧٥ مليار دولار أمريكي) حيث تضمن الإصدار شريحتين من شهادات الصكوك، الأولى بقيمة ٠,٥ مليار دولار تستحق بعد خمس سنوات بعائد ثابت نسبته ٢,٦٦٥ %، والشريحة الثانية بقيمة ١,٢٥ مليار دولار وتستحق بعد عشر سنوات بعائد ثابت نسبته ٤,٢١١ %.

ب - كما قامت الشركة خلال إبريل ٢٠١٣ بإصدار صكوك دولية بقيمة ٧,٥ مليار ريال سعودي (٢ مليار دولار أمريكي) حيث تضمن الإصدار شريحتين من شهادات الصكوك، الأولى بقيمة مليار دولار أمريكي تستحق بعد عشر سنوات بعائد ثابت نسبته ٣,٤٧٣ % والشريحة الثانية بقيمة مليار دولار أمريكي وتستحق بعد ثلاثين سنة بعائد ثابت نسبته ٥,٠٦ %.

ج - كما قامت الشركة خلال إبريل ٢٠١٤ بإصدار صكوك دولية بقيمة ٩,٤ مليار ريال سعودي (٢,٥ مليار دولار أمريكي) حيث تضمن الإصدار شريحتين من شهادات الصكوك، الأولى بقيمة ١,٥ مليار دولار أمريكي تستحق بعد عشر سنوات بعائد ثابت نسبته ٤ % والشريحة الثانية بقيمة مليار دولار أمريكي وتستحق بعد ثلاثين سنة بعائد ثابت نسبته ٥,٥ %.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) – تتمة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٩- القروض الحكومية

أ - طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩هـ، تم تحديد صافي مستحقات الحكومة لدى الشركة وكذلك صافي مستحقات الشركة لدى الحكومة حسب الأسس والقواعد الواردة في المحضر الموقع بين وزير الصناعة والكهرباء ووزير المالية والاقتصاد الوطني بتاريخ ٢٧ جمادى الثاني ١٤١٨هـ الموافق ٢٩ أكتوبر ١٩٩٧م وتم اعتبار صافي الفرق المستحق للحكومة على الشركة - المحدد بتاريخ نهاية اليوم السابق لصدور المرسوم الملكي القاضي بتأسيس الشركة - قرصاً حسناً طويل الأجل ولفترة سماح مدتها خمس وعشرون سنة تبدأ من تاريخ إعلان الشركة، ويعاد النظر بشأن هذا القرض بعد ذلك وفقاً للظروف المالية للحكومة وللشركة.

لقد تضمن المحضر بين وزير الصناعة والكهرباء ووزير المالية والاقتصاد الوطني المؤرخ ٢١ رجب ١٤٢٢هـ والذي تحدد فيه قيمة القرض الأولية - ان تتم التصفية النهائية للذمم الحكومية حسب نتيجة المطابقات بين مطالبات الشركة وبعض الجهات الحكومية وتعديل قيمة القرض تبعاً لذلك. وقد تم خلال عام ٢٠٠٥ الانتهاء من تلك التصفية والتي تضمنت تسوية بعض المبالغ الخاصة بمطالبات الشركة وكذلك المبالغ المستحقة على الشركة للجهات الحكومية وقد تم توقيع محضر بذلك بين وزير المياه والكهرباء ووزير المالية في تاريخ ١٥ رجب ١٤٢٦هـ ليصبح رصيد قرض الحكومة بعد تلك التصفية مبلغ ١٤,٩ مليار ريال سعودي.

ب - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثنين ١٢ جمادى الأولى ١٤٣١هـ الموافق ٢٦ إبريل ٢٠١٠م على منح الشركة قرض حسن بمبلغ ١٥ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للشركة خلال سنتين وذلك وفق اتفاقية أبرمت لهذا الغرض بين وزارة المالية والشركة، وقد تم سحب القرض بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م (٢٠١٥): تم سحبه بالكامل). وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصوماً بالقيمة الحالية.

ج - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثنين ١١ رجب ١٤٣٢هـ الموافق ١٣ يونيو ٢٠١١م على منح الشركة قرض حسن بمبلغ ٥١,١ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للشركة خلال خمس سنوات وذلك وفق اتفاقية أبرمت لهذا الغرض بين وزارة المالية والشركة، وقد تم سحب مبلغ ٣٨,٣ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م (٢٠١٥: ٣٣,٢ مليار ريال سعودي) وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصوماً بالقيمة الحالية.

تجدر الإشارة إلى أن اتفاقية القرض تنص على أنه يتم تخفيض قيمة القرض بالمبالغ التي تحصل عليها الشركة نتيجة أي زيادة في تعرفه القطاع السكني. وفي ضوء التعديل الأخير للتعريف (إيضاح ١) تقوم الشركة حالياً بدراسة أثر ذلك على فترة استحقاق القرض أو الدفعات المستقبلية غير المستلمة.

د - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثنين ٩ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠١٤م على منح الشركة قرض حسن بمبلغ ٤٩,٤ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للشركة خلال خمس سنوات وذلك وفق اتفاقية أبرمت لهذا الغرض بين وزارة المالية والشركة، وقد تم سحب مبلغ ١٤,١ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م (٢٠١٥: ٩,٤ مليار ريال سعودي) وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصوماً بالقيمة الحالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) – تتمة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

١٠ - الذمم الحكومية طويلة الأجل

تشتمل الذمم الحكومية طويلة الأجل على مبلغ ٥٧ مليار ريال سعودي يمثل الذمم الدائنة المستحقة للوقود للفترة من ٥ إبريل ٢٠٠٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. والذي تم إعادة تصنيفه من المطلوبات المتداولة إلى بند المطلوبات غير المتداولة (ذمم حكومية طويلة الأجل) استناداً إلى المحاضر والقرارات الوزارية والتي عالجت المديونية المستحقة على الشركة لصالح شركة الزيت العربية السعودية ("أرامكو السعودية") بتحميلها على حساب وزارة المالية وفقاً لإجراءات وموافقات محددة والتي كان آخرها قبل نهاية عام ٢٠١٣.

كما تشتمل الذمم الحكومية طويلة الأجل على مبلغ ٤٢,٣ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٣٧,٢ مليار ريال سعودي) يمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من القروض الحكومية والقيمة الحالية لتلك القروض (إيضاح ٩ (ب) و (ج) و ((د)).

١١ - المشتقات المالية

لدى الشركة عقود تحوط مع عدد من البنوك للحماية من تقلبات أسعار الفائدة على مبلغ و قدره ١,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١,٨ مليار ريال سعودي). ويشتمل على جزء بالدولار الأمريكي يمثل حوالي ١٥% من القيمة الاسمية المذكورة. تقوم عقود التحوط على أساس عمل المقايضة بين الشركة والبنوك على الأسعار الثابتة مقابل الأسعار المتغيرة وفق مبالغ القروض الأصلية كل ستة أشهر.

يتضمن احتياطي التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط الظاهر ضمن حقوق المساهمين صافي حصة المجموعة في المكاسب و الخسائر غير المحققة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط والمثبتة ضمن حقوق الملكية في الشركات المستثمر بها.

١٢ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٤١,٦٦٥,٩٣٨,١٥٠ ريال سعودي مقسماً إلى ٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥ سهماً، تبلغ القيمة الاسمية لكل منها ١٠ ريالاً سعودية للسهم.

١٣ - الاحتياطي العام

يتكون الاحتياطي العام من أرصدة الاحتياطيات التي كانت مسجلة ضمن القوائم المالية للشركة السعودية الموحدة للكهرباء في تاريخ الدمج، بالإضافة إلى المبالغ التي يتم تحصيلها من الأفراد عن رسم الكهرباء بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠١.

١٤ - توزيعات الأرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يوزع من الأرباح، بعد خصم الاحتياطيات كدفعة أولى للمساهمين نسبة لا تقل عن ٥% من رأس المال المدفوع مع مراعاة الأحكام الواردة في قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩هـ والتي بموجبها تنازلت الحكومة عن نصيبها في الأرباح الموزعة بشرط ألا تتجاوز الأرباح السنوية الموزعة نسبة ١٠% من القيمة الاسمية للسهم وذلك لمدة عشر سنوات من قيام الشركة، وفي حالة تجاوز نسبة الأرباح الموزعة النسبة المذكورة تعامل حصة الحكومة مثل بقية المساهمين، وقرار مجلس الوزراء رقم ٣٢٧ وتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٠هـ الخاص بتمديد تنازل الحكومة عن نصيبها في الأرباح التي توزعها الشركة السعودية للكهرباء لمدة عشر سنوات أخرى.

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٥ توزيع أرباح نقدية عن سنة ٢٠١٤ للمساهمين – فئة الأفراد بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من القيمة الاسمية للسهم. كما أقرت الجمعية العمومية في ذات الاجتماع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن سنة ٢٠١٤ مبلغ ٨٦٦ ألف ريال سعودي من الأرباح المبقة.

١٤- توزيعات الأرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة -تتمة

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١٦ بتوزيع أرباح نقدية لسنة ٢٠١٥ للمساهمين الأفراد بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من القيمة الاسمية للسهم. هذا ويتطلب إعلان توزيع الأرباح موافقة الجمعية العمومية للشركة. كما أوصى مجلس الإدارة في ذات الاجتماع باحتساب مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٩٣٢ ألف ريال سعودي من الأرباح بعد توزيع دفعة لا تقل عن ٥% من رأس المال للمساهمين الأفراد. يستحق سداد هذه المكافأة بعد موافقة الجمعية العامة للشركة.

١٥- الإيرادات (المصروفات) الأخرى، صافي

تتضمن المصروفات الأخرى للربع الأول من عام ٢٠١٥ مصاريف إضافية للموظفين بمبلغ ٥٦١,٥ مليون ريال سعودي تمثل راتب شهرين كمئنة لموظفي المجموعة والتي جاءت امتثالاً للأمر الملكي الكريم.

١٦- الالتزامات المحتملة

أ - يوجد خلاف بين الشركة و أرامكو السعودية حول رسوم مناولة الزيت الخام والتي تطالب به أرامكو السعودية لبعض المواقع. وقد بلغ إجمالي المبلغ المختلف عليه من بداية تأسيس الشركة في ٥ إبريل ٢٠٠٠ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٤,٥ مليار ريال سعودي تقريباً (٢٠١٥: ٤,١ مليار ريال سعودي)، ولا تتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه المطالبة أي التزام على الشركة استناداً إلى المرسوم الملكي رقم م/٨ بتاريخ ٢٥ رجب ١٤١٥ هـ على اعتبار أنه لم يتم بحثه من قبل اللجنة الوزارية التي تم تشكيلها بناء على المرسوم الملكي المذكور أعلاه، وعليه لم يتم تسجيل تلك الفروقات في السجلات المحاسبية للشركة. كما يوجد خلاف حول قيام أرامكو السعودية بتوريد زيت خفيف بدلاً من الزيت الثقيل لأحد المحطات - حسب متطلبات الشركة - وقد نتج عن ذلك فرق متراكم قدره ٢,٣ مليار ريال سعودي (٢٠١٥: ٢ مليار ريال سعودي) لم يتم قيده ضمن المطلوبات في سجلات الشركة.

ب - تطالب أرامكو السعودية بصرف نصيبها في الأرباح السنوية الموزعة عن حصتها في رأس مال الشركة وتقدر قيمة المطالبة عن أرباحها منذ بداية تأسيس الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بمبلغ ٢,٧ مليار ريال سعودي، وترى الشركة عدم أحقية أرامكو السعودية في هذه المطالبة خلال العشرين سنة الأولى من تأسيس الشركة باعتبارها جهة حكومية مملوكة بالكامل للدولة وينطبق عليها قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩ هـ، وقرار مجلس الوزراء رقم ٣٢٧ وتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٠ هـ الخاص بتمديد تنازل الحكومة عن نصيبها في الأرباح التي توزعها الشركة السعودية للكهرباء لمدة عشر سنوات أخرى.

ج - قدمت الشركة ضمانات لبعض البنوك التجارية عن نصيبها من القرض التمويلي الممنوح لبعض الشركات المستثمر فيها. تبلغ قيمة الضمان ١٥ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، ما يعادل ٥٦,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١٤,٧ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٥٥ مليون ريال سعودي). كما قامت الشركة بتقديم ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل تبلغ قيمة الضمان ١٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٣٧,٥ مليون ريال سعودي).

١٧- تسوية الخلافات مع أرامكو السعودية

تقوم الشركة بإيصال وتزويد الطاقة الكهربائية للجهات والوزارات الحكومية بما فيها أرامكو السعودية. تحتسب التعريفة طبقاً للتعريفة المعتمدة من مجلس الوزراء وهي نفس التعريفة المستخدمة مع المشتركين الآخرين فيما عدا المؤسسة العامة لتحلية المياه الصادر بشأنها قرار حكومي، وكذا المنشآت السكنية لأرامكو السعودية التي كانت ترى الشركة وجوب تطبيق التعريفة التجارية عليها بينما تعترض أرامكو السعودية على ذلك وتقوم بالدفع لإجمالي قيمة مبيعات التيار عن تلك المنشآت بناء على التعريفة الصناعية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) – تمة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

١٧- تسوية الخلافات مع أرامكو السعودية – تمة

صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١١٤ تاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٠هـ بإنهاء الخلاف وان يتم محاسبة أرامكو السعودية على أساس التعريفة السكنية والتجارية بدل الصناعية، وعلى أن تقوم هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج ("المنظم") بتحديد المنشآت السكنية والتجارية التابعة لأرامكو السعودية، وبناء على ذلك فقد عقدت الشركة مع أرامكو السعودية والمنظم عدة اجتماعات في سبيل تسوية هذا الموضوع حيث قام المنظم بتحديد المنشآت السكنية والتجارية التابعة لأرامكو السعودية محل الخلاف.

نفذت الشركة قرار المنظم رقم ٤٣٢/٤٩ بتاريخ ٨ جمادى الأول ١٤٣٢ هـ القاضي بتصنيف تعريفة الاستهلاك الكهربائي لأرامكو السعودية ابتداء من ١ يناير ٢٠١٢، حيث تم تحديد المنشآت السكنية والتجارية محل الخلاف المشار إليه أعلاه و تطبيق التعريفة المتفق عليها. كما قامت الشركة بعملية الاحتساب للسنوات السابقة من تاريخ التأسيس وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ حسب قرار المنظم المذكور أعلاه وقدمت فواتيرها لأرامكو السعودية بمبلغ ٧٢٩ مليون ريال سعودي. خلال سنة ٢٠١٣، قامت الشركة باستكمال اجراءات التسوية النهائية مع أرامكو السعودية حيال هذه الإيرادات واثباتها في قائمة الدخل الموحدة. لا تزال الشركة تتابع مع أرامكو السعودية اجراءات تحصيل هذا المبلغ.

١٨- الارتباطات الرأسمالية

أ - تتمثل الارتباطات الرأسمالية في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة في قيمة الجزء غير المنفذ من العقود الرأسمالية التي أبرمتها المجموعة لإنشاء وتركيب محطات وأصول أخرى والتي بلغت ١٣٦ مليار ريال سعودي (٢٠١٥): ١٢٤,٧ مليار ريال سعودي).

ب - لدى الشركة اتفاقيات شراء طاقة طويلة الاجل مع مزودي طاقة مستقلين حيث تعهدت الشركة من خلال هذه الاتفاقيات بشراء كامل الطاقة المنتجة من هؤلاء الموردين وفقاً لشروط وأسعار محددة. تمتد هذه الاتفاقيات لفترات تصل الى ٢٠ سنة قابلة للتجديد لفترات مستقبلية أخرى بموافقة الطرفين، إضافة إلى الالتزامات المستقبلية التي قدمتها الشركة لتمويل بعض الشركات المستثمر بها وذلك في شكل قروض ثانوية أو حقوق ملكية بقيمة ٠,٧ مليار ريال سعودي (٢٠١٥: ٠,٧ مليار ريال سعودي).

١٩- الزكاة

تسلمت الشركة الربوط الزكوية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ وكذلك للأعوام من ٢٠٠٢ وحتى ٢٠٠٨. ظهرت فروقات زكوية قدرها ٤,٥ مليون ريال سعودي فقط عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ وكذلك للعام ٢٠٠٢ فيما وافقت الشركة على باقي الربوط للأعوام من ٢٠٠٣ وحتى ٢٠٠٨. حيث قامت الشركة خلال الربع الاول للعام الحالي بسداد هذا المبلغ.

كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٤ والتي ما زالت قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

٢٠- المعلومات القطاعية و الهيكلية المستقبلية لأنشطة المجموعة

تقسم الأنشطة التشغيلية الرئيسية في المجموعة إلى أنشطة التوليد والنقل والتوزيع وخدمات المشتركين والتي تعتبر مكملة لبعضها البعض في إنتاج الطاقة الكهربائية وإيصالها إلى المستهلك، حيث تتحقق إيرادات المجموعة حالياً من بيع التيار للمستهلك النهائي حسب التسعيرة الرسمية المقررة نظاماً. وتتم جميع عمليات المجموعة داخل المملكة.

فيما يلي وصف للأعمال الرئيسية لكل نشاط:

التوليد: توليد وتوفير الطاقة الكهربائية.

النقل: نقل الطاقة من محطات التوليد باستخدام شبكة النقل إلى شبكة التوزيع وتشغيل منظومة نقل الكهرباء وصيانتها.

التوزيع وخدمات المشتركين: استلام الطاقة من شبكات النقل وتوزيعها على المشتركين. وإصدار وتوزيع فواتير الاستهلاك وتحصيلها.

تعمل الشركة حالياً على تطبيق خطة متكاملة تهدف إلى فصل الأنشطة الرئيسية إلى شركات مستقلة وتطوير أسعار بيع بينية، وعليه ستحدد إيرادات ومصروفات كل شركة على حدة عند اكتمال عملية الفصل وذلك لقياس أداء كل نشاط ونتائج أعماله بشكل مستقل. وكجزء من هذه الخطة، تم تأسيس الشركة الوطنية لنقل الكهرباء واعتماد أسس اتفاقيات التعامل الخاصة بها من قبل مجلس الإدارة. وقد بدأت الشركة الوطنية لنقل الكهرباء عملياتها التشغيلية والمتعلقة بنشاط النقل في ١ يناير ٢٠١٢.

فيما يلي بيان بالموجودات الثابتة ومجموع الموجودات والمطلوبات لشركات المجموعة الرئيسية. تشمل البيانات المالية للشركة السعودية للكهرباء الواردة في الجدول التالي على نشاط التوليد والتوزيع وخدمات المشتركين إضافة إلى المركز الرئيس حيث مازالت الإجراءات جارية لفصل نشاطي التوليد والتوزيع – حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة – ضمن خطة الشركة المتكاملة للفصل. تشمل البيانات المالية للشركة الوطنية لنقل الكهرباء على نشاط النقل بينما تشمل البيانات المالية للشركات التابعة الأخرى على جميع الشركات الواردة في الإيضاح (١) فيما عدا الشركة الوطنية لنقل الكهرباء.

(بآلاف الريالات السعودية)

الشركة السعودية للكهرباء	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	الشركات التابعة الأخرى	الأرصدة المتداخلة	الإجمالي
٣١ مارس ٢٠١٦				
١٦٠,١٥٥,١٠٦	٧٦,٩١٣,٤٦٨	-	-	٢٣٧,٠٦٨,٥٧٤
٣٦٥,٧٧٦,٣١١	٩٤,٥٦٧,٧٦١	٢٨٠,٥٦٥	(٩٠,١٣٣,٢٦٣)	٣٧٠,٤٩١,٣٧٤
٣٠٨,٠٧٧,٣٤٦	٨٣,٢٨٥,٥٠٨	١٩١,٧٣٧	(٨٠,٠٤٤,٤٣٦)	٣١١,٥١٠,١٥٥
٣١ مارس ٢٠١٥				
١٥٤,٥٦٨,٩٥٠	٦١,٨٦٦,٢٤٤	-	-	٢١٦,٤٣٥,١٩٤
٣١٩,٢٣٤,٠١٩	٧٥,٢٢٩,٣٠٣	١٥٠,٠٠٤	(٦٩,٠٦٤,٩٠٣)	٣٢٥,٥٤٨,٤٢٣
٢٦٦,٣٢٧,٧٣٥	٦٠,٨٣٢,١٢٣	٧١,٤٨١	(٥٨,٩٨٦,٣٨١)	٢٦٨,٢٤٤,٩٥٨

٢١- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض أرقام الفترة الحالية.