

الشركة السعودية للكهرباء  
( شركة مساهمة سعودية )  
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الشركة السعودية للكهرباء  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات.....
٢	قائمة المركز المالي الموحدة.....
٣	قائمة الدخل الموحدة.....
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة.....
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة.....
٣٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة.....

## تقرير مراجعي الحسابات الى السادة المساهمين في الشركة السعودية للكهرباء ( شركة مساهمة سعودية )

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للكهرباء - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

### الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ( ١ ) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ( ٢ ) تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست ويونغ



راشد سعود الرشود

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض : ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ  
(٢٤ فبراير ٢٠١٣)

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٧,٣٠٦,٦٢٤	٣,٠٤٥,٧٨٦	٤	نقد و نقد مماثل
١٢,٠٢٧,٢٠٠	١٣,٤٢٧,٢٦٠	٥	ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة، صافي
٤,٨٥٣,٦٢٥	٥,١٩٣,٨٥٣	٦	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، صافي
٥,٥٦٢,٨٥٠	٥,٨٢١,٤٧٣	٧	مخزون، صافي
٢٩,٧٥٠,٢٩٩	٢٧,٤٨٨,٣٧٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٦٥,٥٠٠	٣٦٥,٥٠٠		قرض لشركة زميلة
٢,٤٠٤,٥٤٢	٢,١٩٠,٨١٢	٨	استثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى
٢٢,٢٦٠,٨١١	٣٩,٨٨٩,٥٤٩	٩	مشاريع تحت التنفيذ
١٥٨,٦٧٣,٢٥٩	١٦٨,٦٥٢,١٠٠	١٠	موجودات ثابتة، صافي
١٨٣,٧٠٤,١١٢	٢١١,٠٩٧,٩٦١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢١٣,٤٥٤,٤١١	٢٣٨,٥٨٦,٣٣٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢٦,٢٤١,٢٠٢	٣٤,٥٠٩,١٧٧	١١	ذمم دائنة
٤,٦٠٥,٩٤٢	٤,٧٣٥,٧٢٩	١٢	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣,١٣٣,١٠٠	١,٤٦٨,٠٠٠	١٤	قروض قصيرة الأجل وأقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥	صكوك
٣٨,٩٨٠,٢٤٤	٤٠,٧١٢,٩٠٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٣,٥٨١,٧٨٨	١٢,١٩٦,٩٨٦	١٤	قروض طويلة الأجل
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٥٦٢,٩٩٠	١٥	صكوك
٤,٨٣٨,٥٠٩	٥,١٦٨,١٨١	١٦	تعويضات موظفين
٢٠,٤٦٩,٥٧٥	٢٢,٢٨٩,٧٠١	١٧	إيرادات مؤجلة، صافي
١,٣٦٧,٦٢٨	١,٤٥٣,٨٠٦		تأمينات مشتركين
١٨,٨٤٥,٢١١	٢٣,٣٧٤,٤٩٦	١٨	قروض حكومية
٤٩,٠٤٦,٥٠٨	٥٨,٤٨٧,٢٢٣	١٩	ذمم حكومية طويلة الأجل
٤٣١,٨٧٠	٣٧٠,٧٤٨	٢٠	مخصص التخفيض في القيمة العادلة لعقود تحوط
١٢٢,٥٨١,٠٨٩	١٤٣,٩٠٤,١٣١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٦١,٥٦١,٣٣٣	١٨٤,٦١٧,٠٣٧		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٢١	رأس المال
١,٥٥٤,٤٩٢	١,٨١٠,٥٩٩		احتياطي نظامي
٥٣٨,٣٤٣	٥٤٠,٣٣٠	٢٢	احتياطي عام
٨,٥٦٦,١٧٥	١٠,٣٢٣,١٧٧	٣٠/٢٦	أرباح مبقاة
(٤٣١,٨٧٠)	(٣٧٠,٧٤٨)	٢٠	صافي التخفيض في القيمة العادلة لعقود تحوط
٥١,٨٩٣,٠٧٨	٥٣,٩٦٩,٢٩٦		مجموع حقوق المساهمين
٢١٣,٤٥٤,٤١١	٢٣٨,٥٨٦,٣٣٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة  
المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي  
وكبير المسؤولين الماليين

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

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
			إيرادات التشغيل
٢٨,٢٨٠,٤٩٤	٣١,١٠١,٨٨٨		مبيعات الطاقة الكهربائية
٨٨٣,٠٥٩	٩٣٧,٥٢٩		تعريفه قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير
١,٣٣٠,٥٣٣	١,٥١٥,٧٩٠	١٧	تعريفه توصيل الخدمة الكهربائية
٧٥,٥١٢	٩١,٠٥٢		إيرادات تشغيلية أخرى
٣٠,٥٦٩,٥٩٨	٣٣,٦٤٦,٢٥٩		مجموع إيرادات التشغيل
			تكلفة المبيعات
(٥,٧٧١,٣٧٩)	(٦,٢٢٨,٧١٧)		وقود
(٤,٢٥٦,٢٣٧)	(٤,٥٦٥,١٤٨)	ج/٢٩	طاقة مشتركة
(٨,٢٣٨,٧١٠)	(٨,٧٢٦,٦٣٧)	٢٣	تشغيل وصيانة
(٩,٦٠١,٧٧٩)	(١٠,٥٢٢,٣٤٤)	١٠	استهلاكات التشغيل والصيانة
(٢٧,٨٦٨,١٠٥)	(٣٠,٠٤٢,٨٤٦)		إجمالي تكلفة المبيعات
٢,٧٠١,٤٩٣	٣,٦٠٣,٤١٣		إجمالي الربح للسنة
(٤٣٤,٥٣٧)	(٣٩٠,٤٤٨)	٢٤	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٣٥,٢٨١)	(٣١٣,٥٣٧)	١٠	استهلاكات عمومية وإدارية
١,٩٣١,٦٧٥	٢,٨٩٩,٤٢٨		الربح من العمليات التشغيلية
(١٢٥,٢٦٥)	(٦٣٤,٢٦٨)	١/١٦	برنامج تحسين انتاجية الموارد البشرية
٤٠٦,٧٤٩	٢٩٥,٩٠٦	٢٥	إيرادات ومصروفات أخرى، صافي
٢,٢١٣,١٥٩	٢,٥٦١,٠٦٦		صافي ربح السنة
٠,٤٦	٠,٧		ربح السهم الأساسي (بالريالات السعودية) :
٠,٥٣	٠,٦١		من العمليات التشغيلية للسنة
			من صافي ربح السنة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي  
وكبير المسؤولين الماليين

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

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١	٢٠١٢	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٢,٢١٣,١٥٩	٢,٥٦١,٠٦٦	صافي ربح السنة
		التعديلات لتسوية صافي ربح السنة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٢١,٧٢١	٢٥٢,٤٨٣	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٢,٩٦٠	١٧١,٣٢٢	مخصص مخزون بطيء الحركة
٤٥,٧٤٧	٦٣,٧٢٩	حصة المجموعة في صافي خسائر الشركات المستثمر فيها
٩,٩٣٧,٠٦٠	١٠,٨٣٥,٨٨١	إستهلاكات
(٢٥,٨٦٠)	(٨٥,٥٥٦)	مكاسب استبعاد موجودات ثابتة، صافي
١٤٨,٢٩١	٣٢٩,٦٧٢	تعويضات الموظفين المستحقة، صافي
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
(٢,١٨٣,٩١٤)	(١,٦٥٢,٥٤٣)	ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة
(١,٢١٨,٣٨٩)	(٣٤٠,٢٢٩)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧٩,٠٧٦	(٤٢٩,٩٤٥)	مخزون
٤,٣٦٥,١٥٩	٨,٢٦٧,٩٧٥	ذمم دائنة
٣,٧٣٢,٦٣٠	١,٨٢٠,١٢٦	إيرادات مؤجلة، صافي
١٩٥,٤٨١	١١٦,٥١٩	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٧٢,١٨٦	٨٦,١٧٨	صافي المتحصلات والمدفوعات من تأمينات المشتركين
١٧,٥٤٥,٣٠٧	٢١,٩٩٦,٦٧٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٥٠,٩٣٩)	١٥٠,٠٠٠	استثمارات في حقوق ملكية الشركات وأخرى
(٢٩,٢٠٥,٤٣٠)	(٣٨,٤٦٦,٢٦٦)	موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ
٣٣,٣٣٢	١٠٨,٣٦٢	المحصل من بيع موجودات ثابتة
١,٠٠٠	-	المحصل من استثمارات أخرى
(٢٩,٣٢٢,٠٣٧)	(٣٨,٢٠٧,٩٠٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٧,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٩٧٠,٠٠٠	قرض حكومي
٤,٨٩٣,١٨١	(٣,٠٤٩,٩٠٢)	صافي (المسدد) المحصل من قروض طويلة الأجل
-	١,٥٦٢,٩٩٠	صافي المحصل من صكوك
(٥٣٧,٦٠٣)	(٥٣٢,٧٠٠)	أرباح مسددة للمساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١١,٨٥٥,٥٧٨	١١,٩٥٠,٣٨٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٧٨,٨٤٨	(٤,٢٦٠,٨٣٨)	صافي التغير في النقد والنقد المماثل خلال السنة
٧,٢٢٧,٧٧٦	٧,٣٠٦,٦٢٤	رصيد النقد والنقد المماثل في بداية السنة
٧,٣٠٦,٦٢٤	٣,٠٤٥,٧٨٦	رصيد النقد والنقد المماثل في آخر السنة
		<b>معاملة غير نقدية</b>
(٤٣,٩٤٢)	٦١,١٢٢	التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي  
وكبير المسؤولين الماليين

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

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(بالآلاف الريالات السعودية)

المجموع	التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط	أرباح مبقاة	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
						للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٥٠,٦٥٧,٦٣٦	-	٧,١٢٢,٣٤٥	٥٣٦,١٧٧	١,٣٣٣,١٧٦	٤١,٦٦٥,٩٣٨	رصيد ١ يناير ٢٠١١ - قبل التعديل
(٣٨٧,٩٢٨)	(٣٨٧,٩٢٨)	-	-	-	-	٣٠ تعديلات سنوات سابقة
٥٠,٢٦٩,٧٠٨	(٣٨٧,٩٢٨)	٧,١٢٢,٣٤٥	٥٣٦,١٧٧	١,٣٣٣,١٧٦	٤١,٦٦٥,٩٣٨	رصيد ١ يناير ٢٠١١ - المعدل
(٥٤٧,٢٥٢)	-	(٥٤٧,٢٥٢)	-	-	-	٢٦ توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١٠
(٧٦١)	-	(٧٦١)	-	-	-	٢٧ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٠
٢,٢١٣,١٥٩	-	٢,٢١٣,١٥٩	-	-	-	صافي ربح السنة
(٤٣,٩٤٢)	(٤٣,٩٤٢)	-	-	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط
٢,١٦٦	-	-	٢,١٦٦	-	-	٢٢ تسوية المحصل من رسم الكهرباء (أفراد)
-	-	(٢٢١,٣١٦)	-	٢٢١,٣١٦	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
٥١,٨٩٣,٠٧٨	(٤٣١,٨٧٠)	٨,٥٦٦,١٧٥	٥٣٨,٣٤٣	١,٥٥٤,٤٩٢	٤١,٦٦٥,٩٣٨	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١١
						للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(٥٤٧,٢٥٢)	-	(٥٤٧,٢٥٢)	-	-	-	٢٦ توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١١
(٧٠٥)	-	(٧٠٥)	-	-	-	٢٧ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١١
٢,٥٦١,٠٦٦	-	٢,٥٦١,٠٦٦	-	-	-	صافي ربح السنة
٦١,١٢٢	٦١,١٢٢	-	-	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط
١,٩٨٧	-	-	١,٩٨٧	-	-	٢٢ تسوية المحصل من رسم الكهرباء (أفراد)
-	-	(٢٥٦,١٠٧)	-	٢٥٦,١٠٧	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
٥٣,٩٦٩,٢٩٦	(٣٧٠,٧٤٨)	١٠,٣٢٣,١٧٧	٥٤٠,٣٣٠	١,٨١٠,٥٩٩	٤١,٦٦٥,٩٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي  
وكبير المسؤولين الماليين

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

١ - التكوين والنشاط

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

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

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في توليد ونقل وتوزيع الطاقة الكهربائية، حيث تعتبر الشركة المنتج الرئيسي 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 ٢٠٠١م بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩ هـ. تم إجراء تعديل على تعريفات الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧٠ وتاريخ ١٢ رجب ١٤٢١ هـ حيث بلغت أعلى شريحة فيها ٢٦ هللة للكيلو واط/ساعة وبدأ تطبيقها اعتباراً من ١ شعبان ١٤٢١ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٠م.

كما تم إجراء تعديل آخر على تعريفات الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلس الوزراء (قرار رقم ٣٣٣) بتاريخ ١٦ شوال ١٤٣٠ هـ الموافق ٥ أكتوبر ٢٠٠٩م 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 هللة لكل كيلو واط / ساعة بحيث تراعي هذه التعريفات الأحمال الكهربائية في أوقات الذروة وغيرها وبدأ تطبيقها اعتباراً من ١٩ رجب ١٤٣١ هـ الموافق ١ يوليو ٢٠١٠م.

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

الشركة السعودية للكهرباء  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١ - التكوين والنشاط - تتمة

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

النشاط	نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة)	بلد التسجيل	الشركة
نقل الطاقة من محطات التوليد إلى شبكة التوزيع وتشغيل منظومة نقل الكهرباء وصيانتها	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء "شركة النقل"
تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك التي تصدرها الشركة السعودية للكهرباء	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة الكهرباء للصكوك
إنشاء واستئجار وإدارة وتشغيل شبكات الألياف البصرية والكهربائية لتقديم خدمات الاتصالات	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة صونيات للاتصالات
تطوير وإنشاء وامتلاك وتشغيل وصيانة مشروع رابغ لإنتاج الكهرباء	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة المرجان لإنتاج الكهرباء (تحت التأسيس)
تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك التي تصدرها الشركة السعودية للكهرباء	١٠٠%	جزر الكايمن	شركة الكهرباء للصكوك الدولية

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

قامت الشركة بتوحيد القوائم المالية للشركة الوطنية لنقل الكهرباء والشركات التابعة الأخرى خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مع العلم أن الشركة قررت فصل قطاع النقل وتحويل الأصول والعمليات التشغيلية المتعلقة بها إلى الشركة الوطنية لنقل الكهرباء والتي بدأت عملياتها التشغيلية في ١ يناير ٢٠١٢، وعليه، فإن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تشمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة والشركات التابعة لها (المجموعة) المذكورة في الإيضاح (١) أعلاه "القوائم المالية الموحدة".

ويقصد بالشركات التابعة تلك التي تمتلك فيها الشركة حصص ملكية مسيطرة، وتحقق السيطرة عند امتلاك الشركة استثماراً طويلاً 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 الانتهاء عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

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

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ونورد فيما يلي بياناً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات والادوات المالية المشتقة وكذلك القروض الحكومية (المستلمة بعد ١ يناير ٢٠٠٩) حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

**التقديرات المحاسبية**

إن إعداد القوائم المالية 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 الموحدة، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك السنة. وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية 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 ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ ربطها.

**ذمم مستهلكي الكهرباء**

تمثل المبالغ التي لم يتم تحصيلها من المستهلكين في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، ويتم إظهار ذمم مستهلكي الكهرباء بالصافي 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 بالصافي بعد تكوين المخصصات اللازمة للمخزون المتقادم وبطيء الحركة.

تسجل مواد المخزون المعتمدة جزء أساسي من محطات التوليد أو شبكات النقل والتوزيع والمنشآت الأخرى مثل المواد الاستراتيجية 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 الموحدة عند صدور القوائم المالية لها.

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 الموحدة عند تحصيل توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر بها.

إستثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

تظهر الإستثمارات المشتراة لهدف الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة ( المعدلة بالعلو أو الخصم عند الشراء ) ناقص 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 الموحدة بتاريخ استحقاقها.

## ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

## الموجودات الثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية ويجري استهلاكها - فيما عدا 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 المترام من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها، ويتم إثبات المكسب أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل 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 للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد 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 الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات فوراً في قائمة الدخل 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 الموحدة.

## رسملة تكلفة الإقتراض

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

**القرض الحكومي المحدد السداد**  
يتم إثبات القرض الحكومي محدد الأجل بالقيمة الحالية باستخدام معدل خصم تقديري لإقتراض المجموعة (للقرض المستلمة بعد تاريخ ١ يناير ٢٠٠٩). يتم تسجيل الفرق بين القيمة المستلمة والقيمة الحالية إيرادات مؤجلة ( كمنحة حكومية ) يتم إظهارها ضمن بند ذم حكومية طويلة الأجل ويتم الاعتراف بها على مدى 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 الموحدة.

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

**الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع**

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

**مخصص 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 الموحدة.

**صندوق التوفير والإدخار للموظفين**

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

**مخصص 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 الموحدة للسنة 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.

## 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 الموحدة.

يتم إثبات إيرادات تعريف قراء 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 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 بعشرين سنة.

## 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.

## ربح (خسارة) السهم الأساسي للسنة

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة بما فيها الأسهم المملوكة للحكومة، حيث يتم احتساب ربح (خسارة) السهم الأساسي من العمليات التشغيلية بقسمة الربح (الخسارة) من العمليات التشغيلية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم، ويتم احتساب ربح (خسارة) السهم الأساسي من صافي الربح (الخسارة) بقسمة صافي الربح (الخسارة) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم.

## 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 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 الموحدة.

## ٤- النقد والنقد المماثل

## بآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٠٤٠	٣,٣٥٢	نقد بالصندوق
١,٧٦٧,٩٩٤	١,٣٣٢,٩٥١	نقد لدى البنوك
٥,٥٣٥,٥٩٠	١,٧٠٩,٤٨٣	ودائع قصيرة الأجل
٧,٣٠٦,٦٢٤	٣,٠٤٥,٧٨٦	

الشركة السعودية للكهرباء  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٥ - ذمم مستهلكي الكهرباء والإيرادات المستحقة، صافي

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
		ذمم مستهلكي الكهرباء
		جهات حكومية
٢,٨٧٠,٠٢٦	٤,٣٦٤,٩٧٨	تجاري وسكني
٤,٨٦١,٦٤٤	٤,٢٣٢,٢٠٣	ذمم كبار الشخصيات
٢,٣٥٩,٢١٢	٢,٥٠١,٥١٣	أرامكو السعودية
١,٩٠٨,١٧٩	٢,٢٢٨,٩٢٢	ذمم ائصال الكهرباء
١,٠١١,٠٣٩	١,٣٥٩,٥٧٣	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
٣٣٥,٩٨١	٢٣١,٥٧٩	
١٣,٣٤٦,٠٨١	١٤,٩١٨,٧٦٨	مجموع ذمم مستهلكي الكهرباء
(٢,٥٠٠,٥٩٦)	(٢,٧٥٣,٠٧٩)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠,٨٤٥,٤٨٥	١٢,١٦٥,٦٨٩	صافي: ذمم مستهلكي الكهرباء
١,١٨١,٧١٥	١,٢٦١,٥٧١	يضاف: إيرادات مستحقة
١٢,٠٢٧,٢٠٠	١٣,٤٢٧,٢٦٠	المجموع

فيما يلي بيان بحركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٢,٣٧٨,٨٧٥	٢,٥٠٠,٥٩٦	الرصيد في بداية السنة
١٢١,٧٢١	٢٥٢,٤٨٣	المحمل خلال السنة
٢,٥٠٠,٥٩٦	٢,٧٥٣,٠٧٩	الرصيد في نهاية السنة

٦ - الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى، صافي

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٨٩٩,٥٥٢	٤,٢٠٨,٢١٥	دفعات مقدمة للمقاولين والموردين
٢٤٤,١٧٣	٢٤٤,١٧٣	ذمم حكومية أخرى
١٩١,٤٣١	١٥٨,٢٤٧	الاعتمادات المستندية القائمة
١٠,٤٧٧	٤٧,١٢٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٦٨,٧٨١	٥٩٦,٨٨١	ذمم أخرى - صافي
٤,٩١٤,٤١٤	٥,٢٥٤,٦٤٢	المجموع
(٦٠,٧٨٩)	(٦٠,٧٨٩)	يخصم: مخصص الأرصدة المدينة الأخرى المشكوك في تحصيلها
٤,٨٥٣,٦٢٥	٥,١٩٣,٨٥٣	

الشركة السعودية للكهرباء  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٧ - المخزون، صافي

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٠٨٦,٠٣٤	٣,٠٠٤,٧١٨	مواد ولوازم محطات التوليد
١,٧٩٢,٠٩٨	٢,١٣١,٩٥٢	مواد ولوازم شبكات التوزيع
٢٨٩,٤٩٤	٣٤٣,٤٧٥	مواد ولوازم شبكات النقل
٣٢٦,١٦٠	٤٠١,٤٧٧	وقود وزيوت
٣٣٣,٠٨٥	٣٧٥,١٩٤	أخرى
٥,٨٢٦,٨٧١	٦,٢٥٦,٨١٦	المجموع
(٢٦٤,٠٢١)	(٤٣٥,٣٤٣)	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة
٥,٥٦٢,٨٥٠	٥,٨٢١,٤٧٣	

فيما يلي بيان بحركة مخصص المخزون بطيء الحركة خلال السنة:

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٢٠١,٠٦١	٢٦٤,٠٢١	الرصيد في بداية السنة
٦٢,٩٦٠	١٧١,٣٢٢	المحمل خلال السنة
٢٦٤,٠٢١	٤٣٥,٣٤٣	الرصيد في نهاية السنة

٨ - الإستثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
١,٨٥٣,٨٩٢	١,٧٩٠,١٦٢	الإستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية (أ)
١٢٥,٦٥٠	١٢٥,٦٥٠	الإستثمارات الأخرى بالتكلفة (ب)
٤٢٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (ج)
٢,٤٠٤,٥٤٢	٢,١٩٠,٨١٢	

الشركة السعودية للكهرباء

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول الفوائم المالية الموحدة - تنمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٨- الإستثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى - تنمة

( أ ) الإستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية

نسبة حقوق الملكية	بآلاف الريالات السعودية	
	٢٠١١	٢٠١٢
هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية (١-أ)	١,٨٣٠,٩٣٧	١,٧٦٨,٤٢٨
شركة الماء والكهرباء (٢-أ)	١٣,٩٥٥	١٤,١٨٢
شركة هجر لإنتاج الكهرباء (٣-أ)	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
شركة كهرباء رابغ (٤-أ)	٢,٠٠٠	٥٥٢
شركة ضرماء للكهرباء (٥-أ)	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
مجموع الإستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية	١,٨٥٣,٨٩٢	١,٧٩٠,١٦٢

(١-أ) هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية

شاركت الشركة في رأس مال هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية وذلك لتعزيز الإستفادة من نقل وتوزيع الطاقة الكهربائية بين الدول الأعضاء. بلغت قيمة المشاركة في تاريخ التأسيس ٤٨٤,٨٠ مليون دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١,٨١٨ مليون ريال سعودي.

(٢-أ) شركة الماء والكهرباء

شاركت الشركة مع المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة في تأسيس شركة الماء والكهرباء كشركة ذات مسؤولية محدودة وذلك بناءً على قرار المجلس الاقتصادي الأعلى رقم ٢٣/٥ وتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٢٣هـ. المتضمن تشجيع القطاع الخاص على المشاركة في مشاريع تحلية المياه المالحة. بلغت قيمة المشاركة في تاريخ التأسيس ١٥ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل وهي عبارة عن ٣٠٠,٠٠٠ حصة تمثل ٥٠% من رأسمال الشركة.

(٣-أ) شركة هجر لإنتاج الكهرباء

بناءً على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٠/٩٥/٤ وتاريخ ١٢ رمضان ١٤٣١هـ الموافق ٢٢ أغسطس ٢٠١٠م قامت الشركة بإنشاء شركة هجر لإنتاج الكهرباء برأسمال ٢ مليون ريال سعودي، وخلال عام ٢٠١١م تم دخول شريك وزيادة رأس المال بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة ١٠ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل وأصبحت حصة الشركة السعودية للكهرباء ٥٠% من أسهم الشركاء.

(٤-أ) شركة كهرباء رابغ

بناءً على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٠٨/٧٦/٠٦ وتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٩هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠٠٨) قامت الشركة بإنشاء شركة كهرباء رابغ برأسمال ٢ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل وهي تمثل ١٠٠% من رأس مال الشركة. خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٩م تم زيادة رأس مال شركة كهرباء رابغ من ٢ مليون ريال سعودي إلى ١٠ مليون ريال سعودي وإدخال شركاء جدد وأصبحت حصة الشركة السعودية للكهرباء ٢٠% بدلاً من ١٠٠%.

(٥-أ) شركة ضرماء للكهرباء

بناءً على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٠٩/٨٨/٤ بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٣٠هـ الموافق ٨ سبتمبر ٢٠٠٩م قامت الشركة بتأسيس شركة ضرماء للكهرباء (شركة مساهمة مغلقة) برأس مال ٢ مليون ريال سعودي، وخلال سنة ٢٠١١م تم دخول شريك وزيادة رأس المال بنفس المبلغ ليصبح رأس مال الشركة ٤ مليون ريال سعودي حيث أصبحت حصة الشركة السعودية للكهرباء ٥٠% من أسهم الشركاء.

الشركة السعودية للكهرباء  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٨- الإستثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى - تتمة

(ب) الإستثمارات الأخرى بالتكلفة

بآلاف الريالات السعودية		نسبة حقوق الملكية	
٢٠١١	٢٠١٢		
١٢٤,٨٤٠	١٢٤,٨٤٠	%٨	شركة الشعبية للمياه والكهرباء
٤٠٠	٤٠٠	%٨	شركة الشقيق للمياه والكهرباء
٢٥٠	٢٥٠	%٥	شركة الجبيل للمياه والكهرباء
١٦٠	١٦٠	%٨	شركة الشعبية القابضة
١٢٥,٦٥٠	١٢٥,٦٥٠		المجموع

(ج) الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٣٠٠,٠٠٠	١٥١,٠٠٠	صكوك الشركة السعودية للصناعات الأساسية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	صكوك شركة بن لادن
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	سندات بنك ساب "البنك السعودي البريطاني"
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صكوك شركة ساتورب
٤٢٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	المجموع

(د) الحصة في صافي (خسائر) أرباح الشركات المستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
(٤٥,٩٠٥)	(٦٢,٥١٠)	هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي
١٥٨	٢٢٧	شركة الماء والكهرباء
-	(١,٤٤٦)	شركة كهرباء رابغ
(٤٥,٧٤٧)	(٦٣,٧٢٩)	المجموع

٩- المشاريع تحت التنفيذ

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢					
المجموع	المجموع	مشاريع عامة	مشاريع التوزيع	مشاريع النقل	مشاريع التوليد	
٢٦,٠٣٨,١٨٦	٢٢,٢٦٠,٨١١	٣٣٥,٨٧٩	٥,٠٨٢,٢٨١	٦,٣٧٤,٢٩١	١٠,٤٦٨,٣٦٠	في بداية السنة
٢٨,٩٧١,٥٥٣	٣٨,١٤٤,٠٠٩	٩٨٨,٢١٧	٨,٩٢٨,٧١٧	٩,٧٤٦,٢٦٥	١٨,٤٨٠,٨١٠	الإضافات خلال السنة
(٣٢,٧٤٨,٩٢٨)	(٢٠,٥١٥,٢٧١)	(٧٥٣,٥٧٣)	(٩,٤٦١,٤٢٠)	(٤,٢٤٦,٣٣٥)	(٦,٠٥٣,٩٤٣)	المحول للموجودات الثابتة
	٣٩,٨٨٩,٥٤٩	٥٧٠,٥٢٣	٤,٥٤٩,٥٧٨	١١,٨٧٤,٢٢١	٢٢,٨٩٥,٢٢٧	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٢٢,٢٦٠,٨١١		٣٣٥,٨٧٩	٥,٠٨٢,٢٨١	٦,٣٧٤,٢٩١	١٠,٤٦٨,٣٦٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١١

بلغت صافي تكاليف التمويل المرسمة على المشاريع الإنشائية خلال السنة مبلغ ١,٢٢٢ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١,١٥١ مليون ريال سعودي).

## بالآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢							
المجموع	المجموع	أخرى	سيارات وآليات	قطع غيار رأسمالية	آلات ومعدات	مباني	أراضي	
٢٦٥,٠٩٣,١٦٢	٢٩٧,٨٤٦,٨٥٧	٣,٥٥٥,١١٥	١,٣٧٢,٥٣٥	٣,٧٩٦,٨٥١	٢٧١,٨٥٢,١١٥	١٥,٦٣٤,٥٧٥	١,٦٣٥,٦٦٦	التكلفة:
٣٢,٩٨٩,١٠٩	٢٠,٨٦٠,٠٩٤	٧٤٨,٩٣٠	-	٢٧٤,١٨٩	١٨,٦٧٠,٥٠٦	١,٠١٦,٣٥٧	١٥٠,١١٢	في بداية السنة
(٢٣٥,٤١٤)	(٣٩٠,٧٢٩)	(١,٧٦٦)	(٤٤,٦٠٩)	-	(٣٤٢,٦٣٢)	(١,٧٢٢)	-	الإضافات
٢٩٧,٨٤٦,٨٥٧	٣١٨,٣١٦,٢٢٢	٤,٣٠٢,٢٧٩	١,٣٢٧,٩٢٦	٤,٠٧١,٠٤٠	٢٩٠,١٧٩,٩٨٩	١٦,٦٤٩,٢١٠	١,٧٨٥,٧٧٨	الإستبعادات
								في نهاية السنة
١٢٩,٤٥٨,١٧٦	١٣٩,١٧٣,٥٩٨	٢,١٢٢,٨٤٩	١,٠٥٧,٥٢٣	١,٩٩٥,٨٢١	١٢٤,٢٧٣,٠٨٥	٩,٧٢٤,٣٢٠	-	الاستهلاك:
٩,٩٣٧,٠٦٠	١٠,٨٣٥,٨٨١	٤٩٣,١٩٣	٩٠,٨٧٨	١٢٦,٤١٣	٩,٥٦٥,٨٠١	٥٥٩,٥٩٦	-	في بداية السنة
(٢٢١,٦٣٨)	(٣٤٥,٣٥٧)	(١,٧٦٦)	(٤٤,٦٠٩)	-	(٢٩٧,٢٩٧)	(١,٦٨٥)	-	الإضافات
١٣٩,١٧٣,٥٩٨	١٤٩,٦٦٤,١٢٢	٢,٦١٤,٢٧٦	١,١٠٣,٧٩٢	٢,١٢٢,٢٣٤	١٣٣,٥٤١,٥٨٩	١٠,٢٨٢,٢٣١	-	الإستبعادات
								في نهاية السنة
	١٦٨,٦٥٢,١٠٠	١,٦٨٨,٠٠٣	٢٢٤,١٣٤	١,٩٤٨,٨٠٦	١٥٦,٦٣٨,٤٠٠	٦,٣٦٦,٩٧٩	١,٧٨٥,٧٧٨	صافي القيمة الدفترية:
								٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٥٨,٦٧٣,٢٥٩		١,٤٣٢,٢٦٦	٣١٥,٠١٢	١,٨٠١,٠٣٠	١٤٧,٥٧٩,٠٣٠	٥,٩١٠,٢٥٥	١,٦٣٥,٦٦٦	٣١ ديسمبر ٢٠١١

يتضمن بند الأراضي أعلاه قطع أراضي تكلفتها الدفترية ٢٧٦ مليون ريال سعودي ، لم يتم نقل ملكيتها لإسم الشركة بعد.

الشركة السعودية للكهرباء  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٠ - الموجودات الثابتة - بالصادفي - تنمة

إن صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للمجموعة موزعة على الأنشطة الرئيسية كما يلي:

بالآلاف الريالات السعودية  
٢٠١٢

المجموع	المنشآت العامة	التوزيع	النقل	التوليد	
١,٧٨٥,٧٧٨	٧٣٤,٨٣٧	٢٢٥,١٥١	٥٨٧,٤٥٥	٢٣٨,٣٣٥	أراضي
٦,٣٦٦,٩٧٩	٩١٨,١٧٨	١٨٩,٠٤٨	٢,٦٩٧,٩١٩	٢,٥٦١,٨٣٤	مباني
١٥٦,٦٣٨,٤٠٠	٢٨٥,٩٩٧	٤٥,١٠٦,٩٧٤	٤٧,٩٢٠,٧٤٤	٦٣,٣٢٤,٦٨٥	آلات ومعدات
١,٩٤٨,٨٠٦	١٩٠	٥٣,٧٦٥	٤٠١,٦٤٩	١,٤٩٣,٢٠٢	قطع غيار رأسمالية
٢٢٤,١٣٤	٢٢٤,١٣٤	-	-	-	سيارات وأليات
١,٦٨٨,٠٠٣	٤٧٦,٧٧٠	١٧٢,٢٩٦	٣٥٥,٣٣٠	٦٨٣,٦٠٧	أخرى
١٦٨,٦٥٢,١٠٠	٢,٦٤٠,١٠٦	٤٥,٧٤٧,٢٣٤	٥١,٩٦٣,٠٩٧	٦٨,٣٠١,٦٦٣	

بالآلاف الريالات السعودية  
٢٠١١

المجموع	المنشآت العامة	التوزيع	النقل	التوليد	
١,٦٣٥,٦٦٦	٥٧٧,٦٩٥	٢٢٥,٢٤٣	٥٨٧,٤٤٣	٢٤٥,٢٨٥	أراضي
٥,٩١٠,٢٥٥	٩١٤,٧٥٣	١٥٢,١٥٤	٢,١٢٠,٥٨٨	٢,٧٢٢,٧٦٠	مباني
١٤٧,٥٧٩,٠٣٠	٢٩١,٩٤٠	٣٨,٧٤٦,٧٤١	٤٦,٩٥٥,٨٨٠	٦١,٥٨٤,٤٦٩	آلات ومعدات
١,٨٠١,٠٣٠	١٨٣	٢٠,٠١٧	٤١٥,٧٥٩	١,٣٦٥,٠٧١	قطع غيار رأسمالية
٣١٥,٠١٢	٣١٥,٠١٢	-	-	-	سيارات وأليات
١,٤٣٢,٢٦٦	٩٢,٦٤٧	٤٤,٧١٤	٣٩٤,٨٤٦	٩٠٠,٠٥٩	أخرى
١٥٨,٦٧٣,٢٥٩	٢,١٩٢,٢٣٠	٣٩,١٨٨,٨٦٩	٥٠,٤٧٤,٥١٦	٦٦,٨١٧,٦٤٤	

بلغ مصروف الاستهلاك المحمل على الأنشطة المختلفة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ما يلي:

بالآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢	
٤,١٩٩,٧٠٦	٤,٦٣٢,٩٣٨	استهلاك التوليد
٢,٧٨٨,٧٢٢	٢,٩٥٠,٧٢٧	استهلاك النقل
٢,٦١٣,٣٥١	٢,٩٣٨,٦٧٩	استهلاك التوزيع
٣٣٥,٢٨١	٣١٣,٥٣٧	استهلاك المنشآت العامة
٩,٩٣٧,٠٦٠	١٠,٨٣٥,٨٨١	

الشركة السعودية للكهرباء

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١١- الذمم الدائنة

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٥١,٤١٩,٤٥٦	٥٧,٢٠٠,٥٥٢	أرامكو السعودية عن تكلفة الوقود
(٤٠,٩٥٩,٤٨٢)	(٤٠,٩٥٩,٤٨٢)	المحول لحساب الحكومة (أ)
١٠,٤٥٩,٩٧٤	١٦,٢٤١,٠٧٠	ذمم أرامكو السعودية عن تكلفة الوقود
٨,٤٥٣,٩٦٨	٨,٨٣٦,٦١٩	المؤسسة العامة لتحلية المياه عن تكلفة الطاقة المشترية
٣,٢٤١,١٣٥	٣,٧٢٣,٥١٥	رسوم البلديات
٦٣٣,٧٦٨	٢,٣٦٧,٢٣٨	مساهمات مستلمة لإنشاء مشاريع
٧٦١,٣٠١	٧٥٥,٢٩٤	ذمم وتأمينات محتجزة من المقاولين
٩٩,٤٤٤	٦٥٧,٧٢١	ذمم الموردين
٢,٥٩١,٦١٢	١,٩٢٧,٧٢٠	أخرى (ب)
٢٦,٢٤١,٢٠٢	٣٤,٥٠٩,١٧٧	

(أ) يمثل هذا المبلغ الذمم الدائنة المستحقة للوقود للفترة من ٥ ابريل ٢٠٠٠ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م والذي تم تحويله من حساب شركة ارامكو السعودية الى ذمة حكومية طويلة الأجل (إيضاح ١٩).

(ب) تتضمن الذمم الدائنة الأخرى مبالغ بقيمة ١,٢٨٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١,٢٨٠ مليون ريال سعودي) ما زالت تحت التسوية بين الشركة والدولة تتعلق بحسابات ما قبل عملية الدمج المشار إليه في إيضاح رقم (١).

١٢- المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٦٣١,٦٤٧	٣,٥٥٠,٤٧٠	مصرفات مستحقة
٣٧٠,١٣٩	٤٢٦,٩٦٢	مستحقات موظفين
٣٣٩,٩٤٠	٣٥٥,١٩٧	توزيعات أرباح مستحقة *
٨٢,٣٨٩	١٧٠,٣١١	فوائد قروض مستحقة
١٨١,٨٢٧	٢٣٢,٧٨٩	أخرى
٤,٦٠٥,٩٤٢	٤,٧٣٥,٧٢٩	

\* يتضمن بند توزيعات أرباح مستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ توزيعات الأرباح النقدية غير مطالب بها من قبل حملة الأسهم والتي أعلن توزيعها من قبل الشركة السعودية الموحدة للكهرباء قبل الدمج بمبلغ ٨٨,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٩١,٥ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٣- الزكاة

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٢,٢١٣,١٥٩	٢,٥٦١,٠٦٦	صافي الربح قبل الزكاة
(١٢,٢٩٦,٣١٢)	(١٠,٣١٣,٧٧٦)	يضاف: تعديلات زكوية
(١٠,٠٨٣,١٥٣)	(٧,٧٥٢,٧١٠)	صافي الخسارة المعدلة
		احتساب وعاء الزكاة
		رأس المال
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	صافي الخسارة المعدلة
(١٠,٠٨٣,١٥٣)	(٧,٧٥٢,٧١٠)	احتياطيات مختلفة مدورة
١,٨٦٩,٣٥٣	٢,٠٩٢,٨٣٥	أرباح مدورة
٧,١٢٣,٣٤٥	٨,٠١٨,٩٢٣	مخصصات مختلفة مدورة
٧,٠٥٠,٣٧٣	٦,٩٧١,٣٦٣	قروض طويلة الأجل وصكوك
٣٦,٨١٦,٠٠١	٢٧,٦٦٤,٩٨٦	قروض وذمم حكومية
٦٧,٨٩١,٧١٩	٨١,٨٦١,٧١٩	تأمينات مشتركين ومستحقات مقاولين وأخرى
٢,٥٥٨,٧٤٨	٢,٤٧٨,١١٩	
١٥٤,٨٩٢,٣٢٤	١٦٣,٠٠١,١٧٣	المجموع
		يخصم:
(١٣١,٢٥٩,١٦٣)	(١٣٠,٠٣٧,٦٣٤)	موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ، صافي
(٤١,٥٧٦,٠٠٧)	(٦٥,١١١,٨٧٤)	فروقات استهلاك موجودات ثابتة عن أعوام سابقة
(٢,٤٠٦,٠٤٢)	(٢,٢٥٤,٥٤١)	استثمارات طويلة الأجل
(٤,٢١٨,٣٩٨)	(٤,٣٨٤,١١٦)	مخزون مواد وقطع غيار
(٢٤,٥٦٧,٢٨٦)	(٣٨,٧٨٦,٩٩٢)	وعاء الزكاة الشرعية (بالسالب)

لا توجد زكاة مستحقة على الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م حيث إن صافي الربح المعدل بالسالب وكذلك الحال بالنسبة للوعاء الزكوي.

تسلمت الشركة الربوط الزكوية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ وكذلك للأعوام من ٢٠٠٢ وحتى ٢٠٠٨. ظهرت فروقات زكوية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ وكذلك للأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ بلغ إجمالي هذه الفروقات ٣٧,٥٠ مليون ريال سعودي. تم تقديم اعتراضات على تلك الفروقات المذكورة أعلاه والتي لا تزال قائمة مع مصلحة الزكاة والدخل. كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لأعوام من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١١ والتي ما زالت قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

الشركة السعودية للكهرباء  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٤- القروض طويلة الأجل

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
١١,٨٢١,٧٠٧	١٦,٧١٤,٨٨٨	رصيد القروض أول السنة
٦,٠٨٤,٦٧٠	١٠٧,١٧١	المسحوب من القروض خلال السنة
(١,١٩١,٤٨٩)	(٣,١٥٧,٠٧٣)	المسدد من القروض خلال السنة
١٦,٧١٤,٨٨٨	١٣,٦٦٤,٩٨٦	اجمالي القروض في نهاية السنة
(٣,١٣٣,١٠٠)	(١,٤٦٨,٠٠٠)	يخصم: الجزء المتداول من القروض
١٣,٥٨١,٧٨٨	١٢,١٩٦,٩٨٦	رصيد القروض طويلة الأجل في نهاية السنة

وفيما يلي تفاصيل بالأقساط طويلة الأجل المستحقة خلال السنوات القادمة كما في ٣١ ديسمبر:

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
١,٤٦٨,٠٠٠	١,٤٦٩,٧٠١	أكثر من سنة
١,٤٦٨,٠٠٠	١,٤٧٨,٦٣١	ما بين سنتين إلى ثلاث سنوات
١,٤٦٨,٠٠٠	١,٤٧٨,٦٣١	ما بين ثلاث سنوات إلى أربع سنوات
١,٤٦٨,٠٠٠	١,٤٧٨,٦٣١	ما بين أربع سنوات إلى خمس سنوات
٧,٧٠٩,٧٨٨	٦,٢٩١,٣٩٢	أكثر من خمس سنوات
١٣,٥٨١,٧٨٨	١٢,١٩٦,٩٨٦	

أ - بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٠٨م 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 ٤,١ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١: ٤,٦ مليار ريال سعودي).

ب - إنفقت الشركة مع بنكي الصادرات والواردات الأمريكي وتنمية الصادرات الكندي بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٠٩م وتم توقيع الإتفاقية بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٠م تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته ١,١ مليار دولار أمريكي ما يعادل ٤,١ مليار ريال سعودي تقريباً والذي تم سحبه بالكامل. يتم سداده خلال ١٢ عاماً على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٢٥ مايو ٢٠١٠م بلغ رصيد القرض ٣ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١: ٣,٤ مليار ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٤- القروض الطويلة الأجل - تنمة

ج - بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٠٩ م، وقعت الشركة السعودية للكهرباء وصندوق الإستثمارات العامة إتفاقية تمويل تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته ٢,٦ مليار ريال سعودي والذي تم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض خلال ١٥ عاماً و على ٢٤ قسط نصف سنوي. بلغ رصيد القرض ٢,٥ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٢٠١١: ٢,٦ مليار ريال سعودي).

د - بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٠ م وقعت الشركة السعودية للكهرباء مع مجموعة من البنوك المحلية إتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٥ مليار ريال سعودي. يتم سداد هذا القرض على ٢٦ دفعة نصف سنوية متساوية تبدأ بعد مرور ٢٤ شهراً على تاريخ توقيع الإتفاقية. بلغ رصيد القرض ٠,٥ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٢٠١١: ٠,٥ مليار ريال سعودي).

هـ - أبرمت الشركة مع بنك الصادرات والواردات الفرنسي بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١١ م إتفاقية تحصل الشركة بموجبها على قرض قيمته ٩٨٩,١ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٣,٧ مليار ريال سعودي تقريباً والذي تم سحبه بالكامل. يتم سداد هذا القرض خلال ١٢ عاماً على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ١١ يناير ٢٠١٢. بلغ رصيد القرض ٣,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٢٠١١: ٣,٧ مليار ريال سعودي).

و- وقعت الشركة على إتفاقية قرض بضمان من بنكي الصادرات الكورية (كي شور و كي كسيم) حيث شاركت في التمويل مجموعة بنوك دولية بقيادة مجموعة اتش اس بي سي، بنك طوكيو ميتسوبيشي، مؤسسة سوميتومو ميتسوي المصرفية، بنك ميزوهو وبنك التنمية الألماني. بلغت قيمة القرض ٥,٣ مليار ريال سعودي (١,٤٠٠ مليون دولار أمريكي) ولمدة ١٥ سنة. مع العلم انه يتم سداد القرض على أقساط متساوية كل ستة أشهر لمدة ١٢ سنة بعد فترة سماح ٣ سنوات. بلغ رصيد القرض ١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م.

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

لدى الشركة إتفاقيات لتسهيلات ائتمانية غير مستغلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م مع بنوك تجارية محلية بمبلغ مليار ريال سعودي ( ٢٠١١ م : مليار ريال سعودي ).

١٥- الصكوك

فيما يلي بيان بالصكوك القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢:

الصكوك المحلية:

الاصدار	تاريخ الاصدار	القيمة الاسمية للصك	القيمة الاجمالية للاصدار	تاريخ الاستحقاق
صكوك ٢	٦ يوليو ٢٠٠٩	١٠٠ ألف ريال سعودي	٧ مليار ريال سعودي	٢٠٢٩
صكوك ٣	١٠ مايو ٢٠١٠	١٠ آلاف ريال سعودي	٧ مليار ريال سعودي	٢٠٣٠

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

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٥- الصكوك - تنمة

تعهدت الشركة بشراء هذه الصكوك من حاملها بتاريخ محددة في نشرة الإصدار. في كل تاريخ شراء ستدفع الشركة مبلغاً يعادل 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			
٣٠%	٦٠%	٩٠%	الإصدار
تاريخ الشراء الثالث	تاريخ الشراء الثاني	تاريخ الشراء الأول	
٢٠٢٤	٢٠١٩	٢٠١٤	صكوك ٢
٢٠٢٥	٢٠٢٠	٢٠١٧	صكوك ٣

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

الصكوك الدولية:

قامت الشركة خلال إبريل ٢٠١٢ بإصدار صكوك بقيمة ٦,٦ مليار ريال سعودي (١,٧٥٠ مليون دولار أمريكي) حيث تضمن الإصدار على شريحتين من شهادات الصكوك، الأولى بقيمة ٥٠٠ مليون دولار تستحق بعد خمس سنوات بعائد ثابت نسبته ٢,٦٦٥ %، والشريحة الثانية بقيمة ١,٢٥٠ مليون دولار وتستحق بعد عشر سنوات بعائد ثابت نسبته ٤,٢١١ %.

١٦- تعويضات الموظفين

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢
٤,٥٣٦,٨٧٠	٤,٣٥٤,٢٥٥
٣٠١,٦٣٩	٣٩٤,٤٧٥
-	٤١٩,٤٥١
٤,٨٣٨,٥٠٩	٥,١٦٨,١٨١

مخصص مكافأة نهاية الخدمة  
برنامج الإذخار  
برنامج تحسين إنتاجية الموارد البشرية (أ)

(أ) تمثل مصاريف برنامج تحسين إنتاجية الموارد البشرية ("البرنامج") القيمة الحالية للدفعات المستقبلية التي التزمت بها الشركة وفقاً لدراسة وشروط محددة لتطبيق هذا البرنامج والذي يهدف إلى موازنة الموارد البشرية مع متطلبات العمل.

١٧- الإيرادات المؤجلة، صافي

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢
١٦,٧٣٦,٩٤٥	٢٠,٤٦٩,٥٧٥
٥,٠٦٣,١٦٣	٣,٣٣٥,٩١٦
(١,٣٣٠,٥٣٣)	(١,٥١٥,٧٩٠)
٢٠,٤٦٩,٥٧٥	٢٢,٢٨٩,٧٠١

رصيد أول السنة  
المحصل من تعريفات توصيل الخدمة خلال السنة  
تعريفات توصيل الخدمة الكهربائية

الشركة السعودية للكهرباء  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٨- القروض الحكومية

أ - طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩هـ تم تحديد صافي مستحقات الحكومة لدى الشركة السعودية للكهرباء 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 - قرضاً حسناً طويل الأجل ولفترة سماح مدتها خمس وعشرون سنة تبدأ من تاريخ اعلان 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 ٢٠٠٥م الإنتهاء 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 الإثنين 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 تبرم لهذا الغرض بين وزارة المالية والشركة السعودية للكهرباء، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ ١٥ رمضان ١٤٣١هـ الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠١٠م وقد تم سحبه بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ( ٢٠١١م : ١١,٣ مليار ريال سعودي ). وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه خصماً إلى القيمة الحالية وفقاً لما ورد في السياسات المحاسبية في إيضاح رقم ( ٣ ).

ج - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الإثنين 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 تبرم لهذا الغرض بين وزارة المالية والشركة السعودية للكهرباء، وقد تم سحب مبلغ ١٠,٢ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١: لا شيء). وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه خصماً إلى القيمة الحالية وفقاً لما ورد في السياسات المحاسبية في إيضاح رقم ( ٣ ).

١٩- الذمم الحكومية طويلة الأجل

كما هو مبين في الإيضاح (١١-أ) تم خلال السنوات السابقة تحويل الذمم الدائنة المستحقة للوقود للفترة من ٥ إبريل ٢٠٠٠م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م بمبلغ ٤١ مليار ريال سعودي من المطلوبات المتداولة إلى بند المطلوبات غير المتداولة (ذمم حكومية طويلة الأجل) وذلك استناداً على المحاضر الوزارية بتاريخ ١٥ جمادى الأول ١٤٢٧هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠٠٦) و تاريخ ٦ صفر ١٤٣٣هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١١) بناء على القرار الوزاري رقم ٢٧٧ والذي عالج المديونية المستحقة على الشركة لصالح شركة أرامكو السعودية بتحميلها على حساب وزارة المالية.

كما تشمل الذمم الحكومية على مبلغ ١٦,٨ مليار ريال سعودي يمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من القروض الحكومية والقيمة الحالية لتلك القروض (إيضاح ١٨ ب و ج).

الشركة السعودية للكهرباء  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠- المشتقات المالية

لدى الشركة عقود تحوط مع عدد من البنوك للحماية من تقلبات أسعار الفائدة على مبلغ وقدره ٢,٦ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٢٠١١: ٣,٤ 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.

٢١- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٤١,٦٦٥,٩٣٨,١٥٠ ريال سعودي مقسما الى ٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥ سهما، تبلغ القيمة الإسمية لكل منها ١٠ ريالات سعودية للسهم.

إن رأس مال الشركة المذكور اعلاه مملوك لكل من:

نسبة الملكية	عدد الاسهم	
٧٤,٣١%	٣,٠٩٦,١٧٥,٣٢٠	الحكومة
٦,٩٣%	٢٨٨,٦٣٠,٤٢٠	شركة ارامكو السعودية
١٨,٧٦%	٧٨١,٧٨٨,٠٧٥	مساهمون اخرون
١٠٠%	٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥	

٢٢- الاحتياطي العام

يتكون الاحتياطي العام من أرصدة الاحتياطيات التي كانت مسجلة ضمن القوائم المالية للشركات السعودية الموحدة للكهرباء في تاريخ الدمج والتي بلغ مجموعها ٢١٣,٦٦٨ ألف ريال سعودي، وكذلك عوائد استثمار مبالغ صندوق رسم الكهرباء و التي بلغت ٢٩٤,٩٧٦ ألف ريال سعودي، بالإضافة إلى المبالغ التي يتم تحصيلها من الأفراد عن رسم الكهرباء بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ م والتي بلغت حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م ٣١,٦٨٦ ألف ريال سعودي (٢٠١١: ٢٩,٦٩٩ ألف ريال سعودي) ليصبح رصيد الاحتياطي العام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م ٥٤٠,٣٣٠ ألف ريال سعودي (٢٠١١: ٥٣٨,٣٤٣ ألف ريال سعودي).

٢٣- مصاريف التشغيل والصيانة

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١	٢٠١٢				
المجموع	المجموع	التوزيع	النقل	التوليد	
٤,٤٨٩,٩٤٦	٤,٢٤٧,٨٩٥	٢,٣٥٦,٥٨٨	٦٧٠,٨١٠	١,٢٢٠,٤٩٧	مصروفات ومزايا موظفين
١,٠٥٦,٠٩٠	١,٠٥٢,٤٠١	٢٣٢,٧١٤	٦٥,٥٤٨	٧٥٤,١٣٩	مواد
٨٧٨,٨٤٨	٨٨٧,٤٥٩	٤١٨,٨٠٥	٩٧,٠٩٠	٣٧١,٥٦٤	صيانة وتشغيل (مقاولين)
١٢١,٧٢١	٢٥٢,٤٨٣	٢٥٢,٤٨٣	-	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٠,٣٥٣	١٤٤,٢٥٤	٢٨,١٢٩	١١,٥٧١	١٠٤,٥٥٤	مخصص مخزون بطيء الحركة
٤٣٦,٩٦٩	٤٨٢,٨١٤	٤٨٢,٨١٤	-	-	رسوم بلديات
١,٢٠٤,٧٨٣	١,٦٥٩,٣٣١	٥١٦,٥٠٢	١٨٢,٥٢٣	٩٦٠,٣٠٦	أخرى
٨,٢٣٨,٧١٠	٨,٧٢٦,٦٣٧	٤,٢٨٨,٠٣٥	١,٠٢٧,٥٤٢	٣,٤١١,٠٦٠	

الشركة السعودية للكهرباء  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٤- المصاريف العمومية والإدارية

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٢٧٩,٤١٤	٢٠٩,٨٧٢	مصروفات ومزايا موظفين
٤٢,٧٢٩	٤٤,٩٢٦	مواد
١٢,٦٠٧	٢٧,٠٦٨	مخصص مخزون بطيء الحركة
٩٩,٧٨٧	١٠٨,٥٨٢	أخرى
٤٣٤,٥٣٧	٣٩٠,٤٤٨	

٢٥- الإيرادات والمصروفات الأخرى، صافي

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٢٥,٨٦٠	٨٥,٥٥٦	مكاسب استبعاد موجودات ثابتة
١٧٢,٩٦٩	١٢٧,٦٧١	غرامات وجزاءات
(٤٥,٧٤٧)	(٦٣,٧٢٩)	حصة المجموعة في صافي خسائر الشركات المستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية (إيضاح ٨-د)
٢٨,٩٥٢	٣٠,٦٧٦	إيرادات بيع مناقصات
٢٢٤,٧١٥	١١٥,٧٣٢	أخرى، صافي
٤٠٦,٧٤٩	٢٩٥,٩٠٦	

٢٦- توزيعات الأرباح

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يوزع من الأرباح، بعد خصم الاحتياطات 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 ١٤١٩ هـ والتي بموجبها تنازلت الحكومة عن نصيبها في الأرباح الموزعة بشرط ألا تتجاوز الأرباح السنوية الموزعة نسبة ١٠% من القيمة الإسمية 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 ١٤٣٠ هـ الخاص بتمديد تنازل الحكومة عن نصيبها في الأرباح التي توزعها الشركة السعودية للكهرباء لمدة عشر سنوات أخرى.

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢ ابريل ٢٠١٢م توزيع أرباح نقدية عن سنة ٢٠١١م للمساهمين - فئة الأفراد بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من القيمة الإسمية للسهم (عن سنة ٢٠١٠م : مبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي).

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٣م بتوزيع أرباح نقدية لسنة ٢٠١٢م للأهالي ومن في حكمهم بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من القيمة الإسمية للسهم. هذا ويتطلب إعلان توزيع الأرباح للسنة الحالية موافقة الجمعية العمومية للشركة.

#### ٢٧- بدلات و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بلغت مصروفات وبدلات حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة، وكذلك مصروفات وبدلات حضور جلسات اللجان الأخرى المنتبقة من مجلس الإدارة خلال السنة مبلغ ٧٨٣ ألف ريال سعودي ( عام ٢٠١١م : ٦٠٥ الف ريال سعودي).

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢ ابريل ٢٠١٢م مكافآت أعضاء مجلس الادارة عن سنة ٢٠١١م مبلغ ٧٠٥ الف ريال سعودي من الأرباح المبقة (عن سنة ٢٠١٠م : مبلغ ٧٦١ الف ريال سعودي).

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٤هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٣م باحتساب مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٩١٩ الف ريال سعودي من الأرباح بعد توزيع دفعة لا تقل عن ٥% من رأسمال المساهمين الأهالي ومن في حكمهم. يستحق سداد هذه المكافأة بعد موافقة الجمعية العامة للشركة.

#### ٢٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تقوم الشركة بإبصال وتزويد الطاقة الكهربائية للجهات والوزارات الحكومية وشركة أرامكو السعودية ("شركة أرامكو"). تحتسب التعريفية طبقاً للتعريفية المعتمدة من مجلس الوزراء وهي نفس التعريفية المستخدمة مع المشتركين الآخرين فيما عدا المؤسسة العامة لتحلية المياه الصادر بشأنها قرار حكومي، وكذا المنشآت السكنية لشركة أرامكو التي كانت ترى الشركة وجوب تطبيق التعريفية التجارية عليها بينما تعترض شركة أرامكو على ذلك وتقوم بالدفع لإجمالي قيمة مبيعات التيار عن تلك المنشآت بناء على التعريفية الصناعية.

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

نفذت الشركة قرار المنظم رقم ٤٣٢/٤٩ بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ القاضي بتصنيف تعريفية الاستهلاك الكهربائي لشركة أرامكو خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، حيث تم تحديد المنشآت السكنية والتجارية محل الخلاف المشار إليه أعلاه مما يتوجب معه إعادة احتساب الفرق بناء على قرار المنظم وعليه تم تطبيق التعريفية المتفق عليها على استهلاك شركة أرامكو خلال السنة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وإثبات الإيرادات المتعلقة بها. كما قامت الشركة من جانبها بعملية الاحتساب للسنوات السابقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ حسب قرار المنظم المذكور اعلاه وقدمت فواتيرها لشركة أرامكو بمبلغ إجمالي قدره ٧٣٠ مليون ريال سعودي. وستقوم الشركة باستكمال اجراءات اثباتها في الإيرادات.

بالإضافة إلى ذلك تقوم المجموعة بشراء الوقود من أرامكو السعودية والطاقة من المؤسسة العامة لتحلية المياه بناء على أسعار منصوص عليها بقرارات حكومية، كما يتم احتساب رسوم لصالح البلديات عن مبيعات الطاقة الكهربائية.

الشركة السعودية للكهرباء  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة- تنمة

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها، هي كما يلي:

بالآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢	
		مبيعات
		الحكومة
٧,١٥٠,٩٧٣	٧,٨٩١,٠٧٨	أرامكو السعودية
١,٤٩٠,٩٨٩	١,٦٣٤,٠٤٦	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
١٩٤,٠٢١	١٨٣,٨١٨	
٨,٨٣٥,٩٨٣	٩,٧٠٨,٩٤٢	
		مشتريات وأخرى
		أرامكو السعودية
٥,٥١٤,٢٤٧	٦,١٦١,١٩٦	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
٥٧٣,٤٠٧	٥٣٢,٦٣٣	رسوم البلديات
٤٣٦,٩٦٩	٤٨٢,٨١٥	
٦,٥٢٤,٦٢٣	٧,١٧٦,٦٤٤	

٢٩ - الالتزامات المحتملة

أ - يوجد خلاف بين الشركة وشركة أرامكو السعودية حول رسوم مناولة الزيت الخام والتي تطالب به شركة أرامكو السعودية لبعض المواقع. وقد بلغ إجمالي المبلغ المختلف عليه من بداية تأسيس الشركة في ٥ إبريل ٢٠٠٠م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م مبلغ ٣,٢٩١ مليون ريال سعودي تقريبا (٢٠١١: ٢,٨٨٦ مليون ريال سعودي)، ولا تتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه المطالبة أي التزام على الشركة إستنادا إلى المرسوم الملكي رقم م/٨ بتاريخ ٢٥ رجب ١٤١٥هـ 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 شركة أرامكو السعودية بتوريد زيت خفيف بدلا من الزيت الثقيل لأحد المحطات - حسب متطلبات الشركة - وقد نتج عن ذلك فرق متراكم قدره ١,٢٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٨٥٨ مليون ريال سعودي) لم يتم قيده في سجلات الشركة.

ب - تطالب شركة 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 ٢٠١١ بمبلغ ٢,١٤٠ مليون ريال سعودي، وترى الشركة السعودية للكهرباء عدم أحقية شركة 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 ١٤١٩هـ، 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.

ج - 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 وفقا لشروط وأسعار محددة. تمتد هذه الاتفاقيات لفترات تصل الى ٢٠ سنة قابلة للتجديد لفترات مستقبلية أخرى بموافقة الطرفين.

#### ٢٩- الالتزامات المحتملة - تنمة

- د - قدمت الشركة ضمانات لبعض البنوك التجارية عن نصيبها من القرض التمويلي الممنوح لبعض الشركات المستثمر فيها. تبلغ قيمة الضمان ٧٤ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، ما يعادل ٢٧٨ مليون ريال سعودي ( ٢٠١١: ١١٧ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٤٤٠ ريال سعودي ). كما قامت الشركة بتقديم ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل تبلغ قيمة الضمان ٣٧,٥ مليون ريال سعودي ( ٢٠١١م : ١٣ مليون ريال سعودي ).
- هـ - يوجد على الشركة التزامات محتملة ناتجة عن اعتمادات بنكية قائمة كما في تاريخ المركز المالي بمبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي ( ٢٠١١: ٠,٣٠ مليون ريال سعودي).

#### ٣٠- تعديلات سنوات سابقة

قامت الشركة في نهاية الربع الأول من عام ٢٠١١ بتقييم عقود التحوط المتعلقة بمقايضة أسعار الفائدة الثابتة مقابل أسعار الفائدة المتغيرة على أساس القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية. نتج عنه تعديل الأرصدة الإفتتاحية لحقوق المساهمين - التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط - بقيمة ٣٨٨ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١١م.

#### ٣١- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة في قيمة الجزء غير المنفذ من العقود الرأسمالية التي أبرمتها الشركة لإنشاء وتركيب محطات و أصول اخرى و التي بلغت ٨١,٠٣٣ مليون ريال سعودي تقريبا ( ٢٠١١: ٤٨,٠٧٣ مليون ريال سعودي). ان الوقت المتوقع لإنهاء هذه التعهدات هو ما بين سنة الى ثلاث سنوات.

#### ٣٢- إدارة المخاطر

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة، بشكل رئيس، على النقد والنقد المماثل والمدينين والموجودات الأخرى والقروض البنكية والدائنين والمطلوبات المستحقة والمطلوبات غير المتداولة الأخرى.

#### مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. لدى المجموعة توزيع جيد لمخاطر الائتمان، وتحفظ المجموعة بالأموال النقدية لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها.

#### مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق. ليست للمجموعة موجودات هامة طويلة الأجل مرتبطة بأسعار العملات، لكن لديها مطلوبات مرتبطة بأسعار العملات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م. تقوم المجموعة بإدارة قروضها ذات أسعار العملات العائمة باستخدام إتفاقيات تحوط مرتبطة بعملوات والتي لها تأثير اقتصادي على تحويل القروض من قروض عائمة إلى قروض بعمولة ثابتة.

#### مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة المخاطر التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات مستقبلية.

الشركة السعودية للكهرباء  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٢- إدارة المخاطر - تنمة

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، وتحمل آثارها على القوائم المالية الموحدة وفقاً لذلك.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل، أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٣٣- المعلومات القطاعية و الهيكلة المستقبلية لنشاطات المجموعة

تقسم النشاطات التشغيلية الرئيسة في المجموعة إلى نشاطات التوليد والنقل والتوزيع 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.

تعمل الشركة حالياً على تطبيق خطة متكاملة تهدف إلى فصل الأنشطة الرئيسة إلى شركات مستقلة وتطوير أسعار بيع بينية، وعليه ستحدد إيرادات ومصروفات كل شركة على حدة عند اكتمال عملية الفصل. وكجزء من هذه الخطة، تم تأسيس الشركة الوطنية لنقل الكهرباء واعتماد أسس اتفاقيات التعامل الخاصة بها من قبل مجلس الإدارة. بدأت الشركة الوطنية لنقل الكهرباء عملياتها التشغيلية في ١ يناير ٢٠١٢ والذي يتمثل في نقل الطاقة من محطات التوليد إلى شبكة التوزيع وتشغيل منظومة نقل الكهرباء وصيانتها.

وتشتمل البيانات المالية للشركة السعودية للكهرباء الواردة في الجدول التالي على قطاعي التوليد والتوزيع إضافة إلى المركز الرئيس حيث مازالت الإجراءات جارية لفصل قطاعي التوليد والتوزيع - حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة - ضمن خطة الشركة المتكاملة للفصل.

وفيما يلي بيان بالبيانات المالية الهامة لشركات المجموعة الرئيسة:

بالآلاف الريالات السعودية

الإجمالي	الأرصدة المتداخلة	الشركات التابعة الأخرى	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	الشركة السعودية للكهرباء	
١٦٨,٦٥٢,١٠٠	-	-	٥١,٩٦٣,٠٩٨	١١٦,٦٨٩,٠٠٢	موجودات ثابتة
٢٣٨,٥٨٦,٣٣٣	(٧٩,٨٧٦,٧٣٣)	٢٩,٤٢٠	٥٨,٩٣١,٠٣٠	٢٥٩,٥٠٢,٦١٦	مجموع الموجودات
١٨٤,٦١٧,٠٣٧	(٦٩,٨٧٣,٢٢٩)	١٨,٣٠٣	٤٧,٤٦٨,٠٥٣	٢٠٧,٠٠٣,٩١٠	مجموع المطلوبات

ونظراً لأن عملية فصل الشركة الوطنية لنقل الكهرباء تمت في ١ يناير ٢٠١٢ فإن بيانات السنة المقارنة لا تنطبق، كما أن العمل جاري على استكمال إجراءات احتساب واعتماد الإيرادات والمصروفات بين الشركة و الشركة الوطنية لنقل الكهرباء.

٣٤- أرقام المقارنة

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