

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

الصفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢٣-٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تلفون +٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
فاكس +٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com
إيترنت

رقم الترخيص ٤٦/١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

برج كي بي إم جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية الموحدة

السادة/ مساهمي الشركة السعودية للكهرباء
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للكهرباء - شركة مساهمة سعودية (الشركة) وشركاتها التابعة (يشار إليهم معا بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة استناداً إلى أعمال الفحص المحدود التي قمنا بها.

قمنا بالفحص المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ١٦ شوال ١٤٣٧ هـ
الموافق: ٢١ يوليو ٢٠١٦ م

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

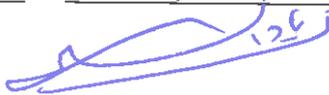
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
			النقد وما في حكمه
٢,٨٥٢,٦٧١	٩٥٧,٢٤٠		ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة، صافي
٢١,٤١٧,٦٥٢	٢٦,٣١٠,٦٨٨	٥	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، صافي
٩,٠٧٥,٧٤٧	٨,٤٨٢,٣٨٦		مخزون، صافي
٧,٠٢٦,٩٧٤	٧,٩٦٤,٦٠٩		قروض لشركات زميلة
٢,٢٠٠,٦٠٠	٧٢٤,٨٦٧	٦	مجموع الموجودات المتداولة
٤٢,٥٧٣,٦٤٤	٤٤,٤٣٩,٧٩٠		الموجودات غير المتداولة
			استثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى
٢,٢١٨,٧٨٢	٣,٦٣٥,٨٩١		المشاريع تحت التنفيذ
٧٤,١٨١,٥٤٣	٨٤,١٧٥,٥١٩	٧	الموجودات ثابتة، صافي
٢١٩,٩١٦,٧٨٢	٢٥١,٩٣٢,٢٣٥	٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٩٦,٣١٧,١٠٧	٣٣٩,٧٤٣,٦٤٥		مجموع الموجودات
٣٣٨,٨٩٠,٧٥١	٣٨٤,١٨٣,٤٣٥		المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
			ذمم دائنة
٤٥,٩٤٨,٢٤٧	٦٥,٣٠٠,١٨٣		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥,٦٦٥,٩٦٤	٧,٢٢٣,١٣٨		قروض قصيرة الأجل و أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
٢,٢٥٤,٤٦٩	١١,٨٥٣,٥٥٦	٩	صكوك
٥٣,٨٦٨,٦٨٠	٩٣,٢٥٢,٠١٧	١٠	مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
			قروض طويلة الأجل
٢٠,١٥٩,٥٠٧	٢٤,٢١٣,١٤٩	٩	صكوك
٣٤,٩٤٠,٤٩٠	٢٦,٠٦٥,٣٥٠	١٠	تعويزات موظفين
٥,٩٣٦,٩٣٠	٥,٩١٨,٩٠٧		إيرادات مؤجلة، صافي
٢٨,٨٥٢,٨٥٢	٣٢,٣٩٩,٩١٨		تأمينات مشتركين
١,٦٩٦,١٩٤	١,٧٩٥,٤٧٠		قروض حكومية
٣٦,٤٧٧,٥٢١	٣٩,٩٩١,٤٨٢	١١	ذمم حكومية طويلة الأجل
٩٧,٨٧١,٦٦٢	١٠٠,٤٤٥,٥٧٩	١٢	مخصص تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود التحوط
٣٤١,٨٧٥	٢٠٢,٢٣١	١٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٢٦,٢٧٧,٠٣١	٢٣١,٠٣٢,٠٨٦		مجموع المطلوبات
٢٨٠,١٤٥,٧١١	٣٢٤,٢٨٤,١٠٣		حقوق المساهمين
			رأس المال
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨		احتياطي نظامي
٢,٤٧٤,٨٤٦	٢,٦٢٩,٢١٠		احتياطي عام
٥٥٤,٩١٢	٥٥٧,٨٩٨	١٤	أرباح مبقاة
١٤,٦٨٧,٩٣٤	١٥,٥٥٠,٥٠٨		احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود التحوط
(٦٣٨,٥٩٠)	(٥٠٤,٢٢٢)	١٣	مجموع حقوق المساهمين
٥٨,٧٤٥,٠٤٠	٥٩,٨٩٩,٣٢٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٣٣٨,٨٩٠,٧٥١	٣٨٤,١٨٣,٤٣٥		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس التنفيذي وكبير المسؤولين الماليين



الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م		
١٩,٤٠٣,٣٧٩	٢٢,١١٥,١٢٤	١١,٩١٧,٤٠١	١٣,٢١٣,٤٤٤	٢٠	إيرادات التشغيل
(١٨,٥٢٧,٢٨٦)	(٢١,٧٥٦,٢٢١)	(٩,٧٩٤,٩١٨)	(١١,٦٥٠,٢٩٩)	٢١	تكاليف المبيعات
٨٧٦,٠٩٣	٣٥٨,٩٠٣	٢,١٢٢,٤٨٣	١,٥٦٣,١٤٥		إجمالي الربح للفترة
(٢٢٠,٩٥٤)	(٢٤٣,١٢٣)	(١٦٠,٩١٣)	(١٧٩,٥١٠)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٨٧,٥٥٣)	(٢٢٤,٨٥٠)	(٩٢,٣٩٢)	(١٠٩,٤١٥)		استهلاكات موجودات ثابتة عمومية وإدارية
٤٦٧,٥٨٦	(١٠٩,٠٧٠)	١,٨٦٩,١٧٨	١,٢٧٤,٢٢٠		الربح (الخسارة) من العمليات التشغيلية
(٤٣٦,٦٤١)	١٦١,٤٩٥	١٠١,٤٥٨	١٥١,٩٦٦		إيرادات و (مصروفات) أخرى، صافي
٣٠,٩٤٥	٥٢,٤٢٥	١,٩٧٠,٦٣٦	١,٤٢٦,١٨٦		صافي ربح الفترة
					ربح (خسارة) السهم الأساسي (بالريالات السعودية):
٠,١١	(٠,٠٢٦)	٠,٤٥	٠,٣١		من العمليات التشغيلية للفترة
٠,٠٠٧	٠,٠١٣	٠,٤٧	٠,٣٤		من صافي ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي وكبير المسؤولين الماليين

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣٠,٩٤٥	٥٢,٤٢٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		التعديلات لتسوية صافي ربح الفترة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٠٣,٠٨٧	١٤٨,٠١٧	إضافة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
٢٨,٢٧٩	(٥,٦٧٧)	صافي حصة المجموعة في (أرباح) خسائر الشركات المستثمر بها وفق طريقة حقوق الملكية
٧,٢٧٢,٩٠٦	٨,٤٣٣,٠٥٤	إستهلاكات موجودات ثابتة
(٦٢,٩٠٠)	(٥,٢٥٠)	مكاسب استبعاد موجودات ثابتة، صافي
٢٩٤,١٧٥	(١٠٠,٣٥٣)	تعويضات الموظفين المستحقة، صافي
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٥,٦٧٧,٠٦٤)	(٥,٩٤٦,٣٢١)	ذمم مستهلكي الكهرباء و إيرادات مستحقة
٤٩٢,٣٥٧	٣٥٩,٥٠٨	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٤٢٤,٥٦٥)	(١,٤٦٩,٥٤٣)	مخزون
٦,٨٢٥,٩٩٢	١٢,٨٣٩,٧٦٩	ذمم دائنة
٢,٨٥٣,٥٨١	٣,٠٢٩,٨٤٥	إيرادات مؤجلة، صافي
٧٥,٤٨٦	٣٢٣,٣٥١	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤٦,١٩٥	٥٢,٠٤١	صافي المتحصلات والمدفوعات من تأمينات المشتركين
١١,٨٥٨,٤٧٤	١٧,٧١٠,٨٦٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٦,٩٢٨,٧٨٩)	(٢٨,٨٥٣,٥٧١)	موجودات ثابتة و مشاريع تحت التنفيذ
٦٧,٦٠١	٢٨,٠١٧	المحصل من بيع اصول ثابتة
٤٩,٥٢٥	١٣٥,٠١٨	قروض لشركة زميلة
٧٣٣	(٢١,٧٦٣)	استثمارات في حقوق ملكية الشركات وأخرى
(٢٦,٨١٠,٩٣٠)	(٢٨,٧١٢,٢٩٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٨,٦٥٢,٥٣٧	٢٠٧	صافي المحصل من قروض وذمم حكومية
٢,٧٣٩,٣٧٩	١٠,٤٥٢,٦٢٩	صافي المحصل من قروض طويلة الأجل
(٥٣٠,٢٩٦)	(٥٣٢,٣٩٢)	أرباح مدفوعة للمساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٨٦١,٦٢٠	٩,٩٢٠,٤٤٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٤,٠٩٠,٨٣٦)	(١,٠٨٠,٩٨٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٦,٩٤٣,٥٠٧	٢,٠٣٨,٢٢٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٨٥٢,٦٧١	٩٥٧,٢٤٠	رصيد النقد وما في حكمه في آخر الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي وكبير المسؤولين الماليين

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

التغير في احتياطي تغطية مخاطر التناقضات التقنية لعقود التحوط	أرباح مبقاة	إحتياطي علم	إحتياطي نظامي	إحتياطي رأس المال	إيضاح
٥٩,٢٤٢,٤٩٦	(٦٥٨,٣٠٧)	١٥,٢٠٥,١٠٧	٥٥٤,٩١٢	٧,٤٧٤,٨٤٦	٤١,٦٦٥,٩٣٨
٣٠,٩٤٥	-	٣٠,٩٤٥	-	-	-
(٥٤٧,٢٥٢)	-	(٥٤٧,٢٥٢)	-	-	١٥
(٨٦٦)	-	(٨٦٦)	-	-	١٥
١٩,٧١٧	١٩,٧١٧	-	-	-	-
٥٨,٧٤٥,٠٤٠	(٦٣٨,٥٩٠)	١٤,٦٨٧,٩٣٤	٥٥٤,٩١٢	٧,٤٧٤,٨٤٦	٤١,٦٦٥,٩٣٨
٢٠,٣٤٩,١٧٧	(٥٥٠,١٨٦)	١٦,٠٤٦,٢٦٧	٥٥٧,٨٩٨	٧,٦٢٩,٢١٠	٤١,٦٦٥,٩٣٨
٥٢,٤٢٥	-	٥٢,٤٢٥	-	-	-
(٥٤٧,٢٥٢)	-	(٥٤٧,٢٥٢)	-	-	١٥
(٩٣٢)	-	(٩٣٢)	-	-	١٥
٤٥,٩٦٤	٤٥,٩٦٤	-	-	-	-
٥٩,٨٩٩,٣٣٢	(٥٠٤,٢٢٢)	١٥,٥٥٠,٥١٨	٥٥٧,٨٩٨	٧,٦٢٩,٢١٠	٤١,٦٦٥,٩٣٨

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
رصيد ١ يناير ٢٠١٥ م
صافي ربح الفترة
توزيعات أرباح المساهمين عن سنة ٢٠١٤ م
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن سنة ٢٠١٤ م
صافي التغير في احتياطي تغطية مخاطر التناقضات التقنية لعقود التحوط
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
صافي ربح الفترة
توزيعات أرباح المساهمين عن علم ٢٠١٥ م
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٥ م
صافي التغير في احتياطي تغطية مخاطر التناقضات التقنية لعقود التحوط
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس التنفيذي وكبير المسؤولين الماليين



الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- التكوين والنشاط

نشأت الشركة السعودية للكهرباء (الشركة) بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ المؤرخ ١١ شعبان ١٤١٩هـ الموافق ٢٩ نوفمبر ١٩٩٨م 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 مشروعات 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 ١٩٩٩م بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٥٣ المؤرخ ٥ رمضان ١٤٢٠هـ الموافق ١٢ ديسمبر ١٩٩٩م، وقرار وزير التجارة رقم ٢٠٤٧ المؤرخ ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٠هـ الموافق ٥ إبريل ٢٠٠٠م كشركة مساهمة سعودية، بموجب السجل التجاري الصادر من الرياض برقم ١٠١٠١٥٨٦٨٣ وتاريخ ٢٨ محرم ١٤٢١هـ الموافق ٣ مايو ٢٠٠٠م.

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 تعريفه 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 ١٤١٩هـ. تم إجراء تعديل على تعريفه 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 ٢٠٠٠م.

كما تم إجراء تعديل آخر على تعريفه الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلس الوزراء (قرار رقم ٣٣٣) بتاريخ ١٦ شوال ١٤٣٠هـ الموافق ٥ أكتوبر ٢٠٠٩م بأن يكون لمجلس إدارة هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج عند مراجعة تعريفه 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 ٢٠١٠م.

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م و٢٠١٥م بلغ هيكل رأسمال الشركة كما يلي:

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

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 الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(مدرجة بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - التكوين والنشاط (يتبع)

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة حسابات الشركة والشركات التابعة التالية ("يشار إليهم بـ "المجموعة"):

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"
إنشاء واستئجار وإدارة وتشغيل شبكات الألياف البصرية والكهربائية لتقديم خدمات الاتصالات	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة ضوئيات للاتصالات
تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك المحلية	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة الكهرباء للصكوك
تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك الدولية	١٠٠%	جزر الكاين	شركة الكهرباء للصكوك الدولية
تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك الدولية	١٠٠%	جزر الكاين	شركة الكهرباء للصكوك الدولية - ٢
تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك الدولية	١٠٠%	جزر الكاين	شركة الكهرباء للصكوك الدولية - ٣
إدارة المشاريع الانشائية، ووضع التصاميم التفصيلية، وشراء المواد، وتنفيذ المشاريع في قطاع الطاقة	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة كهرباء السعودية لتطوير المشاريع

٢ - أسس الإعداد

أ - المعايير المحاسبية المطبقة

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا 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.

ب - أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المشتقة والقروض الحكومية والتي تظهر بالقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(مدرجة بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد (تتبع)

ج - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركات التابعة في المجموعة والمشار إليها في الإيضاح رقم (١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركات التابعة:

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم السيطرة، تؤخذ بالاعتبار حقوق التصويت المحتملة القابلة للممارسة في الوقت الحالي. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ (التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة) ويتم الاستمرار في التوحيد حتى تاريخ توقف السيطرة.

كافة الأرصدة داخل المجموعة والمعاملات والمصروفات والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات داخل المجموعة والمدرجة في الموجودات يتم استبعادها بالكامل. كذلك أي أرباح وخسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات داخل المجموعة يتم استبعادها عند التوحيد.

د - عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط. تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ألف ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

هـ - استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

- الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة؛
- الانخفاض في قيمة ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة؛
- مخصص مخزون بطيء الحركة.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الأولية الموحدة والتي تتفق مع السياسات المحاسبية المدرجة بالقوائم المالية السنوية المراجعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م وعلية يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة مع القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

أ - النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي خلال ثلاثة أشهر أو أقل (ان وجدت) والمتاحة للمجموعة دون أي قيود.

ب - الودائع البنكية

تتضمن الودائع البنكية قصيرة الأجل إيداعات لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي لفترة أكثر من ثلاثة أشهر و أقل من سنة منذ تاريخ الإيداع والمتاحة للمجموعة.

ج - ذمم مستهلكي الكهرباء

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

د - 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 وبطية الحركة.

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

هـ - الاستثمارات

الاستثمارات في حقوق ملكية الشركات

يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسبة تتراوح بين ٢٠% إلى ٥٠% وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي تقضي بإثبات الاستثمار 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 الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة نقل عن ٢٠% من رأس مال الشركات غير المتداولة بالقيمة العادلة أو التكلفة في حال عدم توافر القيمة العادلة، ويجري قيد الإيرادات من هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تحصيل توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر بها.

الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

تظهر الاستثمارات 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 الاستثمارات كموجودات غير متداولة فيما عدا السندات التي تستحق في السنة المالية التالية، حيث يتم تصنيفها ضمن الموجودات المتداولة. ويتم قيد أرباح هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الأولية الموحدة بتاريخ استحقاقها.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(مدرجة بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

و - الموجودات الثابتة

يتم قياس الموجودات الثابتة بعد خصم الإستهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة وذلك بخلاف الأراضي والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعد خصم خسائر إنخفاض القيمة إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسملة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات المؤهلة لتحمل تكلفة الإقتراض خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدامات المحدد لها.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الموجودات الثابتة ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم رسملة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لكل بند من الموجودات الثابتة. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات التي سيتم إستهلاكها:

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

ز - 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.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ح - القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصومة وعرضها مخصومة من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات، والتي لا تختلف جوهريا عن معدل الفائدة على القروض السائدة في السوق، على مدى عمر القرض بطريقة القسط الثابت. ويتم رسملة تكاليف الاقتراض على الموجودات المؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحميل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

القروض الحكومية

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 الإقراراف بها على مدة سنوات القرض المتبقية وما يقابلها من مصاريف.

ط - مشتقات الأدوات المالية ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم الشركة الأدوات المالية المشتقة لتقليل تعرضها لمخاطر أسعار العمولات. 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 سواء كانت متعلقة بخاطر 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 المتركمة - المثبتة سابقاً ضمن حقوق المساهمين - لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي الحالات التي لم تعد يتوقع فيها حدوث العملية المغطاة، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المتركمة - المثبت ضمن حقوق المساهمين - إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ي - الذمم الدائنة التجارية والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

ك - 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 المؤهلة لتحمل تكلفة الاقتراض ذات المبالغ الهامة والتي يتطلب إنشاؤها فترة زمنية طويلة وتحسب تكاليف التمويل التي يتم رسملتها بتطبيق معدل تكلفة التمويل على متوسط المبالغ التي أنفقت على كل مشروع تحت التنفيذ.

ل - الصكوك

يتم تصنيف الصكوك المصدرة والتي لها تاريخ استحقاق ثابت وتاريخ ثابت لتوزيع الأرباح ضمن المطلوبات المالية.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

م - الأيجار التشغيلي

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

ن - تعويضات موظفين

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم احتساب هذا الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

صندوق التوفير والإدخار

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

س - الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة") ويتم إثبات استحقاق للزكاة ويحمل على قائمة الدخل للفترة الجارية. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل الهيئة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

ع - الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يجب على الشركة تحويل ما نسبته ١٠% من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين.

ف - الإيرادات

مبيعات الطاقة الكهربائية

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.

إيرادات تعريفية قراءة وصيانة العدادات

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

إيرادات تعريفية توصيل الخدمة الكهربائية

يتم تسجيل مبالغ تعريفية 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.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(مدرجة بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ف - الإيرادات (يتبع)

إيرادات منظومة النقل

تتكون إيرادات منظومة النقل من رسوم استخدام منظومة النقل حيث يتم اثبات 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 وكمية الطاقة المنقولة.

ص - 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.

ق - ربح (خسارة) السهم الأساسي للفترة

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

ر - المطلوبات المحتملة

جميع الالتزامات المحتملة الناجمة عن أحداث سابقة والتي سوف يتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع حدث واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة والتي لا تخضع لسيطرة كاملة من قبل المجموعة، أو جميع الالتزامات الحالية الناجمة عن أحداث سابقة ولكنها غير مثبتة للأسباب التالية: (١) عدم وجود احتمال بأن تدفق الموارد الخارجة الكامنة في المنافع الاقتصادية سيكون مطلوباً لتسوية الالتزام، أو (٢) عدم إمكانية قياس مبلغ الالتزام بموثوقية كافية؛ فإنه يجب تقييمها جميعاً بتاريخ كل قائمة مركز مالي والإفصاح عنها في القوائم المالية للشركة ضمن المطلوبات المحتملة.

ش - التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى. ويشمل القطاع الجغرافي تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

ت - توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين.

ث - المعاملات بالعملة الأجنبية

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية للمجموعة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالمعاملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الوظيفية للشركة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة الجارية.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- التسويات المتعلقة بالفترة

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

٥- ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة ، صافي

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	
٩,٥٠٧,٠٣١	١٣,٠٣٥,٦٨٩	ذمم مستهلكي الكهرباء
٤,٤٤٣,٩٧٠	٤,٧٩٣,٣٧٥	جهات حكومية
٢,٨٦٥,٧٤٨	٣,٨٢٢,٤٧٢	تجاري وسكني وكبار الشخصيات
١,٥٣٩,٠٥٥	١,٤١٣,٩٩٣	ذمم مشاريع توصيل الخدمة الكهربائية
٣٧١,٣٢٥	٤٣٤,٥٤٥	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)
٩٠,١٨٩	١٥٣,٨٤٦	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
١٨,٨١٧,٣١٨	٢٣,٦٥٣,٩٢٠	أخرى
(٣٥٢,٦٦٥)	(٦٣٣,٩٥٤)	الإجمالي
١٨,٤٦٤,٦٥٣	٢٣,٠١٩,٩٦٦	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٩٥٢,٩٩٩	٣,٢٩٠,٧٢٢	صافي ذمم مستهلكي الكهرباء
٢١,٤١٧,٦٥٢	٢٦,٣١٠,٦٨٨	يضاف: إيرادات مستحقة

فيما يلي بيان بحركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	
٢٤٩,٥٧٨	٤٨٥,٩٣٧	الرصيد في بداية الفترة
١٠٣,٠٨٧	١٤٨,٠١٧	المحمل خلال الفترة
٣٥٢,٦٦٥	٦٣٣,٩٥٤	الرصيد في نهاية الفترة

٦- قروض لشركات زميلة

تتمثل القروض لشركات زميلة في قيمة مساهمات الشركة في قروض ثانوية ممنوحة لتلك الشركات بموجب اتفاقيات بين الشركاء حسب نسبة الملكية. لا تحمل هذه القروض أي عمولات أو تواريخ محددة السداد. فيما يلي بيان بالقروض الممنوحة لتلك الشركات:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	نسبة الملكية %	الشركة الزميلة
٧٩٧,١٩٢	٥٩٦,٥٤٩	٥٠	شركة ضرماء للكهرباء
٨٤,٥٥٠	٧٢,٩٥٠	٢٠	شركة كهرباء رابغ
٤٣,٨٧٥	٢٨,٥٠٠	٥	شركة الجبيل للمياه والكهرباء
١,٢٧٤,٩٨٣	٢٦,٨٦٨	٥٠	شركة هجر لإنتاج الكهرباء
٢,٢٠٠,٦٠٠	٧٢٤,٨٦٧		

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(مدرجة بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- المشاريع تحت التنفيذ

بلغ رصيد المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م ٨٤,٢ مليار ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٧٤,٢ مليار ريال سعودي)، حيث بلغت الإضافات خلال الفترة ٢٧,٨ مليار ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٢٧ مليار ريال سعودي)، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م تم تحويل مبلغ ٢٩,٣ مليار ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٢ مليار ريال سعودي) إلى الموجودات الثابتة.

٨- الموجودات الثابتة

بلغ إجمالي تكلفة الموجودات الثابتة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م ٤٤٨,٦ مليار ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٤٠٠,٩ مليار ريال سعودي) وبلغ مجمع الاستهلاك كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م ١٩٦,٧ مليار ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١٨٠,٩ مليار ريال سعودي). قامت المجموعة خلال الفترة بإضافة موجودات ثابتة وتحويل من المشاريع تحت التنفيذ إلى الموجودات الثابتة بمبلغ ٣٠,٤ مليار ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١١,٨ مليار ريال سعودي).

٩- القروض والتسهيلات البنكية

أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك تجارية محلية وأجنبية وغيرها من المؤسسات المالية وذلك للحصول على قروض وتسهيلات قصيرة وطويلة الأجل لتمويل المشروعات الإنشائية.

إن هذه القروض مضمونة بموجب سندات لأمر محررة من قبل الشركة بالقيمة الاسمية للقروض و/أو هامش الربح.

١- القروض قصيرة الأجل

بلغ رصيد القروض قصيرة الأجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م مبلغ ١١,٨٥ مليار ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٢,٢٥ مليار ريال سعودي)، تتمثل فيما يلي:

أ - وقعت الشركة بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٥ م 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: لا شيء)، ويستحق سدادها خلال شهر أغسطس ٢٠١٦ م.

ب - وقعت الشركة بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٥ م اتفاقية تسهيلات ائتمانية في صيغ مرابحة اسلامية 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: لا شيء)، ويستحق سدادها خلال شهر ديسمبر ٢٠١٦ م.

ج - وقعت الشركة بتاريخ ٦ يناير ٢٠١٦ م 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 إجرى كول، 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: لا شيء)، ويستحق سدادها خلال شهر أغسطس ٢٠١٦ م.

د - وقعت الشركة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٦ م اتفاقية تسهيلات ائتمانية بالريال السعودي مع مصرف الراجحي حيث بلغت قيمة التسهيلات ١ مليار ريال سعودي. بلغ رصيد التسهيلات المستغلة على شكل مرابحة اسلامية من هذه الاتفاقية ١ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: لا شيء) ويستحق السداد خلال شهر نوفمبر ٢٠١٦ م.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(مدرجة بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- القروض والتسهيلات البنكية (يتبع)

٢- القروض طويلة الأجل (يتبع)

بلغ رصيد القروض طويلة الأجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م مبلغ ٢٤,٢١ مليار ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢٠,١٥ مليار ريال سعودي ، تتمثل فيما يلي:

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 ٢٠٠٩م. بلغ رصيد القرض ٢,٢ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٢,٧ مليار ريال سعودي).

ب - بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٠٩م، وقعت الشركة مع صندوق الاستثمارات العامة اتفاقية تمويل تحصل بموجبه 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 ٢٠١٢م. بلغ رصيد القرض ١,٧ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ١,٩ مليار ريال سعودي).

ج - بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٠م، 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 ٢٠١٠م. بلغ رصيد القرض ١,٨ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٢,١ مليار ريال سعودي).

د - بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٠م، 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 ٢٠١٣م. بلغ رصيد القرض ٣,٦ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٤ مليار ريال سعودي).

هـ - بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١١م، 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 ٢٠١٢م. بلغ رصيد القرض ٢,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٢,٧ مليار ريال سعودي).

و - بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٢م، وقعت الشركة اتفاقية 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 (١,٤ مليار دولار أمريكي)، وتم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض خلال ١٢ عاماً على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٧ مايو ٢٠١٥م. بلغ رصيد القرض ٤,٦ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٥ مليار ريال سعودي).

ز - بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٣م، 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 ٢٠١٥م. بلغ رصيد القرض ١ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (٢٠١٥م: لا شيء).

ح - بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٣م، 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)، و عدة بنوك دولية هي بنك طوكيو ميتسوبيشي، بنك ميزوهو، مؤسسة ميتسوي سوميتومو المصرفية، بنك اتش اس بي سي، بنك دويتشه وبنك ابكس الألماني. 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٣,٩ مليار ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- القروض والتسهيلات البنكية (يتبع)

٣- التسهيلات البنكية

بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٥ م، وقعت الشركة اتفاقية إطارية للحصول على تمويل من بنك الصادرات الكوري (كي كسيم) ومدتها 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). بلغ رصيد التسهيلات الممنوحة للشركة مبلغ ٣,٣ مليار ريال سعودي ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م.

لدى الشركة اتفاقيات لتسهيلات ائتمانية غير مستغلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م مع بنوك تجارية محلية بمبلغ ٠,٧ مليار ريال سعودي (٢٠١٥ م : ١,٢ مليار ريال سعودي).

١٠- الصكوك

فيما يلي بيان بالصكوك القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م :

أ- الصكوك المحلية

الإصدار	تاريخ الإصدار	القيمة الاسمية للصك	القيمة الاجمالية للإصدار	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 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.

تعهدت الشركة بشراء هذه الصكوك من حاملها 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 للصكوك في النسبة الموضحة مقابل تاريخ الشراء وفقاً للجدول التالي:

النسبة المئوية	النسبة المئوية	النسبة المئوية	الإصدار
٩٠%	٦٠%	٣٠%	صكوك ٣
تاريخ الشراء الأول	تاريخ الشراء الثاني	تاريخ الشراء الثالث	
٢٠١٧	٢٠٢٠	٢٠٢٥	
النسبة المئوية	النسبة المئوية	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 م والبالغ قيمته ٥ مليار ريال سعودي. قامت الشركة بشراء الإصدار الثاني للصكوك (صكوك ٢) بالكامل بتاريخ ٦ يوليو ٢٠١٤ م والبالغ قيمته ٧ مليار ريال سعودي.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- الصكوك (يتبع)

ب- الصكوك الدولية:

قامت الشركة خلال ابريل ٢٠١٢ م 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 أمريكي تستحق بعد خمس سنوات بعائد ثابت نسبته ٢,٦٦٥ %، والشريحة الثانية بقيمة ١,٢٥ مليار دولار أمريكي وتستحق بعد عشر سنوات بعائد ثابت نسبته ٤,٢١١ %.

كما قامت الشركة خلال ابريل ٢٠١٣ م 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 %.

كما قامت الشركة خلال ابريل ٢٠١٤ م 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 %.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م تم تبويب الصكوك وفقاً لإستحقاقات واستردادات الصكوك كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	
-	٨,٨٧٥,١٤٠	صكوك قصيرة الأجل
٣٤,٩٤٠,٤٩٠	٢٦,٠٦٥,٣٥٠	صكوك طويلة الأجل
٣٤,٩٤٠,٤٩٠	٣٤,٩٤٠,٤٩٠	

١١- القروض الحكومية

أ - طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩ هـ، 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 ١٤١٨ هـ الموافق ٢٩ أكتوبر ١٩٩٧ م 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 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 ١٤٢٢ هـ 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 م 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 ١٤٢٦ هـ ليصبح رصيد قرض الحكومة بعد تلك التصفية مبلغ ١٤,٩ مليار ريال سعودي.

ب - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثنين ١٢ جمادى الأولى ١٤٣١ هـ الموافق ٢٦ إبريل ٢٠١٠ م 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (٢٠١٥). تم سحبه بالكامل). وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصوماً بالقيمة الحالية.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(مدرجة بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- القروض الحكومية (تتبع)

ج - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثني عشر رجب ١٤٣٢ هـ الموافق ١٣ يونيو ٢٠١١ م 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م ٣٥,٨ مليار ريال سعودي) وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصصاً بالقيمة الحالية.

تجدر الإشارة الى 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 اثر ذلك على فترة استحقاق القرض أو الدفعات المستقبلية غير المستلمة.

د - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثني عشر جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠١٤ م 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م : ١٠,٥ مليار ريال سعودي) وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصصاً بالقيمة الحالية.

تستحق القروض المشار إليها أعلاه لفترة أكثر من سنة من تاريخ قائمة المركز المالي ، وعليه قد تم تبويب القروض ضمن المطلوبات غير المتداولة.

١٢- الذمم الحكومية طويلة الأجل

تتضمن الذمم الحكومية طويلة الاجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م على مبلغ ٥٧ مليار ريال سعودي يمثل الذمم الدائنة المستحقة عن استخدام الوقود للفترة من ٥ ابريل ٢٠٠٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١٥ م: مبلغ ٥٧ مليار ريال سعودي للفترة من ٥ ابريل ٢٠٠٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) والذي تم اعادة تصنيفه من المطلوبات المتداولة إلى بند المطلوبات غير المتداولة (ذمم حكومية طويلة الأجل) استنادا الى المحاضر والقرارات الوزارية والتي عالجت المديونية المستحقة على الشركة لصالح شركة الزيت العربية السعودية ("أرامكو السعودية") بتحميلها على حساب وزارة المالية وفقا لإجراءات وموافقات محددة والتي كان آخرها قبل نهاية عام ٢٠١٣. الشركة تعمل على إيجاد البدائل المناسبة لمعالجة أرصدة هذه الذمم.

كما تتضمن الذمم الحكومية طويلة الاجل على مبلغ ٤٢,٣ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (٣٠ يونيو ٢٠١٥ م: ٣٩,٨ مليار ريال سعودي) يمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من القروض الحكومية والقيمة الحالية لتلك القروض.

١٣- المشتقات المالية

لدى الشركة عقود تحوط مع عدد من البنوك للحماية من تقلبات أسعار الفائدة على مبلغ وقدره ١,٢ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ١,٦ 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 تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود التحوط الظاهر ضمن حقوق المساهمين صافي حصة المجموعة في المكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة لعقود التحوط والمثبتة ضمن حقوق الملكية في الشركات المستثمر بها.

١٤- الاحتياطي العام

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- توزيعات أرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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 ٢٥ إبريل ٢٠١٦ توزيع أرباح نقدية عن سنة ٢٠١٥ م للمساهمين - فئة الأفراد بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من القيمة الإسمية للسهم (عن سنة ٢٠١٤ م : مبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي). كما أقرت الجمعية العمومية في ذات الاجتماع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن سنة ٢٠١٥ م مبلغ ٩٣٢ ألف ريال سعودي من الأرباح المبقة (عن سنة ٢٠١٤ م : مبلغ ٨٦٦ ألف ريال سعودي).

١٦- التزامات محتملة

١-١٦ 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 م وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م مبلغ ٤,٥ مليار ريال سعودي تقريباً (٢٠١٥ م : ٤,١ مليار ريال سعودي)، ولا تتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه المطالبة أي التزام على الشركة استناداً إلى المرسوم الملكي رقم ٨/م 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 مترام قدره ٢,٣ مليار ريال سعودي (٢٠١٥ م : ٢ مليار ريال سعودي) لم يتم قيده ضمن المطلوبات في سجلات الشركة.

٢-١٦ 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 ٢٠١٥ م بمبلغ ٢,٩ 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.

٣-١٦ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م أي ما يعادل ٥٦,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م : ١٤,٧ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٥٥ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(مدرجة بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- تسوية الخلافات مع أرامكو السعودية

تقوم الشركة بإيصال وتزويد الطاقة الكهربائية للجهات والوزارات الحكومية بما فيها أرامكو السعودية. 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 لأرامكو السعودية التي كانت ترى الشركة وجوب تطبيق التعريفية التجارية عليها بينما تعترض أرامكو السعودية على ذلك وتقوم بالدفع لإجمالي قيمة مبيعات التيار عن تلك المنشآت بناء على التعريفية الصناعية.

صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١١٤ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٠هـ بإنهاء الخلاف وإن يتم محاسبة أرامكو السعودية على أساس التعريفية 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 و المنظم 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 الأولى ١٤٣٢ هـ القاضي بتصنيف تعريفية الاستهلاك الكهربائي لأرامكو السعودية ابتداء من ١ يناير ٢٠١٢، حيث تم تحديد المنشآت السكنية والتجارية محل الخلاف المشار إليه أعلاه و تطبيق التعريفية المتفق عليها. كما قامت الشركة بعملية الاحتساب للسنوات السابقة من تاريخ التأسيس وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ حسب قرار المنظم المذكور اعلاه 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 الشركة لإنشاء وتركيب محطات وأصول أخرى والتي بلغت ١٧٥,٤٥ مليار ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٣٣,٣٥ 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 قدمت الشركة لتمويل بعض الشركات المستثمر بها وذلك في شكل قروض ثانوية أو حقوق ملكية بقيمة ٦٩٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٦٩٥ مليون ريال سعودي).

١٩- الزكاة

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

كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لأعوام من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٥م والتي ما زالت قيد المراجعة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل.

لم تقم الشركة بتسجيل مصروف زكاة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (٢٠١٥م: لا شيء) نظراً لأن وعاء الشركة بالسالب في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- إيرادات التشغيل

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	
١٧,٣٤٠,١٦٣	١٩,٧٤١,١٠٦	١١,٠١٢,٣٤٨	١٢,١٣٤,٨٢٢	مبيعات الطاقة الكهربائية
١,٠١٥,٣٦٧	١,١١٧,١٠١	٥١٣,٩٤٦	٥٦٨,٦٢٥	تعريفات توصيل الخدمة الكهربائية
٥٥٠,٦٣٠	٥٨٦,٨١٧	٢٩٠,٧٤٩	٢٩٤,٧٧٨	تعريفات قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير
٣٧٤,٦٧٣	٤١٠,٢٧٨	٨٨,٤٣٧	٧٩,٢٢٥	إيرادات منظومة النقل
١٢٢,٥٤٦	٢٥٩,٨٢٢	١١,٩٢١	١٣٥,٩٩٤	إيرادات تشغيلية أخرى
١٩,٤٠٣,٣٧٩	٢٢,١١٥,١٢٤	١١,٩١٧,٤٠١	١٣,٢١٣,٤٤٤	

٢١- تكاليف المبيعات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	
٧,٠٨٥,٣٥٣	٨,٢٠٨,٢٠٥	٣,٥٧٥,٠١٥	٤,١٦٢,٦٢٥	استهلاكات التشغيل والصيانة
٥,٣٣٥,١٧٧	٥,٥٤٧,٦٦٦	٢,٨٤٦,٤٨٨	٢,٨٣٥,١٥٥	تشغيل وصيانة
٣,٥٩٢,٣٣٢	٣,٦٧٦,٢٥٠	١,٦٩٣,٠٦٤	١,٨٣٧,٨٢٦	طاقة مشتراه
٢,٥١٤,٤٢٤	٤,٣٢٤,١٠٠	١,٦٨٠,٣٥١	٢,٨١٤,٦٩٣	وقود
١٨,٥٢٧,٢٨٦	٢١,٧٥٦,٢٢١	٩,٧٩٤,٩١٨	١١,٦٥٠,٢٩٩	

٢٢- المعلومات القطاعية والهيكل المستقبلية لأنشطة المجموعة

تقسم القطاعات 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 في نطاق جغرافي داخل المملكة العربية السعودية. فيما يلي وصف للأعمال الرئيسية لكل قطاع:

نشاط التوليد: توليد وتوفير الطاقة الكهربائية.

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

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢ - المعلومات القطاعية والهيكلية المستقبلية لأنشطة المجموعة (تبع)

تعمل الشركة حالياً على تطبيق خطة متكاملة تهدف الى 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 م.

فيما يلي بيان بالموجودات الثابتة ومجموع الموجودات والمطلوبات لشركات المجموعة الرئيسة. 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 الايضاح (١) فيما عدا الشركة الوطنية لنقل الكهرباء:

(بالآلاف الريالات السعودية)

الإجمالي	الأرصدة المتداخلة	الشركات التابعة الأخرى	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	الشركة السعودية للكهرباء	
					عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
٢٢,١١٥,١٢٤	(٤,٠٦٧,٣٤٣)	٤١,٦٢٦	٤,٠٦٧,٣٤٣	٢٢,٠٧٣,٤٩٨	إيرادات التشغيل
٢١,٧٥٦,٢٢١	(٤,٠٩٥,٥٨٥)	١٢,٤٨٨	٣,٠٣٢,٨٣٦	٢٢,٨٠٦,٤٨٢	تكاليف المبيعات
٥٢,٤٢٥	(٢٧,٨٤٤)	٢٧,٨٤٤	(٧٥,٩٩١)	١٢٨,٤١٦	صافي ربح (خسارة) الفترة
٢٥١,٩٣٢,٢٣٥	-	-	٨٠,٩٩٠,٧٠٤	١٧٠,٩٤١,٥٣١	موجودات ثابتة، صافي
٣٨٤,١٨٣,٤٣٥	(٧٧,٤٢٠,٩١٣)	٢٩١,٣٢٥	٩٩,٧٤٨,٣٣٠	٣٦١,٥٦٤,٦٩٣	مجموع الموجودات
٣٢٤,٢٨٤,١٠٣	(٦٧,٣١٤,٦٣٢)	١٧٧,٦٢٨	٧١,٦٥٠,٥٧٨	٣١٩,٧٧٠,٥٢٩	مجموع المطلوبات
					عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
١٩,٤٠٣,٣٧٩	(٣,٤٦٦,٦٦٩)	١٨,٤٢٠	٣,٤٦٦,٦٦٩	١٩,٣٨٤,٩٥٩	إيرادات التشغيل
١٨,٥٢٧,٢٨٦	(٣,٤٨٥,٩٧٥)	٥,٥٢٧	٢,٥٩٩,٥٧٧	١٩,٤٠٨,١٥٧	تكاليف المبيعات
٣٠,٩٤٥	(٨,٨٩٧)	٨,٨٩٧	٩٩,٦٤٧	(٦٨,٧٠٢)	صافي ربح (خسارة) الفترة
٢١٩,٩١٦,٧٨٢	-	-	٦٥,٥٠٤,٨٧١	١٥٤,٤١١,٩١١	موجودات ثابتة، صافي
٣٣٨,٨٩٠,٧٥١	(٥٩,٤٤٦,٤٢١)	٣٥٥,٣٨٣	٧٩,٣٨٢,٧٥٣	٣١٨,٥٩٩,٠٣٦	مجموع الموجودات
٢٨٠,١٤٥,٧١١	(٤٩,٣٦٢,٦٦٤)	٢٧١,٦٣٠	٦٧,٢٣١,٦٩٣	٢٦٢,٠٠٥,٠٥٢	مجموع المطلوبات

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣ - موسمية الأعمال

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 التغييرات على النتائج المالية لأعمال المجموعة خلال العام، وعليه فإن نتائج الأعمال لهذه الفترة الأولية (الربع الثاني من عام ٢٠١٦ م) قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٢٤ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ شوال ١٤٣٧ هـ الموافق ١٩ يوليو ٢٠١٦ م.