

**الشركة السعودية للكهرباء**

**(شركة مساهمة سعودية )**

**القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات**

**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣**

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صفحة

**فهرس**

١	.....	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢	.....	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	.....	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	.....	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	.....	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٦ - ١٨	.....	إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموحدة

# الإرنسنست ويونغ

محاسبون قانونيين  
مصدق بريد ٢٧٣٢  
برج الفيصلية - الطابق ٦ و ١٤  
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ٢٧٣٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ٢٧٣٤٧٣٠  
[www.ey.com/me](http://www.ey.com/me)  
رقم الترخيص ٤٥

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات  
الى السادة، مساهمي الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)

## نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز الأولي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للكهرباء - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقوائم الدخل الأولي الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقائمه التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولي الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن هذه القوائم المالية الأولي الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمناها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

## نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعها على القوائم المالية الأولي الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



رashed saoud al-rashoud

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ٨ رمضان ١٤٣٤ هـ  
٢٠١٣ يونيو ١٦

٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
٩,٦٩٣,٥٥٨	٧,٠١٦,٣٧٠	الموجودات	
١٣,٣٥٩,٧٢٧	١٧,٢٩٤,٣٢١	الموجودات المتداولة	
٤,٤٤٧,٧٦٠	٤,٩٤٣,٧٣٢	النقد واللقد المماثل	
٥,٨٩٥,٣٥٦	٥,٨٤٩,٦٨٧	ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة، صافي	
<u>٣٣,٣٩٥,٩٠١</u>	<u>٣٦,١٠٤,١١٠</u>	دفعات مقدمة وارصدة مديلة أخرى، صافي	
		مخزون، صافي	
		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>	
٣٦٥,٥٠٠	١,٣١٢,٦٩٢	الموجودات غير المتداولة	
٢,٣٤٢,٢٥٩	٢,٠٦٥,٩٩٢	قروض لشركات زميلة	
٢١,٣٨٩,٧٩٣	٤٩,٩٤٤,٣٢٨	استثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى	
١٦٢,٢٢٢,٦٢٢	١٧٣,٥٨٤,٠٩٢	مشاريع تحت التنفيذ	
١٩٦,٣٢٠,١٧٤	٢٢٣,٩٠٧,١٠٤	موجودات ثابتة، صافي	
<u>٢٢٩,٧١٦,٠٧٥</u>	<u>٢٦٣,٠١١,٢١٤</u>	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>	
		<b>مجموع الموجودات</b>	
		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>	
٢٨,٩٩٦,٢٩٤	٣٩,٩٢٧,١٩٣	المطلوبات المتداولة	
٣,٨٨٢,٨٣٠	٣,٣٤٩,٥٥٣	ذمم دائنة	
١,٤٦٨,٠٠٠	١,٨١٧,٠٠٠	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	قرض قصيرة الأجل وأقساط متداولة من قروض طويلة الأجل	
<u>٣٩,٣٤٧,١٢٤</u>	<u>٤٥,٠٩٣,٧٤٦</u>	صكوك	
		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>	
١٢,٨١٥,٩٣٧	١٥,٤٣٩,٥٤٠	المطلوبات غير المتداولة	
٢٠,٥٦٢,٩٩٠	٢٨,٠٦٤,٤٩٠	قرض طويلة الأجل	
٤,٩٣٣,٥٦٧	٥,٠٦٥,٢١٤	صكوك	
٢١,٣٥١,٩٢٨	٢٣,٤٦٧,٣٣١	تعويضات موظفين	
١,٤٠٨,٨٤٧	١,٥١١,٠٢٦	إيرادات موجلة، صافي	
٢١,٥٦١,٣٦١	٢٥,٤٩٥,١٤٦	تأمينات مشتركون	
٥٥,١٩٠,٣٥٨	٦٤,٠٣٧,٩٣٥	قرض حكومية	
٢٩٥,٩٦٥	٣٠,٩,١٩٥	ذمم حكومية طويلة الأجل	
<u>١٣٨,١١٠,٩٥٣</u>	<u>١٦٣,٥٨٩,٨٤٧</u>	مخصص التغير في القيمة العادلة لعقد تحوط	
		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>	
<u>١٧٧,٤٥٨,٠٧٧</u>	<u>٢٠٨,٦٨٣,٥٩٣</u>	<b>مجموع المطلوبات</b>	
		<b>حقوق المساهمين</b>	
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	رأس المال	
١,٥٥٤,٤٩٢	١,٨١٠,٥٩٩	احتياطي نظامي	
٥٣٨,٣٤٣	٥٤٠,٣٣٠	احتياطي عام	
٨,٧٩٥,١٩٠	١٠,٦١٩,٩١٩	أرباح مفترة	
(٢٩٥,٩١٥)	(٣٠٩,١٦٥)	صافي التغير في القيمة العادلة لعقد تحوط	
<u>٥٢,٢٥٧,٩٩٨</u>	<u>٥٤,٣٢٧,٦٢١</u>	<b>مجموع حقوق المساهمين</b>	
		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>	

عضو مجلس الإدارة  
المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي  
و كبير المسؤولين الماليين

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
١٣,٧٦١,٤٢٢	١٤,٣٧٢,٩٥٠	٨,٤٣١,٢٢٤	٨,٦١٣,١٩٣	إيرادات التشغيل
٤٦١,٨٥١	٤٨٦,٢٣٤	٢٢٧,١٣٥	٢٥١,٠٧٧	مبيعات الطاقة الكهربائية
٧٤٠,٢٩٤	٨٢٠,٩١٤	٣٧٥,٠٣٩	٤١٦,٢٥٤	تعريفة قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير
٤٢,١٢٤	٥٠,٥٨٩	٢١,٥٣٥	٢٦,٨٩٠	تعريفة توصيل الخدمة الكهربائية
<b>١٥,١٠٥,٧٠١</b>	<b>١٥,٧٣٠,٦٨٧</b>	<b>٩,٦٤,٩٣٣</b>	<b>٩,٣٠٧,٤١٤</b>	إيرادات تشغيلية أخرى
				<b>مجموع إيرادات التشغيل</b>
<b>تكلفة المبيعات</b>				
(٢,٧٧٦,٦٧٣)	(٢,٧٧٦,٣١٠)	(١,٧٣٨,٠٦)	(١,٦٨٢,١١٢)	وقود
(١,٩١٨,٤٨٠)	(٣,٠٢٤,٩٩١)	(٩٧٦,٦١٥)	(١,٧٢١,٢٣٩)	طاقة مشتركة
(٤,٢١١,٩٧٥)	(٤,٣١٢,٤٥٠)	(٢,٣٧٥,٦٩٧)	(٢,٣٣١,٨١٠)	تشغيل وصيانة
(٥,١١٣,٨٩٤)	(٥,٤٩٣,٣٠٨)	(٢,٥٧٣,٧١٩)	(٢,٧٧٦,٩٠٧)	استهلاكات التشغيل والصيانة
<b>(١٣,٩٧١,٠٢٢)</b>	<b>(١٥,٥٠٣,٨٥٩)</b>	<b>(٧,٦٦٤,١٩٥)</b>	<b>(٨,٥١٢,٠٧٢)</b>	<b>(جمالي تكلفة المبيعات)</b>
<b>١,٠٣٤,٦٧٩</b>	<b>٢٢٣,٨٢٨</b>	<b>١,٤٠٠,٨٣٨</b>	<b>٧٩٥,٣٤٢</b>	<b>(جمالي الربح للفترة)</b>
<b>مصروفات عمومية وإدارية</b>				
(١٦٣,٠١٥)	(١٧٤,٢٤٦)	(٦٠,٥٠٣)	(٧٤,٢٧٧)	استهلاكات صنوية وإدارية
(١٥٨,٠٧٩)	(١٤٣,٣١٧)	(٨٠,٣٩٤)	(٦٩,٧٨٠)	الربح (الخسارة) من العمليات التشغيلية
<b>٧١٣,٥٨٥</b>	<b>(٩٣,٧٣٥)</b>	<b>١,٢٥٩,٩٤١</b>	<b>٦٥١,٢٨٥</b>	
<b>إيرادات غير متكررة</b>				
-	٧٢٩,١٨٦	-	٧٢٩,١٨٦	١٦
(٧٨,٣١٩)	-	(٢٧,٢٣٤)	-	برنامج تحسين انتاجية الموارد البشرية
١٤١,٧٦	٢٠٩,٤٦٢	١٢٧,٦١٨	١٢١,٨٠٢	إيرادات ومصروفات أخرى، صافي
<b>٧٧٦,٩٧٢</b>	<b>٨٤٤,٩١٣</b>	<b>١,٣٦٠,٣٢٥</b>	<b>١,٥٠٢,٧٧٣</b>	<b>صافي ربح الفترة</b>
<b>ربح (خسارة) السهم الأساسي (بالريالات السعودية):</b>				
<b>٠,١٧</b>	<b>(٠,٠٢)</b>	<b>٠,٣٠</b>	<b>٠,١٦</b>	<b>من العمليات التشغيلية للفترة</b>
<b>٠,١٩</b>	<b>٠,٢٠</b>	<b>٠,٣٣</b>	<b>٠,٣٦</b>	<b>من صافي ربح الفترة</b>

عضو مجلس الإدارة  
المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي  
وكبير المسؤولين الماليين

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

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)

فالة التدفقات النقدية الأولية الموحدة  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣  
(بألاف الريالات السعودية)

٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)
٧٧٦,٩٧٢	٨٤٤,٩١٢
١٣١,٦٤٧	٥٤,٥٦٢
٣٩,٩٥٠	٤١,١٤٥
٦٢,٢٨٣	(١٧٩)
٥,٢٧١,٩٧٣	٥,٦٣٦,٦٢٤
(٢٩,٠٩٧)	(٣٣,٤٥٦)
٩٥,٠٥٨	(١٠٢,٩٦٧)
(١,٤٦٤,١٧٤)	(٣,٩٢١,٦٢٣)
٤٠٥,٨٦٦	٢٥١,١٢١
(٣٧٢,٤٥٦)	(١,٠٦٩,٣٥٩)
٢,٧٥٥,٠٩١	٥,٤١٨,٠١٦
٨٨٢,٣٥٣	١,٣٧٧,٦٣٠
(٧٤٢,٩٠٠)	(١,٤٠٢,٨٥٦)
٤١,٢١٩	٥٧,٢٢٠
<u>٧,٨٥٣,٧٨٥</u>	<u>٧,١٤٩,٧٩٤</u>
(١٧,٩٧٩,٦٨٥)	(٢٠,٦١٩,٣٣٧)
٥٨,٤٦٤	٢٩,٣٩٦
-	(٩٤٧,١٩٤)
-	١٢٥,٠٠٠
<u>(١٧,٩٢١,٢٢١)</u>	<u>(٢١,٤١٢,١٣٣)</u>
٨,٨٦٠,٠٠٠	٧,٦٧١,٣٦٢
(٢,٤٤١,٩٥١)	٣,٥٩١,٥٥٤
٦,٥٦٢,٩٩٠	٧,٥٠١,٥٠٠
(٥٢٨,١٦٩)	(٥٣١,٤٩٢)
<u>١٢,٤٥٣,٨٧٠</u>	<u>١٨,٢٣٢,٩٢٤</u>
٢,٣٨٦,٤٣٤	٣,٩٧٠,٥٨٤
٧,٣٠٦,٦٢٤	٣,٠٤٥,٧٨٦
٩,٦٩٣,٠٥٨	٧,٠١٦,٣٧٠
<u>١٣٥,٩٠٥</u>	<u>٦١,٥٨٣</u>

معاملة غير نقدية  
التغير في القيمة العادلة لعقد توط

  
الدكتور سليمان بن عبد الله العساف  
لائب رئيس تنفيذي  
وكبير المسؤولين الماليين

عضو مجلس الإدارة  
المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة - (غير مراجعة)  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣  
(بألاف الريالات السعودية)

المجموع	التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط	أرباح مبقة	احتياطي علم	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٥١,٨٩٣,٠٧٨	(٤٣١,٨٧٠)	٨,٥٦٦,١٧٥	٥٣٨,٣٤٣	١,٥٥٤,٤٩٢	٤١,٦٦٥,٩٣٨		رصيد ١ يناير ٢٠١٢
٧٧٦,٩٧٢	-	٧٧٦,٩٧٢	-	-	-	١٤	صافي ربح الفترة
(٥٤٧,٢٥٢)	-	(٥٤٧,٢٥٢)	-	-	-	١٤	توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١١
(٧٠٥)	-	(٧٠٥)	-	-	-	١١	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١١
١٣٥,٩٠	١٣٥,٩٠	-	-	-	-	١١	صافي التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط
<b>٥٢,٢٥٧,٩٩٨</b>	<b>(٢٩٥,٩٦٥)</b>	<b>٨,٧٩٥,١٩٠</b>	<b>٥٣٨,٣٤٣</b>	<b>١,٥٥٤,٤٩٢</b>	<b>٤١,٦٦٥,٩٣٨</b>		<b>رصيد ٣ يونيو ٢٠١٢</b>
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣							
٥٣,٩٦٩,٢٩٦	(٣٧٠,٧٤٨)	١٠,٣٢٣,١٧٧	٥٤٠,٣٣٠	١,٨١٠,٥٩٩	٤١,٦٦٥,٩٣٨		رصيد ١ يناير ٢٠١٣
٨٤٤,٩١٣	-	٨٤٤,٩١٣	-	-	-	١٤	صافي ربح الفترة
(٥٤٧,٢٥٢)	-	(٥٤٧,٢٥٢)	-	-	-	١٤	توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١٢
(٩١٩)	-	(٩١٩)	-	-	-	١١	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٢
٦١,٥٨٣	٦١,٥٨٣	-	-	-	-	١١	صافي التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط
<b>٥٤,٣٢٧,٦٢١</b>	<b>(٣٠٩,١٦٥)</b>	<b>١٠,٦١٩,٩٩٩</b>	<b>٥٤٠,٣٣٠</b>	<b>١,٨١٠,٥٩٩</b>	<b>٤١,٦٦٥,٩٣٨</b>		<b>الرصيد في ٣ يونيو ٢٠١٣</b>

عضو مجلس الإدارة  
المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي  
و كبير المسؤولين الماليين

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

**الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية )**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( غير مراجعة )  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣**

**١ - التكوين والنشاط**

نشأت الشركة السعودية للكهرباء (الشركة) بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ المؤرخ 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 (عدد عشر شركات مساهمة كانت تغطي معظم مناطق المملكة جغرافياً) بالإضافة إلى مشاريع المؤسسة العامة للكهرباء وهي مؤسسة حكومية تابعة لوزارة الصناعة والكهرباء (عدد أحد عشر مشروعًا تشغيلياً كانت تغطي مناطق مختلفة في شمال المملكة) في الشركة السعودية للكهرباء.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م ١٦/١٤٢٠ المؤرخ ٦ رمضان ١٤٢٠ هـ الموافق ٣ 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 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 تعريفية 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 تعريفية الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧٠ وتاريخ ١٢ رجب ١٤٢١ هـ حيث بلغت أعلى شريحة فيها ٢٦ هلة للكيلو واط/ساعة وبدأ تطبيقها اعتباراً من ١ شعبان ١٤٢١ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٠م.

كما تم إجراء تعديل آخر على تعريفية 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 تعريفية 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 ١٤٣١ هـ الموافق ١ يوليو ٢٠١٠م.

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

## ١- التكوين والنشاط - تتمة

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

الشركة	بلد التسجيل	نسبة المالكية (المباشرة وغير المباشرة)	النشاط
الشركة الوطنية لنقل الكهرباء "شركة النقل"	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠	نقل الطاقة من محطات التوليد إلى شبكة التوزيع وتشغيل منظومة نقل الكهرباء وصيانتها
شركة الكهرباء للصكوك	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠	تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسداد والصكوك التي تصدرها الشركة السعودية للكهرباء
شركة ضوئيات للاتصالات	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠	إنشاء واستئجار وإدارة وتشغيل شبكات الألياف البصرية والكهربائية لتقديم خدمات الإتصالات
شركة المرجان لإنتاج الكهرباء (تحت التأسيس)	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠	تطوير وإنشاء وامتلاك وتشغيل وصيانة مشروع راغب لإنتاج الكهرباء
شركة الكهرباء للصكوك الدولية	جزر الكايمان	% ١٠٠	تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسداد والصكوك التي تصدرها الشركة السعودية للكهرباء
شركة الكهرباء للصكوك الدولية - ٢	جزر الكايمان	% ١٠٠	تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسداد والصكوك التي تصدرها الشركة السعودية للكهرباء

## ٢- أسس توحيد القوائم المالية

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

ويقصد بالشركات التابعة تلك التي تمتلك فيها الشركة حصة ملوكية مسيطرة، وتتحقق السيطرة عند امتلاك الشركة استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٥٪ 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 من ممارسة مثل هذه السيطرة.

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

## ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يأخذ بمنزلة تكميل القرارات، بحيث تعتبر كل فترة مالية أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي نفسها المتبعة في إعداد القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. ونورد فيما يلي بياناً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

#### التقديرات المحاسبية

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

#### النقد والنقد المماثل

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

#### 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.

#### المخزون

يتم تقدير 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 الالزمة للمخزون المتقادم وبطبيعة الحركة.

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

#### الاستثمارات

##### الاستثمارات في حقوق ملكية شركات

يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسبة ٢٠٪ أو أكثر وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي تقضي بإثبات الاستثمار عند اقتناصه 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 عند صدور القوائم المالية لها.

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

##### استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

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

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

#### الموجودات الثابتة

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

تقر الأعمار التشغيلية حسب ما يلي :

المباني	من ٢٠ إلى ٣٠ سنة
مُنشآت 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

#### الانخفاض 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 لذاك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذاك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي يتبعها ذلك الأصل.

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

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

#### رسملة تكلفة الإقراض

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

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

#### القرض الحكومي المحدد السادس

يتم إثبات القرض الحكومي محدد الأجل بالقيمة الحالية باستخدام معدل خصم تقديرى لإقتراض المجموعة (للقرض المستلمة بعد تاريخ ١ يناير ٢٠٠٩). يتم تسجيل الفرق بين القيمة المستلمة والقيمة الحالية إيرادات مؤجلة (منحة حكومية) يتم إظهارها ضمن بند ذمم حكومية طويلة الأجل ويتم الإعتراف بها على مدة سنوات القرض المتبقية وما يقابلها من مصاريف.

#### مشتقات الأدوات المالية ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لتقليل تعرضها لمخاطر أسعار العمولات. يتم، في الأصل، إثبات الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة بتاريخ إبرام عقد المشتقات، وبعد ذلك يعاد قياسها بالقيمة العادلة. تفقد المشتقات كموجودات مالية وذلك عندما تكون القيمة العادلة لها إيجابية، وتُقيد 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 مباشرةً 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 سواءً كانت متعلقة بخطر ما مرتب بموجودات أو مطلوبات تم إثباتها أو معاملة يتوقع حدوثها بشكل كبير أو مخاطر عملاً لأجنبيه تتعلق بالتزامات مؤكدة لم يتم إثباتها.

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

#### الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءً 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 الأولية الموحدة.

#### صندوق التوفير والإدخار للموظفين

تساهم المجموعة بتكوين مخصص لصندوق الإدخار والتوفير للموظفين المؤهلين وفقاً لائحة النظام المعتمدة. يحمل نصيب المجموعة في مبلغ الإدخار بشكل شهري على قائمة الدخل الأولية 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 الأولية الموحدة للفترة التي يتم استلام الربط النهائي فيها.

### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

#### الاحتياطي النظامي

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

#### الإيرادات

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

يتم إثبات إيرادات تعريفة قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير عند إصدارها للمشترين وهي عبارة عن التعريفة الشهرية الثابتة التي يتم احتسابها بناء على سعة العدادات المستخدمة من قبل المشترين ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للتعريفة الخاصة بالفواتير التي لم تصدر حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

يتم تسجيل مبالغ تعريفة توصيل الخدمة الكهربائية المستلمة من المشترين كإيراد مؤجل ضمن المطلوبات ومن ثم يتم إثباتها كإيراد باستخدام طريقة القسط الثابت بناء على متوسط أعمار المعدات المستخدمة في خدمة المشترين 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 تقدير ذلك دورياً.

#### ربح (خسارة) السهم الأساسي للفترة

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة 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 الأولية الموحدة إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وأي أرباح أو خسائر محققة أو غير محققة تنتج عن ذلك تسجل ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

#### ٤- التسويات المتعلقة بالفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٥- التغيرات الموسمية

يتأثر نشاط المجموعة وإيراداتها بعوامل الطقس الموسمية خلال العام، إذ تقل إيرادات المجموعة بشكل جوهري خلال أشهر الشتاء لانخفاض استهلاك الطاقة الكهربائية وتزيد الإيرادات خلال أشهر الصيف بسبب زيادة استهلاك الطاقة الكهربائية نتيجة لارتفاع درجات الحرارة وتعكس هذه التغيرات على النتائج المالية لأعمال المجموعة خلال العام، وعليه فإن نتائج الأعمال لهذه الفترة الأولية (الربع الثاني من عام ٢٠١٣م) قد لا تمثل مؤشرًا دقيقًا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٦- قروض لشركات زميلة

يتضمن هذه الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م مبلغ ٩٤٧ مليون ريال سعودي يمثل مساهمة الشركة في القرض الثنائي المقدم لشركة ضرماء لانتاج الكهرباء (الشركة الزميلة)، وذلك بموجب اتفاقية بين الشركاء في الشركة الزميلة كلا حسب نسبة ملكيته. تمتلك الشركة في الشركة الزميلة حصة ملكية بنسبة ٥٥٪. لا يحمل هذا القرض الثنائي أي عوالة.

٧- القروض

١- بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٠٨م حصلت الشركة على قرض متواافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٦ مليار ريال سعودي من مجموعة من البنوك المحلية والذي تم سحبه بالكامل. يتم سداد هذا القرض على ٢٢ دفعات سنوية متساوية ابتداءً من ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٩م. بلغ رصيد القرض ٣,٨ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (٢٠١٢م: ٤,٤ مليار ريال سعودي). يخضع هذا القرض لبعض التعهدات المالية والتي التزمت الشركة بها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م.

ب- وقعت الشركة مع بنكي الصادرات والواردات الأمريكي وتنمية الصادرات الكندي بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٠م اتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته ١,١ مليار دولار أمريكي ما يعادل ١,٤ مليار ريال سعودي تقريبًا والذي تم سحبه بالكامل. يتم سداده خلال ١٢ عاماً على ٢٤ دفعات سنوية متساوية ابتداءً من ٢٥ مايو ٢٠١٠م. بلغ رصيد القرض ٣,٢ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (٢٠١٢م: ٣,٢ مليار ريال سعودي).

ج- بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٠٩م، وقعت الشركة مع صندوق الإستثمارات العامة اتفاقية تمويل تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته ٢,٦ مليار ريال سعودي والذي تم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض خلال ١٥ عاماً وعلى ٢٤ قسط نصف سنوي. بلغ رصيد القرض ٢,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (٢٠١٢م: ٢,٦ مليار ريال سعودي).

د- بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٠م وقعت الشركة مع مجموعة من البنوك المحلية اتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض متواافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٥ مليار ريال سعودي. يتم سداد هذا القرض على ٢٦ دفعات سنوية متساوية تبدأ بعد مرور ٢٤ شهراً على تاريخ توقيع الاتفاقية. بلغ رصيد القرض ٤,٨ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (٢٠١٢م: ٥,٥ مليار ريال سعودي).

هـ- بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١١م وقعت الشركة مع بنك الصادرات والواردات الفرنسي اتفاقية تحصل الشركة بموجبها على قرض قيمته ٩٨٩,١ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٣,٧ مليار ريال سعودي تقريبًا والذي تم سحبه بالكامل. يتم سداد هذا القرض خلال ١٢ عاماً على ٢٤ دفعات سنوية متساوية ابتداءً من ١١ يناير ٢٠١٢م. بلغ رصيد القرض ٣,٣ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (٢٠١٢م: ٣,٦ مليار ريال سعودي).

**الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣**

**٧- القروض - تتمة**

و- وقعت الشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٢م 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 ميتسوبي المصرفية، بنك ميزوهو وبنك التنمية الألماني. بلغت قيمة القرض ٥,٣٥ مليون 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 ١٠٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (٢٠١٢م: لا شيء).

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

لدى الشركة إتفاقيات لتسهيلات ائتمانية غير مستغلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م مع بنوك تجارية محلية بمبلغ مليار ريال سعودي (٢٠١٢م : مليار ريال سعودي).

**٨- الصكوك**

فيما يلي بيان بالصكوك القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣:

**الصكوك المحلية:**

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

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

تعهدت الشركة بشراء هذه الصكوك من حامليها بتاريخ محدد 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:

الإصدار	تاريخ الشراء الأول	تاريخ الشراء الثاني	تاريخ الشراء الثالث	النسبة المئوية
صكوك ٢	٢٠١٤	٢٠١٩	٢٠٢٤	%٦٠
صكوك ٣	٢٠١٧	٢٠٢٠	٢٠٢٥	%٦٠

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

**الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣**

**٨- الصكوك - تتمة**

**الصكوك الدولية:**

قامت الشركة خلال ابريل ٢٠١٢م بإصدار صكوك دولية بقيمة ٦,٦ مليار ريال سعودي (١,٧٥٠ مليون دولار أمريكي) حيث ضمن الإصدار 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 %.

كما قامت الشركة خلال ابريل ٢٠١٣م بإصدار صكوك دولية بقيمة ٧,٥ مليار ريال سعودي (٢ مليار دولار أمريكي) حيث ضمن 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 %.

**٩- القروض الحكومية**

١- طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١٤١٩ هـ 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 والإقتصاد الوطني بتاريخ ٢٧ جمادى الثاني ١٤١٨ هـ الموافق ٢٩ أكتوبر ١٩٩٧م وتم اعتبار صافي الفرق المستحق للحكومة على الشركة – المحدد بتاريخ نهاية اليوم السابق لتصور المرسوم الملكي القاضي بتأسيس الشركة – فرضاً حسناً طويلاً الأجل ولفتره سماح مدتها خمس وعشرون سنة تبدأ من تاريخ اعلان الشركة، وبعد النظر بشأن هذا القرض بعد ذلك وفقاً للظروف المالية للحكومة ولشركة.

لقد تضمن المحضر بين وزير الصناعة والكهرباء ووزير المالية والإقتصاد الوطني المؤرخ ٢١ رجب ١٤٢٢هـ والذي تحدد فيه قيمة القرض الأولى – ان يتم 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 ستين و ذلك 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 سحبة بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (تم سحبة بالكامل). وقامت الشركة بإثباتات 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 ١٧,٨٩ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (٥,١ مليار ريال سعودي). وقامت الشركة بإثباتات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه خصماً إلى القيمة الحالية وفقاً لما ورد في السياسات المحاسبية في إيضاح رقم (٣).

**الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣**

**١- الدعم الحكومية طويلة الأجل**

تشتمل الدعم الحكومية طويلة الأجل على مبلغ ٤١ مليار ريال سعودي يمثل الدعم الدائنة المستحقة للوقود للفترة من ٥ أبريل ٢٠٠٠ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م والذي تم إعادة تصنيفه خلال السنوات السابقة من المطلوبات المتداولة إلى بند المطلوبات غير المتداولة (دعم حكومية طويلة الأجل) استناداً إلى المحاضر الوزارية بتاريخ ١٥ جمادى الأول ١٤٢٧هـ و تاريخ ٦ صفر ١٤٣٣هـ بناءً على القرار الوزاري رقم ٢٧٧ والذي عالج المديونية المستحقة على الشركة لصالح شركة أرامكو السعودية ("شركة أرامكو"). بتحميلها على حساب وزارة المالية.

كما تشتمل الدعم الحكومية طويلة الأجل على مبلغ ٢٢,٣ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٢٠١٢: ١٤ مليار ريال سعودي) يمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من القروض الحكومية والقيمة الحالية لتلك القروض (إيضاح ٩ ب وج).

**١١- المشتقات المالية**

لدى الشركة عقود تحوط مع عدد من البنوك للحماية من تقلبات أسعار الفائدة على مبلغ وقدره ٤,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٢,٨ مليار ريال سعودي). ويشتمل على جزء بالدولار الأمريكي يمثل حوالي ١٥% من القيمة الاسمية المذكورة. تقوم عقود التحوط على أساس عمل المقايضة بين الشركة والبنوك على الأسعار الثابتة مقابل الأسعار المتغيرة وفق مبالغ القروض الأصلية كل ستة أشهر.

**١٢- رأس المال**

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

**١٣- 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.

**٤- توزيعات الأرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة**

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

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠١٣م توزيع أرباح نقدية عن سنة ٢٠١٢م للمساهمين – فئة الأفراد بـ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من القيمة الإسمية للسهم (عن سنة ٢٠١١م : مبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي). كما أقرت الجمعية العمومية في ذات الاجتماع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن سنة ٢٠١٢م مبلغ ٩١٩ ألف ريال سعودي من الأرباح المتبقية (عن سنة ١١م : مبلغ ٧٠٥ ألف ريال سعودي).

**الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣**

**١٥ - التزامات محتملة**

١ - يوجد خلاف بين الشركة وشركة أرامكو السعودية حول رسوم مناولة الزيت الخام والتي تطالب به شركة أرامكو السعودية بعض الواقع. وقد بلغ إجمالي المبلغ المختلف عليه من بداية تأسيس الشركة في ٥ إبريل ٢٠٠٠م وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م مبلغ ٣,٤٤٣ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠٦٣م: ٣,٠٦٣ مليون ريال سعودي)، ولا تتوقع الإدارة أن ينبع عن هذه المطالبة أي إلتزام على الشركة استناداً إلى المرسوم الملكي رقم ٨/٢٥ 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 بدلاً من الزيت الثقيل لأحد المحطات - حسب متطلبات الشركة - وقد نتج عن ذلك فرق متراكم قدره ١,٣٤٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ١,٠٢٦ مليون ريال سعودي) لم يتم قيده في سجلات الشركة.

ب - تطالب شركة أرامكو بصرف نصبيتها في الأرباح السنوية الموزعة عن حصتها في رأس مال الشركة وتقدر قيمة المطالبة عن أرباحها منذ بداية تأسيس الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م بمبلغ ٢,٣٤٢ مليون ريال سعودي، وترى الشركة السعودية للكهرباء عدم أحقيّة شركة أرامكو 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 ٤ رمضان ١٤٣٠هـ الخاص بتمديد تنازل الحكومة عن نصبيتها في الأرباح التي توزعها الشركة السعودية للكهرباء لمدة عشر سنوات أخرى.

ج - قدمت الشركة ضمانات لبعض البنوك التجارية عن نصبيتها من القرض التمويلي المنح لبعض الشركات المستثمر فيها. تبلغ قيمة الضمان ٧٤ مليون دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م، ما يعادل ٢٧٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ٧٤ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٢٧٨ مليون ريال سعودي). كما قامت الشركة بتقديم ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل. تبلغ قيمة الضمان ٣٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ١٣ مليون ريال سعودي).

**١٦ - تسوية الخلاف على التعريفة الكهربائية مع شركة أرامكو**

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

صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١١٤ وتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٠هـ بإنفاذ الخلاف وإن يتم محاسبة شركة أرامكو على أساس التعريفة 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.

**الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)**

**إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣**

**١٦ - تسوية الخلاف على التعريفة الكهربائية مع شركة أرامكو (تتمة)**

نفت الشركة قرار المنظم رقم ٤٣٢/٤٩ بتاريخ ٨ جمادى الأول ١٤٣٢ هـ القاضي بتصنيف تعريفة الاستهلاك الكهربائي لشركة أرامكو ابتداء من ١ يناير ٢٠١٢م، حيث تم تحديد المنشآت السكنية والت التجارية محل الخلاف المشار إليه أعلاه وتطبيق التعريفة المتفق عليها. كما قامت الشركة بعملية الاحتساب للسنوات السابقة من تاريخ التأسيس وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١م حسب قرار المنظم المذكور أعلاه وقدمت فواتيرها لشركة أرامكو بمبلغ ٧٢٩ مليون ريال سعودي. خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م قامت الشركة باستكمال اجراءات التسوية النهائية مع شركة أرامكو حال هذه الإيرادات وأثباتها في قائمة الدخل للفترة كبيرة غير متكررة.

**١٧ - الارتباطات الرأسمالية**

١ - 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 ١٠٠,٤٥٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ٦٠,٧٨٢ مليون ريال سعودي)، إضافة إلى الالتزامات المستقبلية التي قدمتها الشركة لتمويل بعض الشركات المستثمر بها وذلك في شكل قروض ثانوية أو حقوق ملكية بقيمة ١,٢٥٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ٢,٢٠٠ مليون ريال سعودي).

ب - لدى الشركة اتفاقيات شراء طاقة طويلة الأجل مع مزودي طاقة مستقلين حيث تعهدت الشركة من خلال هذه الاتفاقيات بشراء كامل الطاقة المنتجة من هؤلاء الموردين وفقاً لشروط وأسعار محددة، تمند هذه الاتفاقيات لفترات تصل إلى ٢٠ سنة قابلة التجدد لفترات مستقبلية أخرى بموافقة الطرفين.

**١٨ - الزكاة**

لا توجد زكاة مستحقة على الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م حيث أن صافي الربح المعدل كان بالسابق وكذلك الحال بالنسبة للوعاء الزكوي. حصلت الشركة على الريبوط الزكوي حتى عام ٢٠٠٨م وقدمت اعترافات عن فروقات زكوية بمبلغ ٢٤,٥ مليون ريال سعودي عن عامي ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م. كما قامت بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٩م و حتى ٢٠١٢م والتي ما زالت قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

**١٩ - المعلومات القطاعية والهيئة المستقبلية لأنشطة المجموعة**

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

فيما يلي وصف للأعمال الرئيسية لكل نشاط:

**التوليد: توليد وتوفير الطاقة الكهربائية.**

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

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

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٩ - المعلومات القطاعية و الهيكلة المستقبلية لأنشطة المجموعة (تتمة)

تعمل الشركة حالياً على تطبيق خطة متكاملة تهدف إلى فصل الأنشطة الرئيسية إلى شركات مستقلة وتطوير أسعار بيع بينية، وعليه ستحدد إيرادات ومصروفات كل شركة على حدة عند اكتمال عملية الفصل وذلك لقياس أداء كل نشاط ونتائج أعماله بشكل مستقل. وجزء 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 ٢٠١٢م.

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

(بالآلاف الريالات السعودية)						٣٠ يونيو ٢٠١٣
الإجمالي	الشركات	الشركة الوطنية	الشركة السعودية	麟قل الكهرباء	麟قل الكهرباء	
	التابعة الأخرى	麟قل الكهرباء	麟قل الكهرباء	麟قل الكهرباء	麟قل الكهرباء	
١٧٣,٥٨٤,٠٩٢	-	-	٥٢,٦٠٦,٩٠٨	١٢٠,٩٧٧,١٨٤	١٢٠,٩٧٧,١٨٤	موجودات ثابتة
٢٦٣,٠١١,٢١٤	(١٠٨,٨٦١,٥٣٣)	٤٦,٧٦٩	٦٠,٩٧٤,٤٠١	٣١٠,٨٥١,٥٧٧	٣١٠,٨٥١,٥٧٧	مجموع الموجودات
٢٠٨,٦٨٣,٥٩٣	(٩٨,٨٤٧,٤١٢)	٢٥,٢٨٦	٥٠,١٠٦,٤٠٤	٢٥٧,٣٩٩,٣٢٠	٢٥٧,٣٩٩,٣٢٠	مجموع المطلوبات

(بالآلاف الريالات السعودية)						٣٠ يونيو ٢٠١٢
الإجمالي	الشركات	الشركة الوطنية	الشركة السعودية	麟قل الكهرباء	麟قل الكهرباء	
	التابعة الأخرى	麟قل الكهرباء	麟قل الكهرباء	麟قل الكهرباء	麟قل الكهرباء	
١٦٢,٢٢٢,٦٢٢	-	-	٥٠,٨٣١,١٣٨	١١١,٣٩١,٤٨٤	١١١,٣٩١,٤٨٤	موجودات ثابتة
٢٢٩,٧١٦,٠٧٥	(١١٢,٦٦٢,٨٩٩)	٢٠,٠٨٠	٥٥,٩٧٢,٦٧٧	٢٨٦,٣٨٦,٢١٧	٢٨٦,٣٨٦,٢١٧	مجموع الموجودات
١٧٧,٤٥٨,٠٧٧	(١٠٢,٦٥٩,٣٩٩)	١٣,٨١١	٤٥,٢١٠,٤١٧	٢٣٤,٨٩٣,٢٤٨	٢٣٤,٨٩٣,٢٤٨	مجموع المطلوبات

٢٠ - أرقام المقارنة

تم إعادة تدوير بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض أرقام الفقرة الحالية.