

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٣٠

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٦ و ١٤ - برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٣٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY
نبني عالمًا
أفضل للعمل

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للكهرباء - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وقوائم الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة اشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناء 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 إرنست و يونغ


راشد سعود الرشود
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ٧ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ
(١٧ يناير ٢٠١٦)

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٤ (مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
			النقد والنقد المماثل
٦,٩٤٣,٥٠٧	٢,١١٩,١١٤		ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة، صافي
١٥,٨٤٣,٦٧٥	٢٠,٥٤٥,٥٨٣		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، صافي
٩,٥٦٨,١٠٤	٨,٨٤١,٨٩٤		مخزون، صافي
٦,٦٠٢,٤٠٩	٦,٤٩٩,٥٦٢		مجموع الموجودات المتداولة
٣٨,٩٥٧,٦٩٥	٣٨,٠٠٦,١٥٣		الموجودات غير المتداولة
			قروض لشركات زميلة
٢,٢٥٠,١٢٥	٨٧٥,٢٦٠	٦	استثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى
٢,٢٥٣,٢٣٠	٣,٤٥٧,٨١٠		مشاريع تحت التنفيذ
٥٩,٠٧٣,٧٥٣	٨٥,٦٩٤,٧٦١		موجودات ثابتة، صافي
٢١٥,٣٧٣,٣٩٠	٢٢٩,٩٩٤,٩٤١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٧٨,٩٥٠,٤٩٨	٣٢٠,٠٢٢,٧٧٢		مجموع الموجودات
٣١٧,٩٠٨,١٩٣	٣٥٨,٠٢٨,٩٢٥		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
			ذمم دائنة
٣٩,١٢٢,٢٥٥	٥٢,٥٥٧,٩٤٠		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥,٥٧٢,٦٥٨	٦,٨٧٧,٨٠٥		قروض قصيرة الأجل وأقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
٢,٢٥٤,٤٦٩	٣,٣٤٧,١٢٢	٧	مجموع المطلوبات المتداولة
٤٦,٩٤٩,٣٨٢	٦٢,٧٨٢,٨٦٧		المطلوبات غير المتداولة
			قروض طويلة الأجل
١٧,٤٢٠,١٢٨	٢٢,٢٦٦,٩٥٤	٧	صكوك
٣٤,٩٤٠,٤٩٠	٣٤,٩٤٠,٤٩٠	٨	تعويضات موظفين
٥,٦٤٢,٧٥٥	٦,٠١٩,٢٦٠		إيرادات مؤجلة، صافي
٢٥,٩٩٩,٢٧١	٢٩,٣٧٠,٠٧٣		تأمينات مشتركين
١,٦٤٩,٩٩٩	١,٧٤٣,٤٢٩		قروض حكومية
٣٣,٧٦٠,٦٠٧	٣٩,٩٩١,٤٨٢	٩	ذمم حكومية طويلة الأجل
٩١,٩٣٦,٠٣٩	١٠٠,٤٤٥,٣٧٢	١٠	مخصص تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود التحوط
٣٦٧,٠٢٦	٢٥٠,٤٩٥	١١	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢١١,٧١٦,٣١٥	٢٣٥,٠٢٧,٥٥٥		مجموع المطلوبات
٢٥٨,٦٦٥,٦٩٧	٢٩٧,٨١٠,٤٢٢		حقوق المساهمين
			رأس المال
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	١٢	احتياطي نظامي
٢,٤٧٤,٨٤٦	٢,٤٧٤,٨٤٦		احتياطي عام
٥٥٤,٩١٢	٥٥٧,٨٩٨	١٣	أرباح مبقاة
١٥,٢٠٥,١٠٧	١٦,١٦٤,٤٤٧	١٦	احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود التحوط
(٦٥٨,٣٠٧)	(٦٤٤,٦٢٦)	١١	مجموع حقوق المساهمين
٥٩,٢٤٢,٤٩٦	٦٠,٢١٨,٥٠٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٣١٧,٩٠٨,١٩٣	٣٥٨,٠٢٨,٩٢٥		

عضو مجلس الإدارة
المفوض
صالح بن سعد المهنا

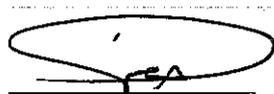
الرئيس التنفيذي للشركة
زياد بن محمد الشبيحة

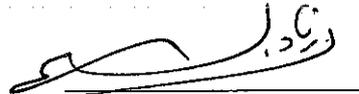
نائب الرئيس التنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين
فهد بن حسين السديري

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٢٠١٤ ديسمبر ٣١	٢٠١٥ ديسمبر ٣١	٢٠١٤ ديسمبر ٣١	٢٠١٥ ديسمبر ٣١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
إيرادات التشغيل				
٣٤,٩٦٢,١٨٤	٣٧,٥٩١,٦٤٧	٧,٥٠١,٧٥٢	٨,٠٠٦,٥٠٦	مبيعات الطاقة الكهربائية
١,٠٥٥,٠٢٩	١,١١٨,٠٥٣	٢٨٠,٣٤٦	٢٨٥,١١٦	تعريف قراء وصيانة العدادات وإعداد الفواتير
١,٨٥١,٦٠٦	٢,٠٧٢,٧١٠	٤٧٦,٦٣٢	٥٣١,٨٦٢	تعريف توصيل الخدمة الكهربائية
٤٦٧,٤٧٧	٥٥٨,٨٠٥	١٦٨,٨١٥	١٠٥,٣٨٢	إيرادات منظومة النقل
١٥٤,٣٧٤	٢٢٣,٥٦٧	٣١,٣٤١	٥٦,٣٢٤	إيرادات تشغيلية أخرى
٣٨,٤٩٠,٦٧٠	٤١,٥٦٤,٧٨٢	٨,٤٥٨,٨٨٦	٨,٩٨٥,١٩٠	مجموع إيرادات التشغيل
تكلفة المبيعات				
(٦,٢٣٢,٢٥٢)	(٥,٩٨٨,٨٧٠)	(١,٢٦٥,٧١٠)	(١,٣١٠,٨٠٧)	وقود
(٦,٤٣٠,٢٧٦)	(٧,٣٦٤,٤٨٠)	(١,٧٢٠,٥٢٠)	(١,٨٣٦,٧٥٤)	طاقة مشتراة
(١٠,٥٨٠,٥٨٤)	(١١,١٠٨,٨٨١)	(٣,١٤٥,٣٦٤)	(٣,٣٥٧,٠٥٩)	تشغيل وصيانة
(١٣,٢١٩,٨١٥)	(١٤,٥٤٧,٧٦١)	(٣,٥٨٢,٦٣٧)	(٣,٨٢٥,٠٢٩)	استهلاكات التشغيل والصيانة
(٣٦,٤٦٢,٩٢٧)	(٣٩,٠٠٩,٩٩٢)	(٩,٧١٤,٢٣١)	(١٠,٣٢٩,٦٤٩)	إجمالي تكلفة المبيعات
٢,٠٢٧,٧٤٣	٢,٥٥٤,٧٩٠	(١,٢٥٥,٣٤٥)	(١,٣٤٤,٤٥٩)	إجمالي (خسارة) ربح الفترة / السنة
(٥٨٩,٣٤٠)	(٦٢٨,٩٦١)	(٢٦٠,٥٨٩)	(٣٣٠,٨٧٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٤٠,١٥٥)	(٣٨٤,٣٣٣)	(٩٣,١٩٤)	(١٠٥,٥٦٥)	استهلاكات عمومية وإدارية
١,٠٩٨,٢٤٨	١,٥٤١,٤٩٦	(١,٦٠٩,١٢٨)	(١,٧٨٠,٨٩٨)	(الخسارة) الربح من العمليات التشغيلية
٢,٦٣٥,١٨١	-	-	-	١٤ عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥٣٧,٢٣٩)	٢٠١,٥١٣	(٢٤٤,٨١٠)	٢٠١,٥١٣	١٥ إيرادات (مصروفات) غير متكررة
٤١٠,٤٠٤	(٢٣٥,٥٥١)	٥٢,١٣٩	١٣٤,٨٣٧	إيرادات ومصروفات أخرى، صافي
٣,٦٠٦,٥٩٤	١,٥٠٧,٤٥٨	(١,٨٠١,٧٩٩)	(١,٤٤٤,٥٤٨)	صافي (خسارة) ربح الفترة / السنة
٠,٢٦	٠,٣٧	(٠,٣٩)	(٠,٤٣)	(خسارة) ربح السهم الأساسي (بالريالات السعودية):
٠,٨٧	٠,٣٦	(٠,٤٣)	(٠,٣٥)	من العمليات التشغيلية للفترة / السنة
				من صافي (خسارة) ربح الفترة / السنة


عضو مجلس الإدارة
المفوض
صالح بن سعد المهنا


الرئيس التنفيذي للشركة
زياد بن محمد الشبيحة


نائب الرئيس التنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين
فهد بن حسين السديري

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

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٤ (مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	
٣,٦٠٦,٥٩٤	١,٥٠٧,٤٥٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		التعديلات لتسوية صافي ربح السنة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(٢,٦٣٥,١٨١)	٢٣٦,٣٥٩	إضافة (عكس) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
١٦,٨٦٦	-	مخصص مخزون بطيء الحركة
(١٣٣,٣٠٢)	٤,٤٩٠	صافي حصة المجموعة في خسائر (أرباح) الشركات المستثمر بها
١٣,٥٥٩,٩٧٠	١٤,٩٣٢,٠٩٤	إستهلاكات
(٩١,٧٣٦)	(٨٥,٠٧٢)	مكاسب استبعاد موجودات ثابتة، صافي
٤٦٠,٢٠٢	٣٧٦,٥٠٥	تعويضات الموظفين المستحقة، صافي
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٥,٢٤٣,١٥٠	(٤,٩٣٨,٢٦٧)	ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة
(٢,٨٥١,٨٠٨)	٧٢٦,٢١٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٨,٩٨١	١٠٢,٨٤٧	مخزون
١٠,٨٦٧,٣٦٦	١٣,٤٣٥,٦٨٥	ذمم دائنة
٢,٠٣٢,٨٦١	٣,٣٧٠,٨٠٢	إيرادات مؤجلة، صافي
٨٩٢,٦٤٠	١,٢٩١,٧٨٤	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٩٤,٤٣٧	٩٣,٤٣٠	صافي المتحصلات والمدفوعات من تأمينات المشتركين
٣١,٠٨١,٠٤٠	٣١,٠٥٤,٣٢٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٠,٣١١,٨٢٢)	(٥٦,١٨٥,٧٤٢)	موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ
١٤١,٠٩٣	٩٦,١٦١	المحصل من بيع موجودات ثابتة
(١,١٢٠,١٨٣)	١٢٦,٧٥٠	قروض لشركات زميلة، صافي
(١٧٣,٤٥١)	(٦٣,٨٠٥)	استثمارات في حقوق ملكية الشركات وأخرى
(٥١,٤٦٤,٣٦٣)	(٥٦,٠٢٦,٦٣٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٤,٨١٣,٤٧٨	١٤,٧٤٠,٢٠٨	صافي المحصل من قروض وذمم حكومية
٢,١٨٠,٦٦٦	٥,٩٣٩,٤٧٩	صافي المحصل من قروض قصيرة وطويلة الأجل
٩,٣٧٦,٠٠٠	-	إصدار صكوك دولية
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	صافي المسدد للصكوك المحلية
(٥٣٠,٤٥٦)	(٥٣١,٧٦٩)	أرباح مدفوعة للمساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٣,٣٣٩,٦٨٨	٢٠,١٤٧,٩١٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢,٩٥٦,٣٦٥	(٤,٨٢٤,٣٩٣)	صافي التغير في النقد والنقد المماثل خلال السنة
٣,٩٨٧,١٤٢	٦,٩٤٣,٥٠٧	رصيد النقد والنقد المماثل في بداية السنة
٦,٩٤٣,٥٠٧	٢,١١٩,١١٤	رصيد النقد والنقد المماثل في آخر السنة

معاملات غير نقدية

تحويل قرض لشركة زميلة الى استثمار في حقوق ملكية التغير في احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود التحوط

-	١,٢٤٨,١١٥
(١٠١,٩٤٦)	١٣,٦٨١

عضو مجلس الإدارة
المفوض
صالح بن سعد المهنا

الرئيس التنفيذي للشركة
زياد بن محمد الشبيحة

نائب الرئيس التنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين
فهد بن حسين السديري

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

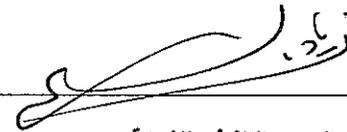
الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالآلاف الريالات السعودية)

المجموع	التغير احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود التحوط	أرباح مبقاة	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
						للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)
٥٦,٢٧٦,٣١٣	(٥٥٦,٣٦١)	١٢,٥٠٧,٢٨٨	٥٤٥,٢٦٢	٢,١١٤,١٨٦	٤١,٦٦٥,٩٣٨	رصيد ١ يناير ٢٠١٤
٣,٦٠٦,٥٩٤	-	٣,٦٠٦,٥٩٤	-	-	-	صافي ربح السنة
(٥٤٧,٢٥٢)	-	(٥٤٧,٢٥٢)	-	-	-	١٦ توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١٣
(٨٦٣)	-	(٨٦٣)	-	-	-	١٦ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٣
(١٠١,٩٤٦)	(١٠١,٩٤٦)	-	-	-	-	١١ صافي التغير في احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود التحوط
٩,٦٥٠	-	-	٩,٦٥٠	-	-	تسوية المحصل من رسم الكهرباء (أفراد)
-	-	(٣٦٠,٦٦٠)	-	٣٦٠,٦٦٠	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٥٩,٢٤٢,٤٩٦	(٦٥٨,٣٠٧)	١٥,٢٠٥,١٠٧	٥٥٤,٩١٢	٢,٤٧٤,٨٤٦	٤١,٦٦٥,٩٣٨	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
						للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١,٥٠٧,٤٥٨	-	١,٥٠٧,٤٥٨	-	-	-	صافي ربح السنة
(٥٤٧,٢٥٢)	-	(٥٤٧,٢٥٢)	-	-	-	١٦ توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١٤
(٨٦٦)	-	(٨٦٦)	-	-	-	١٦ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٤
١٣,٦٨١	١٣,٦٨١	-	-	-	-	١١ صافي التغير في احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود التحوط
٢,٩٨٦	-	-	٢,٩٨٦	-	-	تسوية المحصل من رسم الكهرباء (أفراد)
٦٠,٢١٨,٥٠٣	(٦٤٤,٦٢٦)	١٦,١٦٤,٤٤٧	٥٥٧,٨٩٨	٢,٤٧٤,٨٤٦	٤١,٦٦٥,٩٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥



عضو مجلس الإدارة المفوض
صالح بن سعد المهنا



الرئيس التنفيذي للشركة
زياد بن محمد الشبيحة



نائب الرئيس التنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين
فهد بن حسين السديري

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

١ - التكوين والنشاط

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

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

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

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

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

بتاريخ ١٧ ربيع الأول ١٤٣٧هـ الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٥ صدر قرار مجلس الوزراء (رقم ٩٥) بزيادة تعريفات استهلاك الكهرباء لجميع الفئات وبيدأ تطبيقها اعتباراً من ١ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ الموافق ١١ يناير ٢٠١٦.

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

١ - التكوين والنشاط - تتمة

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

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

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

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

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

وقد تم استبعاد 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 بمبدأ تكامل الفترات، بحيث تعتبر كل فترة مالية أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. إن السياسات المحاسبية المتبعة
في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي نفسها المتبعة في إعداد القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠١٤. ونورد فيما يلي بياناً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

العرف المحاسبي

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

التقديرات المحاسبية

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

النقد والنقد المماثل

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

الإستثمارات

الإستثمارات في حقوق ملكية شركات

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

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

إستثمارات مقننة حتى تاريخ الاستحقاق

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

الموجودات الثابتة

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

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

تقدر الأعمار التشغيلية حسب ما يلي :

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

الإخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

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

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإخفاض 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 الإخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإخفاض في القيمة كإيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

رسملة تكلفة الإقتراض

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) – تتمة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

القرض الحكومي المحدد السداد

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

مشتقات الأدوات المالية ومحاسبة تغطية المخاطر

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

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

ولأغراض محاسبة تغطية المخاطر، تصنف عمليات تغطية المخاطر كتغطية مخاطر القيمة العادلة والتي تغطي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية سواءاً كانت متعلقة بخاطر ما ترتبط بموجودات أو مطلوبات تم إثباتها أو معاملة يتوقع حدوثها بشكل كبير أو مخاطر عملات أجنبية تتعلق بالالتزامات 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 الإحتفاظ بالربح أو الخسارة المترجمة – المثبتة سابقاً ضمن حقوق المساهمين – لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي الحالات التي لم تعد يتوقع فيها حدوث العملية المغطاء، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المترجمة – المثبت ضمن حقوق المساهمين – إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

تعويضات الموظفين

يتكون مخصص تعويضات الموظفين من:

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

صندوق التوفير والإدخار للموظفين

تساهم المجموعة بتكوين مخصص لصندوق الإدخار والتوفير للموظفين المؤهلين وفقاً للوائح 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 إستلام الربط النهائي فيها.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الاحتياطي النظامي

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

الإيرادات

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

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

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

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

المصروفات

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

الإيجار التشغيلي

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

ربح (خسارة) السهم الأساسي للفترة

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) – تتمة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

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 .

٥- التغيرات الموسمية

يتأثر نشاط المجموعة وإيراداتها بعوامل الطقس الموسمية خلال العام، إذ تقل إيرادات المجموعة بشكل جوهري خلال أشهر الشتاء لانخفاض استهلاك الطاقة الكهربائية وتزيد الإيرادات خلال أشهر الصيف بسبب زيادة استهلاك الطاقة الكهربائية نتيجة لارتفاع درجات الحرارة وتنعكس هذه التغيرات على النتائج المالية لأعمال المجموعة خلال العام، وعليه فإن نتائج الأعمال لهذه الفترة الأولية (الربع الرابع من عام ٢٠١٥) قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٦- القروض لشركات زميلة

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

بالآلاف الريالات السعودية		نسبة الملكية %	الشركة الزميلة
٢٠١٤	٢٠١٥		
٨٢٥,٣١٧	٧٣١,٥٦٧	٥٠	شركة ضمراء للكهرباء
١٠٥,٩٥٠	٧٢,٩٥٠	٢٠	شركة كهرباء رابغ
٤٣,٨٧٥	٤٣,٨٧٥	٥	شركة الجبيل للمياه والكهرباء
١,٢٧٤,٩٨٣	٢٦,٨٦٨	٥٠	شركة هجر لإنتاج الكهرباء
٢,٢٥٠,١٢٥	٨٧٥,٢٦٠		

٧- القروض والتسهيلات البنكية

القروض قصيرة الأجل

وقعت الشركة بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٥ اتفاقية تسهيلات ائتمانية في صيغ مرابحة إسلامية بالريال السعودي مع كل من البنك الأهلي التجاري ومجموعة سامبا المالية حيث بلغت قيمة التسهيلات ٢,٥ مليار ريال سعودي وتمتد لفترة ثلاث سنوات. بلغ رصيد التسهيلات المستغلة من هذه الاتفاقية ١ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ يستحق سدادها خلال شهر مارس ٢٠١٦.

٧- القروض والتسهيلات البنكية - تتمة

القروض طويلة الأجل

أ - بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٠٨، حصلت الشركة على قرض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٦ مليار ريال سعودي من مجموعة من البنوك المحلية والذي تم سحبه بالكامل. يتم سداد هذا القرض على ٢٢ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٣ نوفمبر ٢٠٠٩. بلغ رصيد القرض ٢,٥ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٣ مليار ريال سعودي).

ب - بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٠٩، وقعت الشركة مع صندوق الإستثمارات العامة اتفاقية تمويل تحصل بموجبه الشركة على قرض مباشر قيمته ٢,٦ مليار ريال سعودي والذي تم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض خلال ١٥ عاماً و على ٢٤ قسط نصف سنوي. بلغ رصيد القرض ١,٨ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢ مليار ريال سعودي).

ج - بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٠، وقعت الشركة مع بنكي الصادرات والواردات الأمريكي وتنمية الصادرات الكندي اتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته ٤,١ مليار ريال سعودي (١,١ مليار دولار أمريكي)، والذي تم سحبه بالكامل. يتم سداده خلال ١٢ عاماً على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٢٥ مايو ٢٠١٠. بلغ رصيد القرض ٢ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢,٣ مليار ريال سعودي).

د - بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٠، وقعت الشركة مع مجموعة من البنوك المحلية إتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٥ مليار ريال سعودي. يتم سداد هذا القرض على ٢٦ دفعة نصف سنوية متساوية تبدأ بعد مرور ٢٤ شهراً على تاريخ توقيع الاتفاقية. بلغ رصيد القرض ٣,٨ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٤,٢ مليار ريال سعودي).

هـ - بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١١، وقعت الشركة مع بنك الصادرات والواردات الفرنسي اتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض قيمته ٣,٧ مليار ريال سعودي (٩٨٩,١ مليون دولار أمريكي)، والذي تم سحبه بالكامل. يتم سداد هذا القرض خلال ١٢ عاماً على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ١١ يناير ٢٠١٢. بلغ رصيد القرض ٢,٥ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢,٨ مليار ريال سعودي).

و - بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٢، وقعت الشركة اتفاقية قرض بضمان من بنكي الصادرات الكورية (كي شور و كي كسيم) حيث شاركت في التمويل مجموعة بنوك دولية بقيادة مجموعة اتش اس بي سي. بنك طوكيو ميتسوبيشي، مؤسسة سوميتومو ميتسوي المصرفية، بنك ميزو هوو و بنك التنمية الألماني. بلغت قيمة القرض ٥,٣ مليار ريال سعودي (١,٤ مليار 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 ٤,٨ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٥,٣ مليار ريال سعودي).

ز - بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٣، وقعت الشركة اتفاقية قرض بضمان من بنكي الصادرات الياباني (إن إي إكس أي) و (جي بي أي سي) حيث شارك في التمويل بنك الصادرات الياباني (جي بي أي سي)، بنك طوكيو ميتسوبيشي و بنك ميزو هوو. بلغت قيمة القرض ١,٤ مليار ريال سعودي (٣٦٦ مليون دولار أمريكي) ولمدة ١٥ سنة. مع العلم انه يتم سداد القرض على أقساط متساوية لمدة ١٢ سنة بعد فترة سماح ٣ سنوات. بلغ رصيد القرض ١,١ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: لا شيء).

ح - بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٣، وقعت الشركة اتفاقية قرض بضمان من بنكي الصادرات الكورية (كي شور و كي كسيم) حيث شارك في التمويل بنكي الصادرات الكورية (كي شور و كي كسيم)، و عدة بنوك دولية هي بنك طوكيو ميتسوبيشي، بنك ميزو هوو، بنك سوميتو، بنك اتش اس بي سي، بنك دوتشبا و بنك ايكس الألماني. بلغت قيمة القرض ٦,١ مليار ريال سعودي (١,٦ مليار دولار أمريكي) ولمدة ١٥ سنة. مع العلم انه يتم سداد القرض على أقساط متساوية لمدة ١٢ سنة بعد فترة سماح ٣ سنوات. بلغ رصيد القرض ٦,١ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: لا شيء).

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) – تتمة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٧- القروض والتسهيلات البنكية – تتمة

التسهيلات البنكية

بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٥، وقعت الشركة اتفاقية إطارية للحصول على تمويل من بنك الصادرات الكوري (كي كسليم) ومدتها ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ التوقيع. توطن الاتفاقية إمكانية حصول الشركة على عدة قروض مستقبلاً وحسب خيارها إن رغبت وبإجمالي قدره ١١,٢٥ مليار ريال سعودي (٣ مليار دولار أمريكي). لم تفعل الشركة الاتفاقية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

لدى الشركة اتفاقيات لتسهيلات ائتمانية غير مستغلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مع بنوك تجارية محلية بمبلغ ١,٢ مليار ريال سعودي (٢٠١٤: ٠,٧ مليار ريال سعودي).

٨- الصكوك

فيما يلي بيان بالصكوك القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

الصكوك المحلية:

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

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% الى ١٠% من إجمالي القيمة الاسمية للصكوك منحة لحملة الصكوك. تم تحديد سعر الشراء بحاصل ضرب إجمالي القيمة الاسمية للصك في النسبة الموضحة مقابل تاريخ الشراء وفقاً للجدول التالي:

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

قامت الشركة بشراء الإصدار الأول للصكوك (صكوك ١) بالكامل بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٢ والبالغ قيمته ٥ مليار ريال سعودي. قامت الشركة بشراء الإصدار الثاني للصكوك (صكوك ٢) بالكامل بتاريخ ٦ يوليو ٢٠١٤ والبالغ قيمته ٧ مليار ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) – تتمة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٨- الصكوك – تتمة

الصكوك الدولية:

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

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

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

٩- القروض الحكومية

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

لقد تضمن المحضر بين وزير الصناعة والكهرباء ووزير المالية والاقتصاد الوطني المؤرخ ٢١ رجب ١٤٢٢هـ والذي تحدد فيه قيمة القرض الأولية – ان تتم التصفية النهائية للذمم الحكومية حسب نتيجة المطابقات بين مطالبات الشركة وبعض الجهات الحكومية وتعديل قيمة القرض تبعا لذلك. وقد تم خلال عام ٢٠٠٥ 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 ٢٠١٠ 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 السعودية للكهرباء، وقد تم سحب القرض بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤): تم سحبه بالكامل). وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصصاً بالقيمة الحالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) – تتمة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٩- القروض الحكومية – تتمة

ج - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الإثنين ١١ رجب ١٤٣٢هـ الموافق ١٣ يونيو ٢٠١١ 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 السعودية للكهرباء، وقد تم سحب مبلغ ٣٨,٣ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٣٠,٧ مليار ريال سعودي) وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصصاً بالقيمة الحالية. تجدر الإشارة إلى أن اتفاقية القرض تنص على أنه يتم تخفيض قيمة القرض بالمبالغ التي تحصل عليها الشركة نتيجة أي زيادة في تعرفه القطاع السكني. وفي ضوء التعديل الأخير للتعريف (إيضاح ١) تقوم الشركة حالياً بتحديد اثر ذلك على فترة استحقاق القرض أو الدفعات المستقبلية غير المستلمة.

د - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الإثنين ٩ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠١٤ 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 السعودية للكهرباء، وقد تم سحب مبلغ ١٤,١ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٧ مليار ريال سعودي) وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصصاً بالقيمة الحالية.

١٠- الذمم الحكومية طويلة الأجل

تشتمل الذمم الحكومية طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ على مبلغ ٥٧ مليار ريال سعودي يمثل الذمم الدائنة المستحقة للوقود للفترة من ٥ أبريل ٢٠٠٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١٤: ٥٧ مليار ريال سعودي للفترة من ٥ أبريل ٢٠٠٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) والذي تم إعادة تصنيفه من المطلوبات المتداولة إلى بند المطلوبات غير المتداولة (ذمم حكومية طويلة الأجل) استناداً إلى المحاضر والقرارات الوزارية والتي عالجت المديونية المستحقة على الشركة لصالح شركة الزيت العربية السعودية ("أرامكو السعودية") بتحميلها على حساب وزارة المالية وفقاً لإجراءات وموافقات محددة والتي كان آخرها قبل نهاية عام ٢٠١٣.

كما تشتمل الذمم الحكومية طويلة الأجل على مبلغ ٤٢,٣ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٣٤ مليار ريال سعودي) يمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من القروض الحكومية والقيمة الحالية لتلك القروض (إيضاح ٩ ب و ج و د).

١١- المشتقات المالية

لدى الشركة عقود تحوط مع عدد من البنوك للحماية من تقلبات أسعار الفائدة على مبلغ وقدره ١,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ١,٨ مليار ريال سعودي). ويشتمل على جزء بالدولار الأمريكي يمثل حوالي ١٥% من القيمة الاسمية المذكورة. تقوم عقود التحوط على أساس عمل المقايضة بين الشركة والبنوك على الأسعار الثابتة مقابل الأسعار المتغيرة وفق مبالغ القروض الأصلية كل ستة أشهر.

يتضمن احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود التحوط الظاهر ضمن حقوق المساهمين صافي حصة المجموعة في المكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط والمثبتة ضمن حقوق الملكية في الشركات المستثمر بها.

١٢- رأس المال

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) – تتمة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٤- عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تمكنت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ من تسوية مديونيات عملاء سبق أن تم تكوين مخصصات مقابلها.

١٥- الإيرادات (المصرفات) غير المتكررة

تمثل الإيرادات غير المتكررة لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تسويات متعلقة بتطبيق نظام الفوترة الجديد نتج عنها تعديلات كانت صافي نتائجها لصالح المجموعة بمبلغ ٢٠٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٥٣٧ مليون ريال سعودي تمثل مصروف ناتج عن تعديلات تتعلق بالخلاف مع شركة ارامكو (ايضاح ١٨-ب)).

١٦- توزيعات الأرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يوزع من الأرباح، بعد خصم الاحتياطيات كدفعة أولى للمساهمين نسبة لا تقل عن ٥% من رأس المال المدفوع مع مراعاة الأحكام الواردة في قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩هـ والتي بموجبها تنازلت الحكومة عن نصيبها في الأرباح الموزعة بشرط ألا تتجاوز الأرباح السنوية الموزعة نسبة ١٠% من القيمة 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 ١٤٣٠هـ الخاص بتمديد تنازل الحكومة عن نصيبها في الأرباح التي توزعها الشركة السعودية للكهرباء لمدة عشر سنوات أخرى.

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠ ابريل ٢٠١٥ توزيع أرباح نقدية عن سنة ٢٠١٤ للمساهمين – فئة الأفراد بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من القيمة الإسمية للسهم (عن سنة ٢٠١٣: مبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي). كما أقرت الجمعية العمومية في ذات الاجتماع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن سنة ٢٠١٤ مبلغ ٨٦٦ ألف ريال سعودي من الأرباح المبقاة (عن سنة ٢٠١٣: مبلغ ٨٦٣ ألف ريال سعودي).

١٧- الالتزامات المحتملة

أ - يوجد خلاف بين الشركة و أرامكو السعودية حول رسوم مناولة الزيت الخام والتي تطالب به أرامكو السعودية لبعض المواقع. وقد بلغ إجمالي المبلغ المختلف عليه من بداية تأسيس الشركة في ٥ ابريل ٢٠٠٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤,٤ مليار ريال سعودي تقريبا (٢٠١٤: ٤ مليار ريال سعودي)، ولا تتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه المطالبة أي التزام على الشركة إستناداً إلى المرسوم الملكي رقم م/٨ بتاريخ ٢٥ رجب ١٤١٥هـ على اعتبار أنه لم يتم بحثه من قبل اللجنة الوزارية التي تم تشكيلها بناء على المرسوم الملكي المذكور أعلاه، وعليه لم يتم تسجيل تلك الفروقات ضمن المطلوبات في السجلات المحاسبية للشركة. كما يوجد خلاف حول قيام أرامكو السعودية بتوريد زيت خفيف بدلاً من الزيت الثقيل لأحد المحطات – حسب متطلبات الشركة – وقد نتج عن ذلك فرق متراكم قدره ٢,٢ مليار ريال سعودي (٢٠١٤: ١,٩ مليار ريال سعودي) لم يتم قيده ضمن المطلوبات في سجلات الشركة.

ب - تطالب أرامكو السعودية بصرف نصيبها في الأرباح السنوية الموزعة عن حصتها في رأس مال الشركة وتقدر قيمة المطالبة عن أرباحها منذ بداية تأسيس الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بمبلغ ٢,٨ مليار ريال سعودي، وترى الشركة السعودية للكهرباء 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 ١٤١٩هـ، وقرار مجلس الوزراء رقم ٣٢٧ وتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٠هـ الخاص بتمديد تنازل الحكومة عن نصيبها في الأرباح التي توزعها الشركة السعودية للكهرباء لمدة عشر سنوات أخرى.

ج - قدمت الشركة ضمانات لبعض البنوك التجارية عن نصيبها من القرض التمويلي الممنوح لبعض الشركات المستثمر فيها. تبلغ قيمة الضمان ١٥ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٥٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ١٤,٨ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٥٥ مليون ريال سعودي). كما قامت الشركة بتقديم ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل تبلغ قيمة الضمان ١٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٣٧,٥ مليون ريال سعودي).

١٨- تسوية الخلافات مع أرامكو السعودية

أ- تسوية خلاف التعرّف:

تقوم الشركة بإيصال وتزويد الطاقة الكهربائية للجهات والوزارات الحكومية بما فيها أرامكو السعودية. تحتسب التعرّف طبقاً للتعريف المعتمدة من مجلس الوزراء وهي نفس التعريف 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 التعريف التجارية عليها بينما تعترض أرامكو السعودية على ذلك وتقوم بالدفع لإجمالي قيمة مبيعات التيار عن تلك المنشآت بناء على التعريف الصناعية.

صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١١٤ تاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٠ هـ بإنهاء الخلاف وان يتم محاسبة أرامكو السعودية على أساس التعريف 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 تعريف الاستهلاك الكهربائي لأرامكو السعودية ابتداء من ١ يناير ٢٠١٢، حيث تم تحديد المنشآت السكنية والتجارية محل الخلاف المشار إليه أعلاه و تطبيق التعريف 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 الربع المنتهي في ٣٠ يونيو 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.

ب- تسوية خلاف تبادل الطاقة:

توصلت الشركة خلال عام ٢٠١٤ لاتفاق مع أرامكو السعودية لتسوية مطالبات قيدها الشركة عليها في فترات سابقة متعلقة بتسعير تبادل الطاقة الكهربائية، وعليه قامت الشركة بتحميل مخصصات اضافية بمبلغ ٥٣٧ مليون ريال سعودي مقابل هذه المطالبات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. واستلمت الشركة المبلغ الصافي الناتج من التسوية النهائية والبالغ ١,٥ مليار ريال سعودي.

١٩- 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 ٨٠,٥٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٢١,١٨٨ مليون 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 وفقا لشروط وأسعار محددة. تمتد هذه الاتفاقيات لفترات تصل الى ٢٠ سنة قابلة للتجديد لفترات مستقبلية أخرى بموافقة الطرفين، إضافة إلى الالتزامات المستقبلية التي قدمتها الشركة لتمويل بعض الشركات المستثمر بها وذلك في شكل قروض ثانوية او حقوق ملكية بقيمة ٦٩٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٦٩٥ مليون ريال سعودي).

٢٠- الزكاة

تسلمت الشركة الربوط الزكوية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ وكذلك للأعوام من ٢٠٠٢ وحتى ٢٠٠٨. ظهرت فروقات زكوية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ وكذلك للأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ بلغ إجمالي هذه الفروقات ٣٧,٥٠ مليون ريال سعودي. تم تقديم اعتراضات على تلك الفروقات المذكورة أعلاه والتي تم رفضها من قبل مصلحة الزكاة والدخل وعليه، تم إحالتها الى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية الاولى وقدمت الشركة اعتراض الى اللجنة والتي رفضته من الناحية الشكلية بموجب قرارها رقم (٢٩) لعام ١٤٣٣هـ، فقامت الشركة بتقديم استئناف لدى اللجنة الاستئنافية الضريبية وبعد اطلاع اللجنة على اعتراض الشركة تم رفض استئناف الشركة بموجب قرار رقم (١٤٥٨) لعام ١٤٣٦هـ، وعليه، قامت الشركة بسداد المستحق عليها للفروقات الخاصة بالأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ حسب قرار الاستئناف بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي.

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

٢١- المعلومات القطاعية و الهيكلية المستقبلية لأنشطة المجموعة

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

فيما يلي وصف للأعمال الرئيسية لكل نشاط:

التوليد: توليد وتوفير الطاقة الكهربائية.

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

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

تعمل الشركة حالياً على تطبيق خطة متكاملة تهدف 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.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) – تتمة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢١- المعلومات القطاعية و الهيكلة المستقبلية لأنشطة المجموعة – تتمة

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

(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الشركة السعودية للكهرباء	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	الشركات التابعة الأخرى	الأرصدة المتداخلة	الإجمالي
موجودات ثابتة، صافي	١٥٩,٣٧٨,٢٧٢	٧٠,٦١٦,٦٦٩	-	-	٢٢٩,٩٩٤,٩٤١
مجموع الموجودات	٣٥١,٤٩١,٦٦٧	٨٧,٤٣٤,٠٠٣	٢٧٨,٦١٤	(٨١,١٧٥,٣٥٩)	٣٥٨,٠٢٨,٩٢٥
مجموع المطلوبات	٢٩٥,٣٢٩,٢٥٣	٧٣,٣٧٧,٩١٤	١٩٢,٨٢١	(٧١,٠٨٩,٥٦٦)	٢٩٧,٨١٠,٤٢٢

(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الشركة السعودية للكهرباء	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	الشركات التابعة الأخرى	الأرصدة المتداخلة	الإجمالي
موجودات ثابتة، صافي	١٥٤,٩٢٤,٧٢٣	٦٠,٤٤٨,٦٦٧	-	-	٢١٥,٣٧٣,٣٩٠
مجموع الموجودات	٣١٢,٧٠٨,٨٨٤	٧٢,٩٦٥,٢٧٠	١٣٥,٢٩١	(٦٧,٩٠١,٢٥٢)	٣١٧,٩٠٨,١٩٣
مجموع المطلوبات	٢٥٦,٩١٥,٢٥٩	٥٩,٥١٦,٣٩٨	٦٥,٤٣٥	(٥٧,٨٣١,٣٩٥)	٢٥٨,٦٦٥,٦٩٧

٢٢- الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٦ يناير ٢٠١٦، وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية بالدولار الأمريكي تمتد لفترة ثلاث سنوات، حيث شارك في التمويل كل من بنك طوكيو ميتسوبيشي يو إف جي، بنك ميزوهو، مؤسسة ميتسوي سوميتومو المصرفية، مجموعة إنتش إس بي سي، بنك جي بي مورجان، مجموعة كريدي إجرىكول، بنك دويتشه. بلغت قيمة التسهيلات ٥,٢٥ مليار ريال سعودي (١,٤ مليار دولار أمريكي).

٢٣- أرقام المقارنة

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