

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

الصفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٢٥-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com

تلفون
فاكس
إنترنت

رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ 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 (الشركة) وشركاتها التابعة (يشار إليهم معا بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) 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: ١٧ يناير ٢٠١٧ م
الموافق: ١٩ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢,٠٣٨,٢٢٩	١,٢٢٢,١٠٤		النقد وما في حكمه
٢٠,٥١٢,٣٨٤	٢٨,٥٦٤,٠٨٣	٥	ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة، صافي دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، صافي مخزون، صافي
٨,٨٤١,٨٩٤	٧,٤٢٠,٢٢٤		قروض لشركات زميلة
٦,٤٩٥,٠٦٦	٦,٩٣٢,٠٢٩	٦	مجموع الموجودات المتداولة
٨٥٩,٨٨٥	٥٩٤,١٤٥		الموجودات غير المتداولة
٣٨,٧٤٧,٤٥٨	٤٤,٧٣٢,٥٨٥		استثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى
			مشاريع تحت التنفيذ
٣,٥٧٢,٤٨٧	٣,٦٣٨,١١٧	٧	موجودات ثابتة، صافي أصول غير ملموسة
٨٥,٥١٨,٣٤٣	٨٦,٨٥٥,٨١٨	٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٢٩,٩٩٣,٧٦٩	٢٦٧,٥٢٧,٩٤٣		المطلوبات وحقوق المساهمين
١٩٧,٨٩٢	١٨١,٨١٠		المطلوبات المتداولة
٣١٩,٢٨٢,٤٩١	٣٥٨,٢٠٣,٦٨٨		ذمم دائنة
٣٥٨,٠٢٩,٩٤٩	٤٠٢,٩٣٦,٢٧٣		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
			قروض قصيرة الأجل وأقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
			صكوك
٥٢,٤٦٠,٤١٤	٦٦,٣٧٥,٧٣٤	٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٨٨٣,٩٩٥	٦,٨٣٢,٤٨٧		المطلوبات غير المتداولة
٣,٣٤٧,١٢٢	١٢,٦٠٨,٨٦٨	١٠	قروض طويلة الأجل
--	٨,٨٧٥,١٤٠		صكوك
٦٢,٦٩١,٥٣١	٩٤,٦٩٢,٢٢٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٢,٢٦٦,٩٥٤	٣٤,٩٥١,٨٤٧	٩	قروض طويلة الأجل
٣٤,٩٤٠,٤٩٠	٢٦,٠٦٥,٣٥٠	١٠	صكوك
٦,٠١٩,٢٦٠	٥,٧٢٣,٨٩٥		تعويضات موظفين
٢٩,٣٧٠,٠٧٣	٣٥,٠٦٤,٤٦٧		إيرادات مؤجلة، صافي تأمينات مشتركين
١,٧٤٣,٤٢٩	١,٨٤٥,٠٨٠		قروض حكومية
٣٩,٩٩١,٤٨٢	٤٢,٤١١,٥١٧	١١	ذمم حكومية طويلة الأجل
١٠٠,٤٤٥,٣٧٢	١٠٠,٠٢٥,٥٩١	١٢	مخصص تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود التحوط
٢١٢,٢٣١	١٧٩,٤٣١	١٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٣٤,٩٨٩,٢٩١	٢٤٦,٢٦٧,١٧٨		مجموع المطلوبات
٢٩٧,٦٨٠,٨٢٢	٣٤٠,٩٥٩,٤٠٧		حقوق المساهمين
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	١	رأس المال
٢,٦٢٩,٢١٠	٢,٦٢٩,٢١٠	١٤	احتياطي نظامي
٥٥٧,٨٩٨	٥٦٩,٥٠٦	١٤	احتياطي عام
١٦,٠٤٦,٢٦٧	١٧,٦١١,٤١٣		أرباح مبقاة
(٥٥٠,١٨٦)	(٤٩٩,٢٠١)	١٣	احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود التحوط
٦٠,٣٤٩,١٢٧	٦١,٩٧٦,٨٦٦		مجموع حقوق المساهمين
٣٥٨,٠٢٩,٩٤٩	٤٠٢,٩٣٦,٢٧٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

نائب الرئيس التنفيذي وكبير المسؤولين الماليين
الرئيس التنفيذي
عضو مجلس الإدارة المفوض

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بآلاف الريالات السعودية)

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		للسنة المنتهية في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م		
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة		
١٠,٦٥٤,٣٢٠	٨,٩٨٥,١٩٠	٤٩,٩١٥,٠١٠	٤١,٥٣٨,٧٣٢	٢١	إيرادات التشغيل
(١٢,٦١٥,٢٣٦)	(١٠,٣٢٩,٦٤٩)	(٤٦,٨٩٩,٩٦٤)	(٣٨,٩٥٣,٤٦٧)	٢٢	تكاليف الإيرادات
(١,٩٦٠,٩١٦)	(١,٣٤٤,٤٥٩)	٣,٠١٥,٠٤٦	٢,٥٨٥,٢٦٥		إجمالي (الخسائر) الربح للفترة/ للسنة
(٢١٠,٧٣٠)	(٣٣٠,٨٧٤)	(٥٤٢,٥٨٦)	(٦٠٧,٧٦٢)		مصروفات عمومية وإدارية
(١١٦,٢٥٤)	(١٠٥,٥٦٥)	(٤٥١,٦٠٣)	(٣٨٤,٦٥٩)		استهلاكات موجودات ثابتة عمومية وإدارية
(٢,٢٨٧,٩٠٠)	(١,٧٨٠,٨٩٨)	٢,٠٢٠,٨٥٧	١,٥٩٢,٨٤٤		الربح من العمليات التشغيلية
-	-	(١١٠,٢٥٧)	-	١٨	برنامج تحسين انتاجية الموارد البشرية
-	٢٠١,٥١٣	-	٢٠١,٥١٣		إيرادات (مصروفات) غير متكررة
(٥٥,١٩١)	١٣٤,٨٣٧	٢٠٢,٧٣٠	(٢٥٠,٧١٥)		إيرادات و (مصروفات) أخرى، صافي
(٢,٣٤٣,٠٩١)	(١,٤٤٤,٥٤٨)	٢,١١٣,٣٣٠	١,٥٤٣,٦٤٢		صافي (خسائر) ربح الفترة/ السنة
					(خسارة) ربح السهم الأساسي (بالريالات السعودية):
			٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥		متوسط عدد الأسهم "سهم"
(٠,٥٥)	(٠,٤٣)	٠,٤٩	٠,٣٨		من العمليات التشغيلية للفترة/ للسنة
(٠,٥٦)	(٠,٣٥)	٠,٥١	٠,٣٧		من صافي (خسارة) ربح الفترة / السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

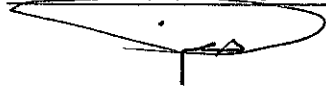
نائب الرئيس التنفيذي وكبير المسؤولين الماليين

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بآلاف الريالات السعودية)

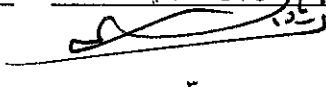
٢٠١٥ م (مراجعة)	٢٠١٦ م	
١,٥٤٣,٦٤٢	٢,١١٣,٣٣٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		التعديلات لتسوية صافي ربح السنة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٣٦,٣٥٩	٦٦٤,٨٤٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
(٥٤,٠١٥)	٢,٦٧٨	صافي حصة المجموعة في خسائر (أرباح) الشركات المستثمر بها وفق طريقة حقوق الملكية
١٤,٩٣٣,٥٠٨	١٧,٣٦٥,٧٩١	إستهلاكات
(٨٥,٠٧٢)	(٢,٧٨٢)	أرباح استبعاد موجودات ثابتة، صافي
٣٧٦,٥٠٥	(٢٩٥,٣٦٥)	تعويضات الموظفين المستحقة، صافي
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٤,٩٠٥,٠٦٨)	(٨,٧١٦,٥٤٥)	ذمم مستهلكي الكهرباء و إيرادات مستحقة
٧٢٦,٢١٠	١,٤٢١,٦٧٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٠٧,٣٤٣	(٤٣٦,٩٦٣)	مخزون
١٣,٣٣٨,١٥٩	١٣,٩١٤,٩٧٣	ذمم دائنة
٣,٣٧٠,٨٠٢	٥,٦٩٤,٣٩٤	إيرادات مؤجلة، صافي
١,٢٩٧,٩٧٤	(٥١,٥٠٨)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٩٣,٤٣٠	١٠١,٦٥١	صافي المتحصلات والمدفوعات من تأمينات المشتركين
٣٠,٩٧٩,٧٧٧	٣١,٧٧٦,١٧٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٦,٢٠٧,٤٥٨)	(٥٦,٢٤٦,٥٩٣)	موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ
٩٦,١٦١	٢٨,٠١٧	المحصل من بيع موجودات ثابتة
١٤٢,١٢٥	٢٦٥,٧٤٠	قروض لشركة زميلة
(٦٣,٨٠١)	(٥٠,١٢٣)	استثمارات في حقوق ملكية الشركات وأخرى
(٥٦,٠٣٢,٩٧٣)	(٥٦,٠٠٢,٩٥٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٤,٧٤٠,٢٠٨	٢,٠٠٠,٢٥٤	صافي المحصل من قروض وذمم حكومية
٥,٩٣٩,٤٧٩	٢١,٩٤٦,٦٣٩	صافي المحصل من قروض طويلة الأجل
(٥٣١,٧٦٩)	(٥٣٦,٢٢٩)	أرباح مدفوعة للمساهمين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٠,١٤٧,٩١٨	٢٣,٤١٠,٦٦٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٤,٩٠٥,٢٧٨)	(٨١٦,١٢٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٦,٩٤٣,٥٠٧	٢,٠٣٨,٢٢٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٠٣٨,٢٢٩	١,٢٢٢,١٠٤	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		المعاملات غير النقدية:
١٠٨,١٢١	٥٠,٩٨٥	التغير في عقود التحوط
١,٢٤٨,١١٥	-	تحويل من قرض لشركة زميلة إلى استثمارات وفق طريقة حقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

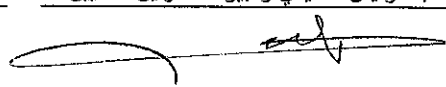
عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس التنفيذي وكبير المسؤولين الماليين



الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

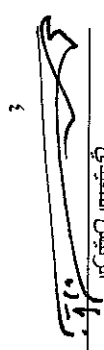
الإجمالي	احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لمعقد	أرباح مبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٥٩,٢٤٧,٤٩٦	(١٥٨,٣٠٧)	١٥,٢٠٥,١٠٧	٥٥٤,٩١٢	٢,٤٧٤,٨٤٦	٤١,٦٦٥,٩٣٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)
١,٥٤٣,٦٤٢	-	١,٥٤٣,٦٤٢	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
(٥٤٧,٢٥٢)	-	(٥٤٧,٢٥٢)	-	-	-	صافي ربح السنة
(٨٦٦)	-	(٨٦٦)	-	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين عن سنة ٢٠١٤ م
١٠٨,١٢١	١٠٨,١٢١	-	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن سنة ٢٠١٤ م
٢,٩٨٦	-	-	٢,٩٨٦	-	-	صافي التغير في احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لمعقد
-	-	(١٥٤,٣٦٤)	-	١٥٤,٣٦٤	-	التحوط
١٠,٣٤٩,١٢٧	(٥٥٠,١٨٦)	١٦,٠٤٦,٢٦٧	٥٥٧,٨٩٨	٢,٦٢٩,٢١٠	٤١,٦٦٥,٩٣٨	تسوية المحصل من رسم الكهرباء (أفراد)
						المحول إلى الاحتياطي النظامي
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

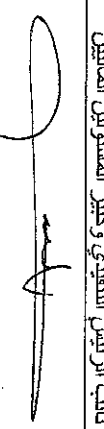
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
صافي ربح السنة	١٣
توزيعات أرباح للمساهمين عن سنة ٢٠١٥ م	١٥
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن سنة ٢٠١٥ م	١٥
تسوية المحصل من رسم الكهرباء (أفراد)	
صافي التغير في احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لمعقد	
التحوط	
٢٠,٣٤٩,١٢٧	٥٥٧,٨٩٨
(٥٥٠,١٨٦)	٢,٦٢٩,٢١٠
٢,١١٣,٣٣٠	٤١,٦٦٥,٩٣٨
(٥٤٧,٢٥٢)	-
(٩٣٢)	-
١١,٦٠٨	-
٥٠,٩٨٥	-
(٤٩٩,٢٠١)	-
٢١,٩٧٦,٨٦٦	٢١,٩٧٦,٨٦٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) جزءاً 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)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(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 تعريفية 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 تعريفية الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧٠ وتاريخ ١٢ رجب ١٤٢١هـ حيث بلغت أعلى شريحة فيها ٢٦ هللة للكيلو واط/ساعة وبدأ تطبيقها اعتباراً من ١ شعبان ١٤٢١هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٠.

كما تم إجراء تعديل آخر على تعريفية 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 تعريفية الكهرباء لفئات الاستهلاك غير السكني (التجاري، الصناعي، الحكومي)، إجراء تعديلات على قيمها وإقرارها بما لا يتجاوز ٢٦ هللة لكل كيلو واط / ساعة بحيث تراعي هذه التعريفات الأحمال الكهربائية في أوقات الذروة وغيرها وبدأ تطبيقها اعتباراً من ١٩ رجب ١٤٣١هـ الموافق ١ يوليو ٢٠١٠.

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 تعريفية استهلاك الكهرباء لجميع الفئات والتي بدأ تطبيقها اعتباراً من ١ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ الموافق ١١ يناير ٢٠١٦م.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٥م بلغ هيكل رأسمال الشركة كما يلي:

نسبة الملكية %	عدد الاسهم	
٧٤,٣١	٣,٠٩٦,١٧٥,٣٢٠	حكومة المملكة العربية السعودية
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.

يقع المقر الرئيسي للشركة بالرياض – المملكة العربية السعودية.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(مدرجة بآلاف 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 الكايمين	شركة الكهرباء للصكوك الدولية
تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك الدولية	١٠٠%	جزر الكايمين	شركة الكهرباء للصكوك الدولية - ٢
تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك الدولية	١٠٠%	جزر الكايمين	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 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.

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)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ - أسس الإعداد (يتبع)

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 الأولية الموحدة.

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(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 ٢٠١٥م وعلية يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة مع القوائم المالية المراجعة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

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 (إن 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 وأقل من سنة منذ تاريخ الإيداع والمتاحة للمجموعة دون أي قيود.

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

هـ - الاستثمارات

الاستثمارات في حقوق ملكية الشركات

يتم تسجيل الاستثمارات 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 بالقيمة العادلة أو التكلفة في حال عدم توافر القيمة العادلة، ويجري قيد الإيرادات من هذه الإستثمارات 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 بالعلاوة 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)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(مدرجة بالآلاف 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 انخفاض القيمة إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسملة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات المؤهلة لتحمل تكلفة الاقتراض خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدامات المحددة 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 المقدرة لكل بند من الموجودات الثابتة. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إستهلاكها:

<u>الأصل</u>	<u>السنوات</u>
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 - الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة محددة العمر بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها مجمع الإطفاء وأي خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل الموحدة وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدّر ١٠ سنوات.

ح - 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 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 للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروفات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ط - القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصصة وعرضها مخصصة من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات، والتي لا تختلف جوهرياً 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 (كمحنة حكومية) يتم إظهارها ضمن بند دمم حكومية طويلة الأجل ويتم الاعتراف بها على مدى سنوات القرض المتبقية وما يقابلها من مصاريف.

ي - 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 بخطر ما مرتبط بموجودات أو مطلوبات تم إثباتها أو معاملة يتوقع حدوثها بشكل كبير أو مخاطر عملات أجنبية تتعلق بالتزامات مؤكدة لم يتم إثباتها.

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

ك - 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.

ل - تكلفة الاقتراض

يتم رسملة صافي تكلفة الاقتراض – والتي تمثل تكاليف القروض طويلة الأجل وأي أعباء تمويلية أخرى تكبدتها المجموعة مخصصاً 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.

م - 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)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ن - الإيجار التشغيلي

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

س - 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 الادخار والتوفير للموظفين المؤهلين وفقاً للائحة النظام المعتمدة. يحمل نصيب المجموعة في مبلغ الادخار بشكل شهري على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ع - الزكاة وضريبة الدخل

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. يتم قيد الضرائب المستحقة على المساهمين الأجانب (غير السعوديين ودول مجلس التعاون الخليجي) وفقاً لأنظمة الضرائب الصادرة عن الهيئة ويحمل مصروف الضرائب على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ف - الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات بالمملكة يجب على الشركة تحويل ما نسبته ١٠% من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي.

ص - 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 تعريف قراء وصيانة العدادات

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.

إيرادات تعريف توصيل الخدمة الكهربائية

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.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ص - 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.

ق - 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.

ر - 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.

ش - المطلوبات المحتملة

يتم تقييم والافصاح عن 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 في القوائم المالية للشركة ضمن المطلوبات المحتملة.

ت - 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.

ث - توزيعات الأرباح

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

خ - المعاملات بالعملة الأجنبية

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 بالعملة الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الوظيفية للشركة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(مدرجة بآلاف 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 بعدل المركز المالي في نهاية الفترة الأولية ونتائج الأعمال عن الفترة.

٥- ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	ذمم مستهلكي الكهرباء
١٠,٠٦٣,٧٣٣	١٦,٨٥٧,١٥٧	جهات حكومية
٤,٢٦٠,١٠٦	٤,٤٠١,٣٧٤	تجاري وسكني وكبار الشخصيات
٣,٠٤٦,٢٧٩	٣,٩٤٤,٨٣٢	ذمم مشاريع توصيل الخدمة الكهربائية
١,٣١٥,٦٧٠	١,٣٢٠,٩٤٥	أرامكو السعودية
٢٢٧,٥٤٠	٤٣٩,٤٥١	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
١٨,٩١٣,٣٢٨	٢٦,٩٦٣,٧٥٩	الإجمالي
(٤٨٥,٩٣٧)	(١,١٥٠,٧٨٣)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٨,٤٢٧,٣٩١	٢٥,٨١٢,٩٧٦	صافي ذمم مستهلكي الكهرباء
٢,٠٨٤,٩٩٣	٢,٧٥١,١٠٧	يضاف: إيرادات مستحقة
٢٠,٥١٢,٣٨٤	٢٨,٥٦٤,٠٨٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	الرصيد في بداية الفترة
٢٤٩,٥٧٨	٤٨٥,٩٣٧	المحمل خلال الفترة
٢٣٦,٣٥٩	٦٦٤,٨٤٦	الرصيد في نهاية الفترة
٤٨٥,٩٣٧	١,١٥٠,٧٨٣	

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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	نسبة الملكية %	الشركة الزميلة
٧٣١,٥٦٧	٥٣٤,٦٧٤	٥٠	شركة ضمراء للكهرباء
٢٨,٥٠٠	٢٨,٥٠٠	٥	شركة الجبيل للمياه والكهرباء
٢٦,٨٦٨	٢٦,٨٦٨	٥٠	شركة هجر لإنتاج الكهرباء
٧٢,٩٥٠	٤,١٠٣	٢٠	شركة كهرباء رابغ
٨٥٩,٨٨٥	٥٩٤,١٤٥		

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- المشاريع تحت التنفيذ

بلغ رصيد المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ٨٧ مليار ريال سعودي (٢٠١٥م: ٨٦ مليار ريال سعودي)، حيث بلغت الإضافات خلال الفترة ٥٤ مليار ريال سعودي (٢٠١٥م: ٥٥ مليار ريال سعودي)، خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م تم تحويل مبلغ ٥٢ مليار ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢٨ مليار ريال سعودي) إلى الموجودات الثابتة. خلال الفترة تم رسملة تكاليف تمويلية بمبلغ ٢,٤ مليار ريال سعودي على المشاريع تحت التنفيذ (٢٠١٥م: ١,٧ مليار ريال سعودي).

٨- الموجودات الثابتة

بلغ إجمالي تكلفة الموجودات الثابتة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٤٧٣ مليار ريال سعودي (٢٠١٥م: ٤١٨ مليار ريال سعودي) وبلغ مجمع الاستهلاك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ٢٠٥ مليار ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٨٨ مليار ريال سعودي). قامت المجموعة خلال الفترة بإضافة موجودات ثابتة وتحويل من المشاريع تحت التنفيذ إلى الموجودات الثابتة بمبلغ ٥٥ مليار ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢٩ مليار ريال سعودي).

يتضمن بند الموجودات الثابتة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، أصول مستهلكة دفترياً، وما زالت تستخدم في التشغيل، بلغت تكلفتها الدفترية كما في ذلك التاريخ ٨٧,٤٦ مليار ريال سعودي. تقوم الشركة حالياً بإعادة دراسة وتقدير الأعمار الإنتاجية لكافة أصول الشركة ومنها الأصول المستهلكة دفترياً، ودراسة الاستخدام المستقبلي المتوقع لتلك الأصول في ضوء حالتها التقنية الحالية وكذلك في ضوء إجراءات إعادة تنظيم قطاع الكهرباء والطاقة بالملكة، ومن المتوقع الانتهاء من الدراسة المشار إليها مع انتهاء الربع الأول من عام ٢٠١٧م.

لا يمكن بالوقت الحالي إجراء تقدير نهائي وموثوق به للأثر النهائي لتلك الدراسة نتيجة لعدم الانتهاء من الدراسة واعتمادها بصورة نهائية بعد كما لا تتوقع إدارة الشركة ان ينتج عن الدراسة المشار إليها تأثيرات جوهرية على نتائج الشركة وعلى إجمالي أصولها.

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 والجزء المتداول من أقساط قروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ١٢,٦ مليار ريال سعودي (٢٠١٥م: ٣,٣٤ مليار ريال سعودي)، تتمثل فيما يلي:

أ - وقعت الشركة بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٥م اتفاقية تسهيلات ائتمانية بالريال السعودي مع البنك الأهلي التجاري حيث بلغت قيمة التسهيلات ٥٠٠ مليون ريال سعودي. بلغ رصيد التسهيلات المستغلة على شكل مرابحة اسلامية من هذه الاتفاقية ٥٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: لا شيء)، ويستحق سدادها خلال شهر فبراير ٢٠١٧م.

ب - وقعت الشركة بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م اتفاقية تسهيلات ائتمانية في صيغة مرابحة إسلامية بالريال السعودي مع كل من البنك الأهلي التجاري ومجموعة سامبا المالية حيث بلغت قيمة التسهيلات ٢,٥ مليار ريال سعودي وتمتد لفترة ثلاث سنوات. بلغ رصيد التسهيلات المستغلة من هذه الاتفاقية ٢,٥ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٢٠١٦م: ٢,٥ مليار ريال سعودي)، ويستحق سدادها خلال شهر يونيو ٢٠١٧م.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- القروض والتسهيلات البنكية (يتبع)

١- القروض قصيرة الأجل (يتبع)

ج - وقعت الشركة بتاريخ ٦ يناير ٢٠١٦م 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 إريكول، وبنك دويتشه. بلغت قيمة التسهيلات ٥,٢٥ مليار ريال سعودي (١,٤ مليار دولار أمريكي). بلغ رصيد التسهيلات المستغلة من هذه الاتفاقية ٥,٢٥ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، ويستحق سدادها خلال شهر فبراير ٢٠١٧م.

د - وقعت الشركة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٦م 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، ويستحق السداد خلال شهر نوفمبر ٢٠١٦م.

هـ - وقعت الشركة بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١٦م اتفاقية تسهيلات ائتمانية بالريال السعودي مع بنك سامبا حيث بلغت قيمة التسهيلات ٥٠٠ مليون ريال سعودي. بلغ رصيد التسهيلات المستغلة من هذه الاتفاقية ٥٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، ويستحق سدادها خلال شهر ابريل ٢٠١٧م.

٢- القروض طويلة الأجل

بلغ رصيد القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٣٤,٩ مليار ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢٢,٢ 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 ١,٩ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٢,٥ مليار ريال سعودي).

ب - بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٠٩م، وقعت الشركة مع صندوق الاستثمارات العامة اتفاقية تمويل تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته ٢,٦ مليار ريال سعودي، وتم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض خلال ١٥ عاماً و على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م. بلغ رصيد القرض ١,٦ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ١,٨ 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 ١,٦ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٢ 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 ٣,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٣,٨ 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 ٢,٢ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٢,٥ مليار ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)
٩- القروض والتسهيلات البنكية (يتبع)

٢- القروض طويلة الأجل (يتبع)

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 ٤,٣ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٤,٨ 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 وبنك 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ١,١ مليار ريال سعودي).

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)، وعدة بنوك دولية هي بنك طوكيو ميتسوبيشي، بنك ميزوهو، مؤسسة ميتسوي سوميتومو المصرفية، بنك اتش اس بي سي، بنك دويتشه وبنك ايكس 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٦,١ مليار ريال سعودي).

ط - بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٦م وقعت الشركة مع بنك الصين للصناعة والتجارة اتفاقية تحصل الشركة بموجبها على قرض قيمته ٥,٦ مليار ريال سعودي (١,٥ مليار دولار أمريكي) يتم سدد القرض خلال خمس سنوات، على ١٠ دفعات نصف سنوية ابتداءً من ٢٠ ديسمبر ٢٠١٦م. وقد تم سحب القرض بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، بلغ رصيد القرض ٥,٦ مليار ريال سعودي (٢٠١٥م: لا شيء).

ي - بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠١٦م، وقعت الشركة مع مجموعة من البنوك المحلية اتفاقية تمويل تحصل بموجبها الشركة على قرض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٥ مليار ريال سعودي، ويتم سداد هذا القرض خلال سبع سنوات على ١٤ دفعة نصف سنوية ابتداءً من ٢٦ مارس ٢٠١٧م. بلغ رصيد القرض ٥ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: لا شيء).

ك - بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٦م، وقعت الشركة مع عدد من البنوك الدولية مشاركة هي بنك بنك بانكو سانتاندر وبنك كريدي أجريكول اتفاقية تمويل تحصل بموجبها الشركة على قرض بقيمة ٤٢٠ مليون دولار أمريكي (١,٥٧٥ مليون ريال سعودي)، وتمتد مدة التمويل ١٢,٧٧ سنة وتم الحصول عليه بضمان من شركة كوريا للتأمين التجاري ولم يتم تقديم أي ضمانات من الشركة. بلغ رصيد القرض ١,٥٧ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: لا شيء).

٣- التسهيلات البنكية

بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٥م، وقعت الشركة اتفاقية إطارية للحصول على تمويل من بنك الصادرات الكوري (كي كسيم) ومدته 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 ٣,٤ مليار ريال سعودي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: لا شيء).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- الصكوك

فيما يلي بيان بالصكوك القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م :

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 زائدا هامش ربح يستحق دوريا على أساس ربع سنوي من صافي الدخل المتحصل من موجودات الصكوك التي يحتفظ بها أمين موجودات الصكوك - شركة الكهرباء للصكوك (صكوك) المملوكة بالكامل للشركة.

تعهدت الشركة بشراء هذه الصكوك من حاملها بتواريخ محددة 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 وفقا للجدول التالي:

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

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

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

ب- الصكوك الدولية:

قامت الشركة خلال ابريل ٢٠١٢م 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 ٢٠١٣م 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 %.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- الصكوك (يتبع)

ب- الصكوك الدولية (يتبع):

كما قامت الشركة خلال ابريل ٢٠١٤م 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م تم تبويب الصكوك وفقا لإستحقاقات واستردادات الصكوك كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
-	٨,٨٧٥,١٤٠	صكوك قصيرة الأجل
٣٤,٩٤٠,٤٩٠	٢٦,٠٦٥,٣٥٠	صكوك طويلة الاجل
٣٤,٩٤٠,٤٩٠	٣٤,٩٤٠,٤٩٠	

١١- القروض الحكومية

أ - طبقا لقرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩هـ، تم تحديد صافي مستحقات الحكومة لدى الشركة وكذلك صافي مستحقات الشركة لدى الحكومة حسب الأسس والقواعد الواردة في المحضر الموقع بين وزير الصناعة والكهرباء ووزير المالية والاقتصاد الوطني بتاريخ ٢٧ جمادى الثاني ١٤١٨هـ الموافق ٢٩ أكتوبر ١٩٩٧م وتم اعتبار صافي الفرق المستحق للحكومة على الشركة - المحدد بتاريخ نهاية اليوم السابق لصدور المرسوم الملكي القاضي بتأسيس الشركة - 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 ٢٠٠٥م الانتهاء من تلك التصفية والتي تضمنت تسوية بعض المبالغ الخاصة بمطالبات الشركة وكذلك المبالغ المستحقة على الشركة للجهات الحكومية وقد تم توقيع محضر بذلك بين وزير المياه والكهرباء ووزير المالية في تاريخ ١٥ رجب ١٤٢٦هـ ليصبح رصيد قرض الحكومة بعد تلك التصفية مبلغ ١٤,٩ مليار ريال سعودي. تعمل الشركة وبالتفاوض مع الجهات المقرضة على إيجاد البدائل المناسبة لمعالجة أرصدة هذه القروض بما يعزز المركز المالي للشركة ودورها الهام لتوفير الطاقة في كافة قطاعات الدولة.

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- القروض الحكومية

ج - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثنين ١١ رجب ١٤٣٢هـ الموافق ١٣ يونيو ٢٠١١م على منح الشركة قرض حسن بمبلغ ٥١,١ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للشركة خلال خمس سنوات وذلك وفق اتفاقية أبرمت لهذا الغرض بين وزارة المالية والشركة، وقد تم سحب مبلغ ٣٨,٣ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م ٣٨,٣ 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 بدراسة أثر ذلك على فترة استحقاق القرض أو الدفعات المستقبلية غير المستلمة.

د - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثنين ٩ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠١٤م على منح الشركة قرض حسن بمبلغ ٤٩,٤ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للشركة خلال خمس سنوات وذلك وفق اتفاقية أبرمت لهذا الغرض بين وزارة المالية والشركة، وقد تم سحب مبلغ ١٦,١ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ١٤,١ 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 الأولية الموحدة، وعليه قد تم تبويب القروض ضمن المطلوبات غير المتداولة.

١٢- الذمم الحكومية طويلة الأجل

تتضمن الذمم الحكومية طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م على مبلغ ٥٧ مليار ريال سعودي يمثل الذمم الدائنة المستحقة عن استخدام الوقود للفترة من ٥ أبريل ٢٠٠٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١٥م: مبلغ ٥٧ مليار ريال سعودي للفترة من ٥ أبريل ٢٠٠٠م 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 عالجتها 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 ٢٠١٣م. تعمل الشركة وبالتفاوض مع الجهات المقرضة على إيجاد البدائل المناسبة لمعالجة أرصدة هذه الذمم بما يعزز المركز المالي للشركة ودورها الهام لتوفير الطاقة في كافة قطاعات الدولة.

كما تتضمن الذمم الحكومية طويلة الأجل على مبلغ ٤٢ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٤٢,٣ 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 ٠,٩٨ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ١,٤ مليار ريال سعودي). ويشتمل على جزء بالدولار الأمريكي يمثل حوالي ١٥% من القيمة الاسمية المذكورة. تقوم عقود التحوط على أساس عمل المقايضة بين الشركة والبنوك على الأسعار الثابتة مقابل الأسعار المتغيرة وفق مبالغ القروض الأصلية كل ستة أشهر.

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.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤-الاحتياطات

يتكون الاحتياطي العام من أرصدة الاحتياطات 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 ٢٠٠١م.

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات بالملكة العربية السعودية فإنه يجب على الشركة تحويل ما نسبته ١٠% من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. ، جاري تعديل النظام الأساسي للشركة لكي يتوافق مع نظام الشركات السعودي الجديد لكي يتم تجنب ما نسبته ١٠% من صافي الأرباح حتى يصل الاحتياطي النظامي إلى ٣٠% من رأس المال.

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 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 ٢٥ إبريل ٢٠١٦م توزيع أرباح نقدية عن سنة ٢٠١٥م للمساهمين - فئة الأفراد بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من القيمة الإسمية للسهم (عن سنة ٢٠١٤م : مبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي). كما أقرت الجمعية العمومية في ذات الاجتماع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن سنة ٢٠١٥م مبلغ ٩٣٢ ألف ريال سعودي من الأرباح المبقاة (عن سنة ٢٠١٤م : 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 ٢٠٠٠م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٤,٧ مليار ريال سعودي تقريباً (٢٠١٥م: ٤,٤ مليار ريال سعودي)، ولا تتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه المطالبة أي التزام على الشركة استناداً إلى المرسوم الملكي رقم م/٨ بتاريخ ٢٥ رجب 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 أرامكو السعودية بتوريد زيت خفيف بدلاً من الزيت الثقيل لأحد المحطات - حسب متطلبات الشركة - وقد نتج عن ذلك فرق متراكم قدره ٢,٦ مليار ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢,٢ مليار ريال سعودي) لم يتم قيده ضمن المطلوبات في سجلات الشركة نظراً لعدم وجود احتمال جوهري بوقوع التزام على 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 ٢٠١٥م 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 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 تنتهي في ١٤٤٠ هـ.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- التزامات محتملة (يتبع)

٣-١٦ قدمت الشركة ضمانات لبعض البنوك التجارية عن نصيبها من القرض التمويلي الممنوح لبعض الشركات المستثمر فيها. تبلغ قيمة الضمان ١٨ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م أي ما يعادل ٦٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٥ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٥٦,٣ مليون ريال سعودي).

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 تاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٠هـ بإنهاء الخلاف وان 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 والمنظم عدة اجتماعات في سبيل تسوية هذا الموضوع حيث قام المنظم بتحديد المنشآت السكنية والتجارية التابعة لأرامكو السعودية محل الخلاف.

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

١٨- برنامج تحسين إنتاجية الموارد البشرية

تمثل مصاريف برنامج تحسين إنتاجية الموارد البشرية، القيمة التي التزمت بها الشركة وفقاً لدراسة وشروط محددة لتطبيق هذا البرنامج الذي يهدف إلى موائمة الموارد البشرية مع متطلبات العمل.

١٩- الارتباطات الرأسمالية

أ- تتمثل الارتباطات الرأسمالية في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة في قيمة الجزء غير المنفذ من العقود الرأسمالية التي أبرمتها المجموعة لإنشاء وتركيب محطات وأصول أخرى والتي بلغت ١٩٢ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٨٠,٥٥ مليار 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 (المتعاقد عليها) من هؤلاء الموردين وفقاً لشروط وأسعار محددة. تمتد هذه الاتفاقيات لفترات تصل إلى ٢٠ سنة قابلة للتجديد لفترات مستقبلية أخرى بموافقة الطرفين، إضافة إلى الالتزامات المستقبلية التي قدمتها الشركة لتمويل بعض الشركات المستثمر بها وذلك في شكل قروض ثانوية أو حقوق ملكية بقيمة ٦٩٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٦٩٥ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ - الزكاة - ضريبة الدخل

أنهت الشركة الربوط الزكوية حتى عام ٢٠٠٨م، كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: لا شيء) نظرا لأن وعاء الشركة بالسالب في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. بتاريخ ١٥ / ٣ / ١٤٣٨ هـ أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل قرار يفيد باحتساب ضرائب على المساهمين الأجانب (غير السعوديين ومساهمين من دول مجلس التعاون الخليجي) في الشركات المتداول أسهمها في السوق المالية على أن يتم إعتبار نهاية السنة كأساس لتحديد المساهمين الأجانب، لم تقم الشركة بتسجيل مصروف ضرائب عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م نظرا لأن الوعاء الضريبي للشركة يظهر صافي خسارة ضريبية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

٢١ - إيرادات التشغيل

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
٣٧,٥٨٠,٥٣٦	٤٥,٣٢١,٤٧٠	٨,٠٠٦,٥٠٦	٩,٥٣٥,٤٩٨	مبيعات الطاقة الكهربائية
٢,٠٧٢,٧١٠	٢,٣١٢,٨٠٠	٥٣١,٨٦٢	٦٠٧,٨٣٠	تعريفات توصيل الخدمة الكهربائية
١,١١٨,٠٥٣	١,١٨٦,٣٥٠	٢٨٥,١١٦	٣٠٠,٧٣٦	تعريفات قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير
٥٤٣,٨٦٦	٦٠٢,٠١٧	١٠٥,٣٨٢	٨٨,٨٨٧	إيرادات منظومة النقل
٢٢٣,٥٦٧	٤٩٢,٣٧٣	٥٦,٣٢٤	١٢١,٣٦٩	إيرادات تشغيلية أخرى
٤١,٥٣٨,٧٣٢	٤٩,٩١٥,٠١٠	٨,٩٨٥,١٩٠	١٠,٦٥٤,٣٢٠	

٢٢ - تكاليف الإيرادات

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
١٤,٥٤٨,٨٤٩	١٦,٩١٤,١٨٨	٣,٨٢٥,٠٢٩	٤,٤٧٦,٨٢٢	استهلاكات التشغيل والصيانة
١١,١١٣,٧٧١	١١,٥٨٥,٥٤٥	٣,٣٥٧,٠٥٩	٣,٤٤٢,٥١٨	تشغيل وصيانة طاقة مشتراه
٧,٣١٣,٣٢٧	٨,٤٢٢,٧١٤	١,٨٣٦,٧٥٤	٢,٥٥٨,٦١١	وقود
٥,٩٧٧,٥٢٠	٩,٩٧٧,٥١٧	١,٣١٠,٨٠٧	٢,١٣٧,٢٨٥	
٣٨,٩٥٣,٤٦٧	٤٦,٨٩٩,٩٦٤	١٠,٣٢٩,٦٤٩	١٢,٦١٥,٢٣٦	

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣ - المعلومات القطاعية والهيكلية 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.

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

فصل أنشطة الشركة وخصخصة قطاع الكهرباء:

تقوم الشركة بالترتيب مع عدة جهات حكومية لدراسة الخيارات العملية المتاحة لإعادة هيكلة القطاعات التشغيلية وفصل قطاع التوليد طبقاً لما يصدر من قرارات وتنفيذاً للتوجهات الحكومية، حيث يتم إعداد الاتفاقيات والجدول الزمني اللازمة لعملية فصل القطاعات الرئيسية للشركة لتتماشى مع توجهات خصخصة قطاع الكهرباء.

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.

تشتمل 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:

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣- المعلومات القطاعية والهيكلية المستقبلية لأنشطة المجموعة (يتبع)
(بآلاف الريالات السعودية)

الشركة السعودية لل كهرباء	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	الشركات التابعة الأخرى	الأرصدة المتداخلة	الإجمالي
كما في والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م				
٤٩,٨٥٨,٤١٤	٨,٤٢٠,٦٢٨	٥٦,٥٩٦	(٨,٤٢٠,٦٢٨)	٤٩,٩١٥,٠١٠
٤٨,٨٤٥,٣٧٥	٦,٤٥٢,٢٩٢	١٦,٩٠٣	(٨,٤١٤,٦٠٦)	٤٦,٨٩٩,٩٦٤
١,٨٣٢,٤٥٠	٢٤٧,٢٦٦	٣٣,٦١٤	-	٢,١١٣,٣٣٠
١٧٣,٤٥٨,٥٣٩	٩٤,٠٦٩,٤٠٤	-	-	٢٦٧,٥٢٧,٩٤٣
٣٩٥,١٥٠,٣٤١	١١٤,٢٨٤,٠٦١	٢٩٢,٥٨٦	(١٠٦,٧٩٠,٧١٥)	٤٠٢,٩٣٦,٢٧٣
٣٣٧,١٣٦,٨٣١	١٠٠,٣٨٤,٦٧٢	١٧٣,١٥٩	(٩٦,٧٣٥,٢٥٥)	٣٤٠,٩٥٩,٤٠٧
كما في والفترة المنتهية في ديسمبر ٢٠١٥م				
٤١,٥١٣,٤٤٢	٧,١٢٧,٣٠٨	٢٥,٢٩٠	(٧,١٢٧,٣٠٨)	٤١,٥٣٨,٧٣٢
٤٠,٥٥١,٨٨٠	٥,٥٠٢,١٥٧	٢٦,٧٣٨	(٧,١٢٧,٣٠٨)	٣٨,٩٥٣,٤٦٧
١,٣٤٠,٣٩١	٢٠٣,٢٥١	٢٧,٤١٩	(٢٧,٤١٩)	١,٥٤٣,٦٤٢
١٥٩,٣٧٧,١٠٠	٧٠,٦١٦,٦٦٩	--	--	٢٢٩,٩٩٣,٧٦٩
٣٥١,٩٠٣,٦٩٦	٨٧,٣٦٠,٨٠٣	٢٧٨,٦١٥	(٨١,٥١٣,١٦٥)	٣٥٨,٠٢٩,٩٤٩
٢٩٥,١٩٩,٦٧٤	٧٣,٧١٥,٦٩٨	١٩٢,٨٠١	(٧١,٤٢٧,٣٥١)	٢٩٧,٦٨٠,٨٢٢

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٢٥ - المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

جاري حالياً الإنتهاء من دراسة الأثر الناتج عن تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على أرصدة ١ يناير ٢٠١٧م والذي يعتبر تاريخ بدأ التطبيق وفقاً لتعليمات هيئة السوق المالية، تتوقع إدارة الشركة الإنتهاء من إكمال تحديد الأثر الناتج عن تطبيق هذه المعايير قبل نهاية الربع الأول من عام ٢٠١٧م.

٢٦ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.

٢٧ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ ربيع الثاني ١٤٣٨هـ الموافق ١٧ يناير ٢٠١٧م.