

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

صفحة	فهرس
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
١٩ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٦ و ١٤ - برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٢٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY
نبني عالماً
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 مارس ٢٠١٥، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها 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

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة بتعين 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: ٢ رجب ١٤٣٦ هـ
(٢١ أبريل ٢٠١٥)

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

٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
			النقد والنقد المماثل
٢,٤٤٥,٨٥٣	٤,٤٧٨,٢٩٥		ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة، صافي
١٨,٤٢٠,٧٦٧	١٦,٦٣٣,٢٥٣		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، صافي
٦,٦٤٦,٥٠٤	٩,٣٦٦,٥٩٥		مخزون، صافي
٧,٣٢٨,٢٠٢	٦,٩٣٦,٣٧٨		مجموع الموجودات المتداولة
٣٤,٨٤١,٣٢٦	٣٧,٤١٤,٥٢١		الموجودات غير المتداولة
		٦	قروض لشركات زميلة
١,١٢٩,٩٤٢	٢,٢٥٠,١٢٥		استثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى
٢,٣٦٩,٠٣٨	٢,٢٤٨,٩١٦		مشاريع تحت التنفيذ
٦١,٤٣٧,٨٢٠	٦٧,١٩٩,٦٦٧		موجودات ثابتة، صافي
١٨٥,٩٥٦,٣٢٢	٢١٦,٤٣٥,١٩٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٥٠,٨٩٣,١٢٢	٢٨٨,١٣٣,٩٠٢		مجموع الموجودات
٢٨٥,٧٣٤,٤٤٨	٣٢٥,٥٤٨,٤٢٣		المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
			ذمم دائنة
٣١,١٨٢,٨٩٣	٤٢,٠١١,٩٦٧		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤,٢٨٠,١٤٨	٥,٧٠٤,٧٣٩	٧	أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
١,٨١٦,٩٦٩	٢,٢٥٤,٤٦٩	٨	صكوك
٧,٠٠٠,٠٠٠	-		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٤,٢٨٠,٠١٠	٤٩,٩٧١,١٧٥		المطلوبات غير المتداولة
		٧	قروض طويلة الأجل
١٧,٣٩٧,٥٩٢	١٧,٢٦٥,٤١٧	٨	صكوك
٢٥,٥٦٤,٤٩٠	٣٤,٩٤٠,٤٩٠		تعويضات موظفين
٥,٢٦٩,٣٦٥	٥,٧١٩,١٨٥		إيرادات مؤجلة، صافي
٢٤,٨٩٠,٦٤٢	٢٧,٦٦٢,٧٥٢		تأمينات مشتركين
١,٥٨٠,٣٦٣	١,٦٧٤,٦٦٩	٩	قروض حكومية
٢٨,٢٤٨,٧٦٧	٣٥,٢٨٤,٨٧١	١٠	ذمم حكومية طويلة الأجل
٨٢,٦٣٤,٤٨٢	٩٥,٣٣١,٧٧٤	١١	مخصص التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط
٣٦٧,١٣٣	٣٩٤,٦٢٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٨٥,٩٥٢,٨٣٤	٢١٨,٢٧٣,٧٨٣		مجموع المطلوبات
٢٣٠,٢٣٢,٨٤٤	٢٦٨,٢٤٤,٩٥٨		حقوق المساهمين
		١٢	رأس المال
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨		احتياطي نظامي
٢,١١٤,١٨٦	٢,٤٧٤,٨٤٦	١٣	احتياطي عام
٥٤٥,٢٦٢	٥٥٤,٩١٢	١٤	أرباح مبقاة
١١,٥٩٣,٩٤٠	١٣,٢٦٥,٤١٦	١١	احتياطي التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط
(٤١٧,٧٢٢)	(٦٥٧,٦٤٧)		مجموع حقوق المساهمين
٥٥,٥٠١,٦٠٤	٥٧,٣٠٣,٤٦٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٢٨٥,٧٣٤,٤٤٨	٣٢٥,٥٤٨,٤٢٣		

عضو مجلس الإدارة
المفوض

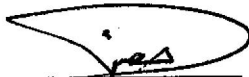
الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بآلاف الريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		إيرادات التشغيل
٦,٣٢٩,٣٤٣	٦,٣٢٧,٨١٥	مبيعات الطاقة الكهربائية
٢٥٥,٤٥٤	٢٥٩,٨٨١	تعريفية قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير
٤٤٦,٨٣٤	٥٠١,٤٢١	تعريفية توصيل الخدمة الكهربائية
-	٢٨٦,٢٣٦	إيرادات منظومة النقل
٣٧,٥٤٤	١١٠,٦٢٦	إيرادات تشغيلية أخرى
٧,٠٦٩,١٧٥	٧,٤٨٥,٩٧٩	مجموع إيرادات التشغيل
		تكلفة المبيعات
(١,٠٥٧,٩٦١)	(٨٣٤,٠٧٣)	وقود
(١,٤٥٦,٥٧٨)	(١,٨٩٩,٢٦٨)	طاقة مشتراة
(٢,٤١١,١٠٠)	(٢,٤٥٣,٦٨٩)	تشغيل وصيانة
(٣,٠٠٧,٦٤١)	(٣,٥١٠,٣٣٨)	استهلاكات التشغيل والصيانة
(٧,٩٣٣,٢٨٠)	(٨,٦٩٧,٣٦٨)	إجمالي تكلفة المبيعات
(٨٦٤,١٠٥)	(١,٢١١,٣٨٩)	إجمالي خسارة الفترة
		مصروفات عمومية وإدارية
(٧٧,٩٦٠)	(٩٥,٠٤١)	استهلاكات عمومية وإدارية
(٧٦,١٤٨)	(٩٥,١٦١)	الخسارة من العمليات التشغيلية
(١,٠١٨,٢١٣)	(١,٤٠١,٥٩١)	إيرادات ومصروفات أخرى، صافي
١٠٤,٨٦٥	(٥٣٨,١٠٠)	صافي خسارة الفترة
(٩١٣,٣٤٨)	(١,٩٣٩,٦٩١)	
		خسارة السهم الأساسي (بالريالات السعودية):
(٠,٢٤)	(٠,٣٤)	من العمليات التشغيلية للفترة
(٠,٢٢)	(٠,٤٧)	من صافي خسارة الفترة


عضو مجلس الإدارة
المفوض


الرئيس التنفيذي للشركة


نائب رئيس تنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	
(٩١٣,٣٤٨)	(١,٩٣٩,٦٩١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة الفترة
		التعديلات لتسوية صافي خسارة الفترة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٢٣,٣٦٥	٣٤,٧٦٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
٥,٢٧٢	-	مخصص مخزون بطيء الحركة
-	٣٢,٥٧٣	صافي حصة المجموعة في خسائر الشركات المستثمر بها
٣,٠٨٣,٧٨٨	٣,٦٠٥,٤٩٩	إستهلاكات
(١٦,٤٣٦)	(٣,٦٠٣)	مكاسب استبعاد موجودات ثابتة، صافي
٨٦,٨١٢	٧٦,٤٣٠	تعويضات الموظفين المستحقة، صافي
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٧,٥١٢	(٨٢٤,٣٣٨)	ذمم مستهلكي الكهرباء و إيرادات مستحقة
٦٩,٧٩٣	٢٠١,٥٠٩	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٦٩٥,٢١٨)	(٣٣٣,٩٦٩)	مخزون
٢,٩٢٨,٠٠٤	٢,٨٨٩,٧١٢	ذمم دائنة
٩٢٤,٧٣٢	١,٦٦٣,٤٨١	إيرادات مؤجلة، صافي
(٣٩٠,٤٧٦)	١٣٣,٤٠٣	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٤,٨٠١	٢٤,٦٧٠	صافي المتحصلات والمدفوعات من تأمينات المشتركين
٥,١٣٨,١٠١	٥,٥٦٠,٤٣٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٧١٧,٩٨٦)	(١٢,٧٨٩,٧٢٤)	موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ
١,١٤٠	١١٠	المحصل من بيع موجودات ثابتة
(١٨١,٨٦٩)	-	استثمارات في حقوق ملكية الشركات وأخرى
(١٢,٨٩٨,٧١٥)	(١٢,٧٨٩,٦١٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٤,٩١٩,٩٩٩	صافي المحصل من قروض وذمم حكومية
١,٧٢٠,٦٣٠	(١٥٤,٧١١)	صافي (المسدد) المحصل من قروض طويلة الأجل
٤,٥٠٠,٠٠٠	-	صافي المحصل من الصكوك
(١,٣٠٥)	(١,٣٢٢)	أرباح مدفوعة للمساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦,٢١٩,٣٢٥	٤,٧٦٣,٩٦٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(١,٥٤١,٢٨٩)	(٢,٤٦٥,٢١٢)	صافي التغير في النقد والنقد المماثل خلال الفترة
٣,٩٨٧,١٤٢	٦,٩٤٣,٥٠٧	رصيد النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٢,٤٤٥,٨٥٣	٤,٤٧٨,٢٩٥	رصيد النقد والنقد المماثل في آخر الفترة
١٣٨,٦٣٩	٦٦٠	معاملة غير نقدية
		التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط

عضو مجلس الإدارة
المفوض

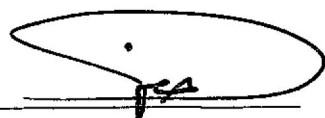
الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة - (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بآلاف الريالات السعودية)

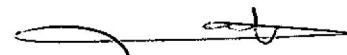
إيضاح	رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي عام	أرباح مبقاة	التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط	المجموع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤						
رصيد ١ يناير ٢٠١٤	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٢,١١٤,١٨٦	٥٤٥,٢٦٢	١٢,٥٠٧,٢٨٨	(٥٥٦,٣٦١)	٥٦,٢٧٦,٣١٣
صافي خسارة الفترة	-	-	-	(٩١٣,٣٤٨)	-	(٩١٣,٣٤٨)
١١ صافي التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط	-	-	-	-	١٣٨,٦٣٩	١٣٨,٦٣٩
رصيد ٣١ مارس ٢٠١٤	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٢,١١٤,١٨٦	٥٤٥,٢٦٢	١١,٥٩٣,٩٤٠	(٤١٧,٧٢٢)	٥٥,٥٠١,٦٠٤
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥						
رصيد ١ يناير ٢٠١٥	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٢,٤٧٤,٨٤٦	٥٥٤,٩١٢	١٥,٢٠٥,١٠٧	(٦٥٨,٣٠٧)	٥٩,٢٤٢,٤٩٦
صافي خسارة الفترة	-	-	-	(١,٩٣٩,٦٩١)	-	(١,٩٣٩,٦٩١)
١١ صافي التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط	-	-	-	-	٦٦٠	٦٦٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٢,٤٧٤,٨٤٦	٥٥٤,٩١٢	١٣,٢٦٥,٤١٦	(٦٥٧,٦٤٧)	٥٧,٣٠٣,٤٦٥



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي للشركة



نائب رئيس تنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

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

١ - التكوين والنشاط

نشأت الشركة السعودية للكهرباء (الشركة) بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ المؤرخ ١١ شعبان ١٤١٩ هـ الموافق ٢٩ نوفمبر ١٩٩٨ م 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 السعودية للكهرباء.

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

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) – تنمة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١ - التكوين والنشاط – تنمة

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 الاتصالات
شركة الكهرباء للصكوك	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك المحلية
شركة الكهرباء للصكوك الدولية	جزر الكاين	١٠٠%	تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك الدولية
شركة الكهرباء للصكوك الدولية – ٢	جزر الكاين	١٠٠%	تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك الدولية
شركة الكهرباء للصكوك الدولية – ٣	جزر الكاين	١٠٠%	تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك الدولية

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، وتحقق السيطرة عند امتلاك الشركة استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق له التصويت أو تمارس عليها سيطرة فعلية. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على هذه الشركات ولحين الانتهاء عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

وقد تم 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:

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

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 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 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.

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 مقنتاة 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.

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

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 الاقتراض 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

الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

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

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

رسملة تكلفة الاقتراض

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

القرض الحكومي المحدد السداد

يتم إثبات القرض الحكومي محدد الأجل بالقيمة الحالية باستخدام معدل خصم تقديري لإقتراض المجموعة. يتم تسجيل الفرق بين القيمة المستلمة والقيمة الحالية إيرادات 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 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 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 المتراكمة – المثبتة سابقاً ضمن حقوق المساهمين – لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي الحالات التي لم تعد يتوقع فيها حدوث العملية المغطاه، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المتراكمة – المثبت ضمن حقوق المساهمين – إلى قائمة الدخل 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 للائحة 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 – تئمة

الاحتياطي النظامي

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

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات مبيعات الطاقة الكهربائية عند إصدار الفواتير 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
للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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 الأول من عام ٢٠١٥) قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٦- قروض 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.

بآلاف الريالات السعودية		نسبة الملكية %	الشركة الزميلة
٢٠١٤	٢٠١٥		
-	١,٢٧٤,٩٨٣	٥٠	شركة هجر لإنتاج الكهرباء
٩٤٧,١٩٢	٨٢٥,٣١٧	٥٠	شركة ضرماء للكهرباء
١٨٢,٧٥٠	١٠٥,٩٥٠	٢٠	شركة كهرباء رابغ
-	٤٣,٨٧٥	٥	شركة الجبيل للمياه والكهرباء
١,١٢٩,٩٤٢	٢,٢٥٠,١٢٥		المجموع

٧- القروض

أ - بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٠٨، حصلت الشركة على قرض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٦ مليارات 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 ٣ مليارات ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٣,٦ مليار ريال سعودي).

ب - بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٠، وقعت الشركة مع بنكي الصادرات والواردات الأمريكي وتنمية الصادرات الكندي اتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته ١,١ مليار دولار أمريكي ما يعادل ٤,١ مليار ريال سعودي تقريباً والذي تم سحبه بالكامل. يتم سداده خلال ١٢ عاماً على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٢٥ مايو ٢٠١٠. بلغ رصيد القرض ٢,٣ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢,٧ مليار ريال سعودي).

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

٧- القروض – تتمة

ج - بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٠٩، وقعت الشركة مع صندوق الإستثمارات العامة اتفاقية تمويل تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته ٢,٦ مليار ريال سعودي والذي تم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض خلال ١٥ عاماً و على ٢٤ قسط نصف سنوي. بلغ رصيد القرض ٢ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس 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 ٤,٢ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٤,٦ مليار ريال سعودي).

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

ز - بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٣، وقعت الشركة اتفاقية قرض بضمان من بنكي الصادرات الياباني (إن إي إكس أي) و (جى بي أي سي) حيث شارك في التمويل بنك الصادرات الياباني (جى بي أي سي)، بنك طوكيو ميتسوبيشي و بنك ميزو هو. بلغت قيمة القرض ١,٣٧٣ مليون 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. لم يتم سحب القرض حتى ٣١ مارس ٢٠١٥.

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)، وعدة بنوك دولية هي بنك طوكيو ميتسوبيشي، بنك ميزو هو، بنك سوميتو، بنك اتش اس بي سي، بنك دوتشيه و بنك ابكس الألماني. بلغت قيمة القرض ٦,١٢٨ مليون ريال سعودي (١,٦٣٤ مليون دولار أمريكي) ولمدة ١٥ سنة. مع العلم انه يتم سداد القرض على أقساط متساوية لمدة ١٢ سنة بعد فترة سماح ٣ سنوات. لم يتم سحب القرض حتى ٣١ مارس ٢٠١٥.

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

لدى الشركة إتفاقيات لتسهيلات ائتمانية غير مستغلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ مع بنوك تجارية محلية بمبلغ ٧٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ : مليار ريال سعودي).

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

٨- الصكوك

فيما يلي بيان بالصكوك القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥:

الصكوك المحلية:

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

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

تعهدت الشركة بشراء هذه الصكوك من حاملها بتاريخ محدد في نشرة الإصدار. في كل تاريخ شراء ستدفع الشركة مبلغاً يتراوح بين ٥% 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
٩٠%	٦٠%	٣٠%	
تاريخ الشراء الأول	تاريخ الشراء الثاني	تاريخ الشراء الثالث	صكوك ٣
٢٠١٧	٢٠٢٠	٢٠٢٥	
النسبة المئوية			الاصدار
٩٥%	٦٠%	٣٠%	
تاريخ الشراء الأول	تاريخ الشراء الثاني	تاريخ الشراء الثالث	صكوك ٤
٢٠٢٤	٢٠٣٤	٢٠٤٤	

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.

الصكوك الدولية:

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

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 %.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) – تنمة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٩- القروض الحكومية

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

لقد تضمن المحضر بين وزير الصناعة والكهرباء ووزير المالية والاقتصاد الوطني المؤرخ ٢١ رجب ١٤٢٢ هـ والذي تحدد فيه قيمة القرض الأولية – ان تتم التصفية النهائية للذمم الحكومية حسب نتيجة المطابقات بين مطالبات الشركة وبعض الجهات الحكومية وتعديل قيمة القرض تبعاً لذلك. وقد تم خلال عام ٢٠٠٥ م 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 ١٤٢٦ هـ ليصبح رصيد قرض الحكومة بعد تلك التصفية مبلغ ١٤,٩ مليار ريال سعودي.

ب - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الإثنين ١٢ جمادى الأولى ١٤٣١ هـ 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 مارس ٢٠١٥ (٢٠١٤: تم سحبه بالكامل). وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه خصماً إلى القيمة الحالية.

ج - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الإثنين ١١ رجب ١٤٣٢ هـ (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 ٣٣,٢ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢٣ مليار ريال سعودي). وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه خصماً إلى القيمة الحالية.

د - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الإثنين ٩ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ (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 ٩,٤ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٢٠١٤: لا شيء) وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه خصماً إلى القيمة الحالية.

١٠- الذمم الحكومية طويلة الأجل

تشتمل الذمم الحكومية طويلة الأجل كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ على مبلغ ٥٧ مليار ريال سعودي يمثل الذمم الدائنة المستحقة للوقود للفترة من ٥ إبريل ٢٠٠٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١٤: مبلغ ٥٧ مليار ريال سعودي للفترة من ٥ إبريل 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 عاجلت 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 ٣٧,٢ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢٤,٧ مليار ريال سعودي) يمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من القروض الحكومية والقيمة الحالية لتلك القروض (إيضاح ٩ ب و ج و د).

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

١١ - المشتقات المالية

لدى الشركة عقود تحوط مع عدد من البنوك للحماية من تقلبات أسعار الفائدة على مبلغ و قدره ١,٨ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢,٢ 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 التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط الظاهر ضمن حقوق المساهمين صافي حصة المجموعة في المكاسب و الخسائر 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 مقسما الى ٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥ سهما، تبلغ القيمة الإسمية لكل منها ١٠ ريالات سعودية للسهم.

١٣ - الاحتياطي العام

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

١٤ - توزيعات الأرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

طبقا 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 ١٤١٩ هـ والتي بموجبها تنازلت الحكومة عن نصيبها في الأرباح الموزعة بشرط ألا تتجاوز الأرباح السنوية الموزعة نسبة ١٠% من القيمة الإسمية للسهم وذلك لمدة عشر سنوات من قيام الشركة، وفي حالة تجاوز نسبة الأرباح الموزعة النسبة المذكورة تعامل حصة الحكومة مثل بقية المساهمين، وقرار مجلس الوزراء رقم ٣٢٧ وتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٠ هـ الخاص بتمديد تنازل الحكومة عن نصيبها في الأرباح التي توزعها الشركة السعودية للكهرباء لمدة عشر سنوات أخرى.

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠ أبريل 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).

١٥ - التزامات وإيرادات محتملة

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 إبريل ٢٠٠٠ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٤,٠٨١ مليون ريال سعودي تقريبا (٢٠١٤: ٣,٧١٥ مليون ريال سعودي)، ولا تتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه المطالبة أي التزام على الشركة إستناداً إلى المرسوم الملكي رقم م/٨ بتاريخ ٢٥ رجب ١٤١٥ هـ على اعتبار أنه لم يتم بحثه من قبل اللجنة الوزارية التي تم تشكيلها بناء على المرسوم الملكي المذكور أعلاه، وعليه لم يتم تسجيل تلك الفروقات في السجلات المحاسبية للشركة. كما يوجد خلاف حول قيام أرامكو السعودية بتوريد زيت خفيف بدلاً من الزيت الثقيل لأحد المحطات – حسب متطلبات الشركة – وقد نتج عن ذلك فرق مترام قدره ١,٩٦٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١,٦٢٢ مليون ريال سعودي) لم يتم قيده في سجلات الشركة.

١٥ - التزامات وإيرادات محتملة - تنمة

- 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 ٢,٧٩٤ مليون 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 ١٤١٩ هـ، وقرار مجلس الوزراء رقم ٣٢٧ وتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٠ هـ الخاص بتمديد تنازل الحكومة عن نصيبها في الأرباح التي توزعها الشركة السعودية للكهرباء لمدة عشر سنوات أخرى.
- ج - استلمت الشركة مبلغ ٥١٥ مليون ريال سعودي كغرامات من مقاولين لعدم التزامهم بشروط ومواعيد العقود الانشائية. سوف تقوم الشركة بأثبات المبلغ النهائي لهذه الغرامات عند اكتمال الاجراءات النظامية ذات العلاقة.
- د - يوجد لدى الشركة إيرادات غير موفورة متعلقة بالربع الحالي بمبلغ ٢٣٨ مليون ريال سعودي ناتجة عن مبيعات الطاقة الكهربائية، لم يتم إثباتها ضمن إيرادات الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ لحين التأكد من اكتمال شروط تحقق تلك الإيرادات وفقاً لسياسة الشركة المتبعة في تسجيل الإيرادات.
- هـ - دمت الشركة ضمانات لبعض البنوك التجارية عن نصيبها من القرض التمويلي الممنوح لبعض الشركات المستثمر فيها. تبلغ قيمة الضمان ١٤,٧ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، ما يعادل ٥٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٧٥ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٢٨١ مليون ريال سعودي). كما قامت الشركة بتقديم ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل تبلغ قيمة الضمان ٣٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٣٧,٥ مليون ريال سعودي).

١٦ - تسوية الخلافات مع أرامكو السعودية

أ - تسوية خلاف التعرّفة:

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

صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١١٤ تاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٠ هـ بإنهاء الخلاف وإن يتم محاسبة أرامكو السعودية على أساس التعرّيفة 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.

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

١٦- تسوية خلافات مع أرامكو السعودية – تتمة

نفذت الشركة قرار المنظم رقم ٤٣٢/٤٩ بتاريخ ٨ جمادى الأول 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 أعلاه 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.

ب- تسوية خلاف تبادل الطاقة:

توصلت الشركة خلال شهر يوليو ٢٠١٤ لاتفاق مع أرامكو السعودية لتسوية مطالبات قيدتها الشركة عليها في فترات سابقة متعلقة بتسعير تبادل الطاقة الكهربائية، وعليه قامت الشركة بتحميل مخصصات اضافية بمبلغ ٥٣٧ مليون ريال سعودي خلال العام الماضي مقابل هذه المطالبات و استلمت الشركة المبلغ الصافي الناتج من التسوية النهائية والبالغ ١,٥ مليار ريال سعودي.

١٧- الارتباطات الرأسمالية

أ - تتمثل الارتباطات الرأسمالية في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة في قيمة الجزء غير المنفذ من العقود الرأسمالية التي أبرمتها الشركة لإنشاء وتركيب محطات وأصول أخرى والتي بلغت ١٢٤,٦٧٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٩٨,٢٨٠ 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 (٢٠١٤م: ١,٢٥٣ مليون ريال سعودي).

١٨- 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. وما زالت الشركة تنتظر في اتخاذ الاجراء المناسب.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) – تنممة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٩ - المعلومات القطاعية و الهيكلية المستقبلية لأنشطة المجموعة

تقسم الأنشطة التشغيلية الرئيسة 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 الرئيسة 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 إلى فصل الأنشطة الرئيسة 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.

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

(بآلاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠١٥	الشركة السعودية للكهرباء	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	الشركات التابعة الأخرى	الأرصدة المتداخلة	الإجمالي
موجودات ثابتة، صافي	١٥٤,٥٦٨,٩٥٠	٦١,٨٦٦,٢٤٤	-	-	٢١٦,٤٣٥,١٩٤
مجموع الموجودات	٣١٩,٢٣٤,٠١٩	٧٥,٢٢٩,٣٠٣	١٥٠,٠٠٤	(٦٩,٠٦٤,٩٠٣)	٣٢٥,٥٤٨,٤٢٣
مجموع المطلوبات	٢٦٦,٣٢٧,٧٣٥	٦٠,٨٣٢,١٢٣	٧١,٤٨١	(٥٨,٩٨٦,٣٨١)	٢٦٨,٢٤٤,٩٥٨

(بآلاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠١٤	الشركة السعودية للكهرباء	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	الشركات التابعة الأخرى	الأرصدة المتداخلة	الإجمالي
موجودات ثابتة، صافي	١٣٠,٧٠٤,٨٠٧	٥٥,٢٥١,٥١٥	-	-	١٨٥,٩٥٦,٣٢٢
مجموع الموجودات	٢٨٠,٨٠٤,٥١٠	٦٤,٩٤٠,٢٤٩	٨٦,٨٠١	(٦٠,٠٩٧,١١٢)	٢٨٥,٧٣٤,٤٤٨
مجموع المطلوبات	٢٢٩,٠٥٩,٧٥٧	٥١,١٨٣,٣٩٦	٤٢,٣٧٠	(٥٠,٠٥٢,٦٧٩)	٢٣٠,٢٣٢,٨٤٤