

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

صفحة

فهرس

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

تقرير الفحص المحدود لمرجعي 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 ٢٠١٤، 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 أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست و يونغ



رashed سعود الرشود
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ٢٠ جمادى الآخر ١٤٣٥ هـ
(٢٠ ابريل ٢٠١٤)

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
(بألاف الريالات السعودية)

٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
٥,٦٥٤,٨٤١	٢,٤٤٥,٨٥٣		الموجودات
١٣,٥٤٣,٤٧٧	١٨,٤٢٠,٧٦٧		الموجودات المتداولة
٤,٩٩٥,٢٧١	٦,٦٤٦,٥٠٤		النقد والنقد المماثل
٦,١٠٨,٦٠٦	٧,٣٢٨,٢٠٢		ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة، صافي
٣٠,٣٠٢,١٩٥	٣٤,٨٤١,٣٢٦		دفعت مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، صافي
			مخزون، صافي
			مجموع الموجودات المتداولة
١,٣١٢,٧٩٢	١,١٢٩,٩٤٢	٦	الموجودات غير المتداولة
٢,١٨٣,٢٦٠	٢,٣٦٩,٠٣٨		قرص لشركات زميلة
٤٦,١٧٣,٣٦٣	٦١,٤٣٧,٨٢٠		استثمارات في حقوق ملكية شركات و أخرى
١٧٠,٣٥٨,١٥٣	١٨٥,٩٥٦,٣٢٢		مشاريع تحت التنفيذ
٢٢٠,٠٢٧,٤٦٨	٢٥٠,٨٩٣,١٢٢		موجودات ثابتة، صافي
٢٥٠,٣٢٩,٦٦٣	٢٨٥,٧٣٤,٤٤٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٣٨,١٨٣,٤٠١	٣١,١٨٢,٨٩٣		المطلوبات وحقوق المساهمين
٣,٥١٤,٢٩٦	٤,٢٨٠,١٤٨		المطلوبات المتداولة
١,٨١٧,٠٠٠	١,٨١٦,٩٦٩	٧	ذمم دائنة
-	٧,٠٠٠,٠٠٠	٨	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤٣,٥١٤,٦٩٧	٤٤,٢٨٠,٠١٠		قرص قصيرة الأجل وأقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
١٦,١٩٣,٤٤٦	١٧,٣٩٧,٥٩٢	٧	سكوك
٢٠,٥٦٢,٩٩٠	٢٥,٥٦٤,٤٩٠	٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٨١٧,٠٨١	٥,٢٦٩,٣٦٥		الطلوبات غير المتداولة
٢٣,١١٥,٦٣٢	٢٤,٨٩٠,٦٤٢		قرص طويلة الأجل
١,٤٧٨,٩٦٦	١,٥٨٠,٣٦٣		سكوك
٢٤,٧٨٨,٢٦٣	٢٨,٢٤٨,٧٦٧	٩	تعويضات موظفين
٦٢,١٨٣,٤٥٦	٨٢,٦٣٤,٤٨٢	١٠	إيرادات مجلة، صافي
٨٨٨,٤٥٧	٣٦٧,١٣٣		تأمينات مشتركون
١٥٤,٠٢٨,٢٩١	١٨٥,٩٥٢,٨٣٤	٢٠/١١	قرص حكومية
١٩٧,٥٤٢,٩٨٨	٢٣٠,٢٣٢,٨٤٤		ذمم حكومية طويلة الأجل
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	١٢	مخصص التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط
١,٨١٠,٥٩٩	٢,١١٤,١٨٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٤٠,٣٣٠	٥٤٥,٢٦٢	١٣	مجموع حقوق المساهمين
٩,٦٦٥,٨١٧	١١,٥٩٣,٩٤٠	١٤	رأس المال
(٨٩٦,٠٠٩)	(٤١٧,٧٢٢)	٢٠/١١	احتياطي نظامي
٥٢,٧٨٦,٦٧٥	٥٥,٥٠١,٦٠٤		احتياطي عام
٢٥٠,٣٢٩,٦٦٣	٢٨٥,٧٣٤,٤٤٨		أرباح مبقاة

عضو مجلس الإدارة
المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي
و كبير المسؤولين الماليين

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

٢٠١٣ مارس ٣١
(غير مراجعة)

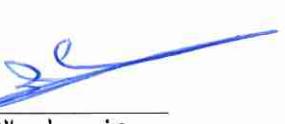
	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مراجعة)	
٥,٧٥٩,٧٥٧	٦,٣٢٩,٣٤٣	إيرادات التشغيل
٢٣٥,١٥٧	٢٥٥,٤٥٤	مبيعات الطاقة الكهربائية
٤٠٤,٦٦٠	٤٤٦,٨٣٤	تعريفة قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير
٢٣,٦٩٨	٣٧,٥٤٤	تعريفة توصيل الخدمة الكهربائية
<u>٦,٤٢٣,٢٧٢</u>	<u>٧,٠٦٩,١٧٥</u>	إيرادات تشغيلية أخرى
		مجموع إيرادات التشغيل

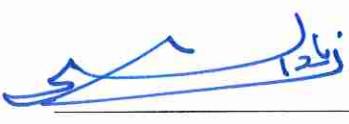
تكلفة المبيعات

(٩٩٤,١٩٤)	(١,٠٥٧,٩٦١)	وقود
(١,٣٠٣,٧٥٢)	(١,٤٥٦,٥٧٨)	طاقة مشتراء
(١,٩٨٥,٤٤٨)	(٢,٤١١,١٠٠)	تشغيل وصيانة
(٢,٧١٦,٤٠١)	(٣,٠٠٧,٦٤١)	استهلاكات التشغيل والصيانة
<u>(٦,٩٩٩,٧٩٥)</u>	<u>(٧,٩٣٣,٢٨٠)</u>	اجمالي تكلفة المبيعات
(٥٧٦,٥٢٣)	(٨٦٤,١٠٥)	اجمالي الخسارة للفترة
(٩١,٦٠٨)	(٧٧,٩٦٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧٣,٥٣٦)	(٧٦,١٤٨)	استهلاكات عمومية وإدارية
(٧٤١,٦٦٧)	(١,٠١٨,٢١٣)	الخسارة من العمليات التشغيلية
٨٤,٣٠٧	١٠٤,٨٦٥	إيرادات ومصروفات أخرى، صافي
<u>(٦٥٧,٣٦٠)</u>	<u>(٩١٣,٣٤٨)</u>	صافي خسارة الفترة

خسارة السهم الأساسي (بألاف الريالات السعودية) :

(٠,١٨)	(٠,٢٤)	من العمليات التشغيلية للفترة
(٠,١٦)	(٠,٢٢)	من صافي خسارة الفترة


عضو مجلس الإدارة
المفروض


الرئيس التنفيذي للشركة


نائب رئيس تنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

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

٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	
٦٥٧,٣٦٠	٩١٣,٣٤٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي خسارة الفترة
		التعديلات لنسوية صافي خسارة الفترة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٢٥,٤١٥	٢٣,٣٦٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٥٠٥	٥,٢٧٢	مخصص مخزون بطيء الحركة
٢,٧٨٩,٩٣٦	٣,٠٨٣,٧٨٨	إستهلاكات
(٣,٧٢٨)	(١٦,٤٣٦)	مكاسب استبعاد موجودات ثابتة، صافي تعويضات الموظفين المستحقة، صافي
(٣٥١,١٠٠)	٨٦,٨١٢	
		النigeria في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٤١,٦٣٢)	٧,٥١٢	ذمم مستهلكي الكهرباء و إيرادات مستحقة
١٩٨,٥٨٢	٦٩,٧٩٣	دفعات مقدمة وارصددة مدينة أخرى
(٢٨٨,٦٣٨)	(٦٩٥,٢١٨)	مخزون
٣,٦٧٤,٢٢٤	٢,٩٢٨,٠٠٤	ذمم دائنة
٨٢٥,٩٣١	٩٢٤,٢٣٢	إيرادات مجلة، صافي
(١,٢١٧,٢٤٠)	(٣٩٠,٤٧٦)	مستحقات وارصددة دائنة أخرى
٢٥,١٦٠	٢٤,٨٠١	صافي المتصحّلات والمدفوعات من تأمينات المشترّكين
<u>٤,٨٨١,٠٥٥</u>	<u>٥,١٣٨,١٠١</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٧٧٩,٥٧١)	(١٢,٧١٧,٩٨٦)	موجودات ثابتة و مشاريع تحت التنفيذ
٣,٤٩٥	١,١٤٠	المحصل من بيع موجودات ثابتة
-	(١٨١,٨٦٩)	استثمارات في حقوق ملكية الشركات وأخرى
(٩٤٧,١٩٢)	-	قرض لشركة زميلة
<u>(١١,٧٢٣,٢٦٨)</u>	<u>(١٢,٨٩٨,٧١٥)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥,١١٠,٠٠٠	-	صافي المحصل من قروض وذمم حكومية
٤,٣٤٥,٤٦٠	١,٧٢٠,٦٣٠	صافي المحصل (المسدّد) من قروض طولية الأجل
-	٤,٥٠٠,٠٠٠	اصدار صكوك محلية
(٤,١٩٢)	(١,٣٠٥)	أرباح مدفوعة للمساهمين
<u>٩,٤٥١,٢٦٨</u>	<u>٦,٢١٩,٣٢٥</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
		صافي التغيير في النقد والنقد المماثل خلال الفترة
٢,٦٠٩,٠٥٥	(١,٥٤١,٢٨٩)	رصيد النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٣,٠٤٥,٧٨٦	٣,٩٨٧,١٤٢	رصيد النقد والنقد المماثل في آخر الفترة
<u>٥,٦٥٤,٨٤١</u>	<u>٢,٤٤٥,٨٥٣</u>	
		معاملة غير نقدية
<u>(٥,٤١٩)</u>	<u>١٣٨,٦٣٩</u>	التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط

عضو مجلس الإدارة
المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي
و كبير المسؤولين الماليين

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

المجموع	احتياطي التغير في قيمة العادلة لعقود تحوط	أرباح متقدمة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	إيجار
٢٠١٣ مارس	١,٨١٠,٥٩٩	٤١,٦٦٥,٩٣٨	-	-	-	-
رصيد ١ يناير ٢٠١٣ - قبل التعديل	-	-	-	-	-	-
تعديلات سقوطات سابقة	-	-	-	-	-	-
رصيد ١ يناير ٢٠١٣ - المعدل	١,٨١٠,٥٩٩	٤١,٦٦٥,٩٣٨	-	-	-	-
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-
صافي التغير في قيمة العادلة لعقود التحوط	٢٠١١	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣	١,٨١٠,٥٩٩	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٥٤٣٠	-	-	-
الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	١٠,٣٢٣,١٧٧	-	-	-	-	-
(٥١٩,٨٤٢)	-	-	-	-	-	-
٥٣,٤٤٩,٤٥٤	١٠,٣٢٣,١٧٧	٥٤٠,٣٣٠	١,٨١٠,٥٩٩	٤١,٦٦٥,٩٣٨	-	-
(٨٩٠,٥٩٠)	(٨٩٠,٥٩٠)	(٨٩٠,٥٩٠)	(٨٩٠,٥٩٠)	(٨٩٠,٥٩٠)	-	-
(٦٥٧,٣٦٠)	-	-	-	-	-	-
(٥,٤١٩)	(٥,٤١٩)	(٥,٤١٩)	(٥,٤١٩)	(٥,٤١٩)	-	-
٥٢,٧٨٦,٦٧٥	(٨٩٦,٠٩١)	(٨٩٦,٠٩١)	(٨٩٦,٠٩١)	(٨٩٦,٠٩١)	٩,٦٦٥,٨١٧	-
					٥٤٣٠	-
					١,٨١٠,٥٩٩	-
						٤١,٦٦٥,٩٣٨
						٥٤٣٠
						١,٨١٠,٥٩٩
						٤١,٦٦٥,٩٣٨
						١٠,٣٢٣,١٧٧
						(٥١٩,٨٤٢)
						(٥٣,٤٤٩,٤٥٤)
						(٨٩٠,٥٩٠)
						(٦٥٧,٣٦٠)
						(٥,٤١٩)
						٥٢,٧٨٦,٦٧٥

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

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

١ - التكوين والنشاط

نشأت الشركة السعودية للكهرباء (الشركة) بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ المؤرخ ١٤١٩ شعبان ١٤١٩ هـ الموافق ٢٩ نوفمبر ١٩٩٨م القاضي بإعادة تنظيم قطاع الكهرباء في المملكة العربية السعودية، ودمج جميع الشركات المحلية العاملة في مجال تقديم خدمة الطاقة الكهربائية (عدد عشر شركات مساهمة كانت تنتهي معظم مناطق المملكة جغرافياً) بالإضافة إلى مشاريع المؤسسة العامة للكهرباء وهي مؤسسة حكومية تابعة لوزارة الصناعة والكهرباء (عدد أحد عشر مشروعًا انتشلاًهاً) 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 ١٩٩٩م بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٥٣ المؤرخ ٥ رمضان ١٤٢٠ هـ الموافق ١٢ ديسمبر ١٩٩٩م، وقرار وزير التجارة رقم ٢٠٤٧ المؤرخ ٣٠ ذو الحجة ١٤٢١ هـ الموافق ٥ أبريل ٢٠٠٠م كشركة مساهمة سعودية، بموجب السجل التجاري الصادر من الرياض برقم ١٠١٠١٥٨٦٨٣ وتاريخ ٢٨ محرم ١٤٢١ هـ الموافق ٣ مايو ٢٠٠٠م.

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

تخضع الشركة للرقابة على تعريفة الخدمات الكهربائية والتي تحدد بقرارات تصدر من مجلس الوزراء بناءً على توصية من هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج، التي تأسست في ١٣ نوفمبر ٢٠١١م بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩ هـ. تم إجراء تعديل على تعريفة الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧٠ وتاريخ ١٢ رجب ١٤٢١ هـ حيث بلغت أعلى شريحة فيها ٢٦ هلة لكل كيلو واط/ساعة وبدأ تطبيقها اعتباراً من ١ شعبان ١٤٢١ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠١٠م.

كما تم إجراء تعديل آخر على تعريفة الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلس الوزراء (قرار رقم ٣٣٣) بتاريخ ١٦ شوال ١٤٣٠ هـ الموافق ٥ أكتوبر ٢٠١٠م بآن يكون لمجلس إدارة هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج عند مراجعة تعريفة الكهرباء لفوات الاستهلاك غير السكني (التجاري، الصناعي، الحكومي)، إجراء تعديلات على قيمها وأقرارها بما لا يتجاوزن 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 ٢٠١١م.

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

١- التكوين والنشاط - تتمة

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

الشركة	بلد التسجيل	نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة)	النشاط
الشركة الوطنية لنقل الكهرباء "شركة النقل"	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	نقل الطاقة من محطات التوليد إلى شبكة التوزيع وتشغيل منظومة نقل الكهرباء وصيانتها
شركة الكهرباء للسكك	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والسكك المحلي
شركة ضوئيات للاتصالات	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	إنشاء واستئجار وإدارة وتشغيل شبكات الألياف البصرية والكهربائية لتقديم خدمات الإتصالات
شركة الكهرباء للسكك الدولية	جزر الكايمان	%١٠٠	تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والسكك الدولية
شركة الكهرباء للسكك الدولية - ٢	جزر الكايمان	%١٠٠	تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والسكك الدولية
شركة الكهرباء للسكك الدولية - ٣	جزر الكايمان	%١٠٠	تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والسكك الدولية

٢- أسس توحيد القوائم المالية

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

ويقصد بالشركات التابعة تلك التي تمتلك فيها الشركة حصص ملكية مسيطرة، وتحقق السيطرة عند امتلاك الشركة استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٥٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت أو تمارس عليها سيطرة فعلية. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على هذه الشركات ولحين الانتهاء عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير 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 ٢٠١٣. ونورد فيما يلي بياناً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤**

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف بها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة، وعلى الإفتراض 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 لإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة، إلا أن النتائج الفعلية الفهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

النقد والنقد المماثل

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

ذمم مستهلكي الكهرباء

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

المخزون

يتم تقدير مخزون مواد ولوازم التوليد والنقل والتوزيع والم المواد الأخرى ومخزون الوقود بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. ويتم إظهار المخزون بالصافي بعد تكريم المخصصات اللازمة للمخزون المتقادم وبطبيعة الحركة.

تسجل مواد المخزون المعتبرة جزءاً أساسياً من محطات التوليد أو شبكات النقل والتوزيع والمت倘若ات الأخرى مثل المواد الإستراتيجية والاحتياطية ضمن بند الموجزات الثابتة.

الاستثمارات

الاستثمارات في حقوق ملكية شركات

يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسبة ٢٠٪ أو أكثر وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي تنصي باليات الاستثمار عند اقتتنائه بالتكلفة على أن يتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المستثمر فيها. يتم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال تلك الشركات في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند صدور القوائم المالية لها.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة نقل عن ٦٠٪ من رأس مال الشركات غير المتداولة بالتكلفة ، ويجري فيد الإيرادات من هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تحصيل توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر بها.

استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

تظهر الاستثمارات المشترأة لهدف الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة (المعدلة بالعلاوة أو الخصم عند الشراء) نافذاً 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 تصفيتها ضمن الموجودات المتداولة. ويتم فيد أرباح هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الأولية الموحدة بتاريخ استحقاقها.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الموجودات الثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية ويجري استهلاكها باستثناء الأراضي على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء من المورد والعملالة المباشرة ومصروفات الإنشاء غير المباشرة وتکاليف الإقراض حتى تاريخ وضع الأصل في الخدمة. يتم حذف الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها، ويتم إثبات المكتسب 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 :

من ٢٠ إلى ٣٠ سنة
من ٢٠ إلى ٢٥ سنة
من ٢٠ إلى ٣٠ سنة
من ١٥ إلى ٢٥ سنة
من ٤ إلى ٢٠ سنة

الباني
ملاشات ومعدات وقطع غيار التوليد
شبكات ومعدات وقطع غيار النقل
الشبكات ومعدات وقطع غيار التوزيع
الموجودات الأخرى

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة للتاكيد 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 يتمنى 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، على الإثرىد القيمة الدفترية التي تمت زراعتها 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 كأيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

رسملة تكلفة الإقراض

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤**

٣- ملخص السياسات المخاسبية الهامة - تتمة

القرض الحكومي المحدد السداد

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

مشتقات الأدوات المالية ومحاسبة تنظيمية المخاطر

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

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

ولأغراض محاسبة تنظيمية المخاطر، تصنف عمليات تنظيمية المخاطر كمخاطر قيمة العادلة والتي تنظمي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية سواءً كانت متعلقة بخطر ما مرتبط بموجودات أو مطاببات تم إثباتها أو معاملة يتوقع حدوثها بشكل كبير أو مخاطر عملاً أجنبياً تتعلق بالالتزامات مؤكدة لم يتم إثباتها.

يتم التوقف عن محاسبة تنظيمية المخاطر وذلك عند انتهاء سريان آداة التنظيمية أو بيعها أو إنهاؤها أو تفيذهما أو عندما لا تعد تلك الآداة مؤهلة لمحاسبة تنظيمية المخاطر. وفي ذلك الوقت، بالنسبة للعمليات المتوقعة، يتم الاحتفاظ بالربح أو الخسارة المترافقمة - المتباعدة سابقاً ضمن حقوق المساهمين - لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي الحالات التي لم تتم يتوقع فيها حدوث العملية المخططة، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المترافقمة - المثبت ضمن حقوق المساهمين - إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

مخصص تعويضات الموظفين

يتكون مخصص تعويضات الموظفين من:

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

صندوق التوفير والإدخار للموظفين

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

مخصص الزكاة

يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية، وأية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة التي يتم استلام الربط النهائي فيها.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الاحتياطي النظامي

تمثيلًا مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ١٪ من صافي الدخل السنوي لتكون الاحتياطي النظامي، ويحوز للجمعية العامة العادلة التوقف عن هذا التجنب عندما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي نصف رأس المال.

الإيرادات

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

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

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

المصروفات

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

الإيجار التشغيلي

تصنف عقود الإيجار التي لا تتطابق 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 المرجع 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 المرجع لعدد الأسهم، ويتم احتساب ربح (خسارة) السهم الأساسي من صافي الربح (الخسارة) بقسمة صافي الربح (الخسارة) على المتوسط المرجع لعدد الأسهم.

العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وأي أرباح أو خسائر محققة أو غير محققة تنتجه عن ذلك تسجيل ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٤- التسويات المتعلقة بالفترة

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٥- التغيرات الموسمية

يتأثر نشاط المجموعة وإيراداتها بعوامل الطقس الموسمية خلال العام، إذ تقل إيرادات المجموعة بشكل جوهري خلال أشهر الشتاء لأنخفاض استهلاك الطاقة الكهربائية وتزيد الإيرادات خلال أشهر الصيف بسبب زيادة استهلاك الطاقة الكهربائية نتيجة لارتفاع درجات الحرارة وتعكس هذه التغيرات على النتائج المالية لأعمال المجموعة خلال العام، وعلىه فإن نتائج الأعمال لهذه الفترة الأولية (الربع الأول من عام ٢٠١٤م) قد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٦- قروض لشركات زميلة

يتضمن هذا الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م و٢٠١٣م مبلغ ٩٤٧ مليون ريال سعودي يمثل مساهمة الشركة في القرض الثنائي المقدم لشركة ضرماء لاتصالات الكهرباء (شركة الزميلة)، وذلك بموجب اتفاقية بين الشركتين في الشركة الزميلة كلا حسب نسبة ملكيته. تمتلك الشركة في الشركة الزميلة حصص ملكية بنسبة ٥٠٪، لا يحمل هذا القرض الثنائي أي عوالة.

٧- القروض

١- بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٠٨م حصلت الشركة على قرض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٦ مليار ريال سعودي من مجموعة من البنوك المحلية والتي تم سحبه بالكامل. يتم سداد هذا القرض على ٢٢ دفعات نصف سنوية متباينة ابتداءً من ٣ نوفمبر ٢٠٠٩م. بلغ رصيد القرض ٣,٦ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م (٢٠١٣م: ٤,١ مليار ريال سعودي). يخضع هذا القرض لبعض التعهدات المالية والتي التزمت الشركة بها كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م.

٢- وقعت الشركة مع بنكي الصادرات والواردات الأمريكي وبنكية الصادرات الكندي بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١١م 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 دفعات نصف سنوية متباينة ابتداءً من ٢٥ مايو ٢٠١١م. بلغ رصيد القرض ٢,٧ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م (٢٠١٣م: ٣ مليار ريال سعودي).

٣- بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٠٩م، وقعت الشركة مع صندوق الاستثمار العام 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 أو على ٢٤ دفعات نصف سنوي. بلغ رصيد القرض ٢,٣ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م (٢٠١٣م: ٢,٥ مليار ريال سعودي).

٤- 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. يتم سداد هذا القرض على ٢٦ دفعات نصف سنوية متباينة ابتدأ بعد مرور ٢٤ شهراً على تاريخ توقيع الاتفاقية. بلغ رصيد القرض ٤,٦ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م (٢٠١٣م: ٥ مليار ريال سعودي).

٥- بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١١م وقعت الشركة مع بنك الصادرات والواردات الفرنسي اتفاقية تحصل 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 دفعات نصف سنوية متباينة ابتداءً من ١١ يناير ٢٠١٢م. بلغ رصيد القرض ٣ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م (٢٠١٣م: ٣,٣ مليار ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٧- الفروض - تتمة

و- وقعت الشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٢م اتفاقية قرض بضمانت بنكي الصادرات الكورية (كي شور و كي كسيم) حيث شارك 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 ٥,٣٥ مليار ريال سعودي (١,٤٠٠ مليون دولار أمريكي) ولمدة ١٥ سنة، مع العلم انه يتم سداد القرض على أقساط متساوية كل ستة أشهر لمدة ١٢ سنة بعد فترة سماح ٣ سنوات، بلغ رصيد القرض ١,٣ مليارات ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م (١٠٧ مليون ريال سعودي).

ز- وقعت الشركة بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٣م اتفاقية قرض بضمانت بنكي الصادرات الياباني (إن اي إكس أي) و (جي بي اي سي) حيث شارك في التمويل بنك الصادرات الياباني (جي بي اي سي)، بنك طوكيو ميتسوبيشي و بنك ميزوهو. 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 ٢٠١٤م.

ح- وقعت الشركة بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٣م اتفاقية قرض بضمانت 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، بنك سوميتومو، بنك اتش اس بي سي، بنك دوتشفيه وبنك ابكس الالماني. 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 ٢٠١٤م.

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

لدى الشركة إتفاقيات لتسهيلات التمويلية غير مستغلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م من بنوك تجارية محلية بمبلغ مليار ريال سعودي (٢٠١٣م : مليار ريال سعودي).

٨- الصكوك

فيما يلي بيان بالصكوك القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م:

الصكوك المحلية:

الإصدار	تاريخ الإصدار	القيمة الاسمية للصكوك	القيمة الإجمالية للإصدار	تاريخ الاستحقاق
صكوك ٢	٦ يوليو ٢٠١٩	١٠٠ ألف ريال سعودي	٧ مليار ريال سعودي	٢٠٢٩
صكوك ٣	١٠ مايو ٢٠١٠	١٠ ألف ريال سعودي	٧ مليار ريال سعودي	٢٠٣٠
صكوك ٤	٣٠ يناير ٢٠١٤	١٠٠ مليون ريال سعودي	٤,٥٠٠ مليون ريال سعودي	٢٠٥٤

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٨- الصكوك - تتمة

تعهدت الشركة بشراء هذه الصكوك من حامليها بتاريخ محدد في نشرة الإصدار. في كل تاريخ شراء يتندفع الشركة مبلغًا يتراوح بين ٪٥ إلى ٪١٠ من إجمالي القيمة الإسمية للصكوك منحة لحملة الصكوك، تم تحديد سعر الشراء بحاصل ضريب إجمالي القيمة الإسمية للصك في النسبة الموضحة مقابل تاريخ الشراء وفقاً للجدول التالي:

النسبة المئوية			الإصدار
%٣٠	%٦٠	%٩٠	
تاريخ الشراء الثالث	تاريخ الشراء الثاني	تاريخ الشراء الأول	صكوك ٢
٢٠٢٤	٢٠١٩	٢٠١٤	صكوك ٣
٢٠٢٥	٢٠٢٠	٢٠١٧	

النسبة المئوية			صكوك ٤
%٣٠	%٦٠	%٩٠	
تاريخ الشراء الثالث	تاريخ الشراء الثاني	تاريخ الشراء الأول	صكوك ٤
٢٠٤٤	٢٠٣٤	٢٠٢٤	

قامت الشركة بشراء أصول الإصدار الأول للصكوك (صكوك ١) بالكامل بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٢م والبالغ قيمته ٥ مليار ريال سعودي. كما تموي الشركة شراء أصول الإصدار الثاني (صكوك ٢) بالكامل بتاريخ الشراء الأول خلال شهر يونيو ٢٠١٤م والبالغ قيمته ٧ مليار ريال سعودي وعليه تم تصنيف هذا المبلغ ضمن المطلوبات المتداولة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م.

الصكوك الدولية:

قامت الشركة خلال أبريل ٢٠١٢م بإصدار صكوك دولية بقيمة ٦,١ مليار ريال سعودي (٦,١٧٥١ مليون دولار أمريكي) حيث تتضمن الإصدارات شريحتين من شهادات الصكوك، الأولى بقيمة ٥٠٠ مليون دولار تستحق بعد خمس سنوات بعائد ثابت نسبته ٢,٦٦٥%， والشريحة الثانية بقيمة ١,٣٥٠ مليون دولار وتستحق بعد عشر سنوات بعائد ثابت نسبته ٤,٢١١%.

كما قامت الشركة خلال أبريل ٢٠١٣م بإصدار صكوك دولية بقيمة ٧,٥ مليار ريال سعودي (٧,٥ مليون دولار أمريكي) حيث تتضمن الإصدارات 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 ثلاثة سنة بعائد ثابت نسبته ٥,٠٦%.

٩- القروض الحكومية:

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

لقد تتضمن المحضر بين وزير الصناعة والكهرباء ووزير المالية والإقتصاد الوطني المؤرخ ٢١ رجب ١٤٢٢هـ والذي تحدد فيه قيمة القرض الأولى - أن تتم التصفية النهائية للذمم الحكومية حسب نتيجة المطابقات بين مطالبات الشركة وبعض الجهات الحكومية وتعديل قيمة القرض تبعاً لذلك. وقد تم خلال عام ٢٠١٥م الإنتهاء من تلك التصفية والتي تضمنت تسوية بعض المبالغ الخاصة بمطالبات الشركة وكذلك المبالغ المستحقة على الشركة للجهات الحكومية وقد تم توقيع محضر بذلك بين وزير المياه والكهرباء ووزير المالية في تاريخ ١٥ رجب ١٤٢٦هـ ليصبح رصيد قرض الحكومة بعد تلك التصفية مبلغ ١٤,٩ مليار ريال سعودي.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤**

٩- القروض الحكومية - تتمة

ب - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الإثنين ١٢ جمادى الأولى ١٤٣١ هـ الموافق ٢٦ إبريل ٢٠١٠ م على منح الشركة قرض حسن بمبلغ ١٥ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للشركة خلال سنتين وذلك وفق اتفاقية تبرم لهذا الغرض بين وزارة المالية والشركة السعودية للكهرباء، وقد تم توقيع الإتفاقية بتاريخ ١٥ رمضان ١٤٣١ هـ الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠١٠ م وقد تم سحبة بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٢٠١٣ م: تم سحبة بالكامل). وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه خصصاً إلى القيمة الحالية وفقاً لما ورد في السياسات المحاسبية في إيضاح رقم (٣).

ج - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الإثنين ١١ رجب ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٣ يونيو ٢٠١١ م) على منح الشركة قرض حسن بمبلغ ١٥١ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للشركة خلال خمس سنوات وذلك وفق اتفاقية تبرم لهذا الغرض بين وزارة المالية والشركة السعودية للكهرباء، وقد تم سحب مبلغ ٢٣ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٢٠١٣ م: ١٥,٣٣ مليار ريال سعودي)، وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه خصصاً إلى القيمة الحالية وفقاً لما ورد في السياسات المحاسبية في إيضاح رقم (٣).

د - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الإثنين ٩ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٠ مارس ٢٠١٤ م) على منح الشركة قرض حسن بمبلغ ٤٩,٤ مليار ريال سعودي وذلك وفق اتفاقية ستبرم لاحقاً لهذا الغرض بين وزارة المالية والشركة.

١٠- الدعم الحكومية طويلة الأجل

تشتمل الدعم الحكومية طويلة الأجل كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م على مبلغ ٥٧ مليار ريال سعودي يمثل الدعم الدائنة المستحقة للوقود للفترة من ٥ إبريل ٢٠١٠ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٢٠١٣ م: مبلغ ٤١ مليار ريال سعودي للفترة من ٥ إبريل ٢٠١٠ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م) والذي تم إعادة تصفيفه من المطلوبات المتداولة إلى بند المطلوبات غير المتداولة (دعم حكومية طويلة الأجل) استناداً إلى المحاضر والقرارات الوزارية والتي عالجت المديونية المستحقة على الشركة لصالح شركة الزيت العربية السعودية ("أرامكو السعودية") بتحميلها على حساب وزارة المالية وفقاً لإجراءات وموافقات محددة والتي كان آخرها قبل نهاية عام ٢٠١٣ م.

كما تشتمل الدعم الحكومية طويلة الأجل على مبلغ ٢٤,٧ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٢٠١٣ م: ٢٠,٥ مليار ريال سعودي) يمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من القروض الحكومية والقيمة الحالية لتلك القروض (إيضاح ٩ ب وج).

١١- المشتقات المالية

لدى الشركة تقدّم تحوط مع عدد من البنوك العالمية من تقلبات أسعار الفائدة على مبلغ وقدره ٢,٧ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٢٠١٣ م: ٢,٦ مليار ريال سعودي). ويشتمل على جزء بالدولار الأمريكي يمثل حوالي ٩%١٥ من القيمة الاسمية المذكورة، تقوم تقدّم التحوط على أساس عمل المقابلة بين الشركة والبنوك على الأسعار الثابتة مقابل الأسعار المتغيرة وفق مبالغ القروض الأصلية كل سنة أشهر. يتضمن احتياطي التغيير في القيمة العادلة لعقود التحوط الظاهر ضمن حقوق المساهمين صافي حصة المجموعة في المكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة لعقود التحوط والمثبتة ضمن حقوق الملكية في الشركات المستثمر بها (إيضاح ٢٠).

١٢- رأس المال

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

١٣- الاحتياطي العام

يتكون الاحتياطي العام من أرصدة الاحتياطيات التي كانت مسجلة ضمن القوائم المالية للشركات السعودية الموحدة للكهرباء في تاريخ الدمج ، بالإضافة إلى المبالغ التي يتم تحصيلها من الأفراد عن رسم الكهرباء بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م.

٤- توزيعات الأرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يوزع من الأرباح، بعد خصم الاحتياطيات كدفعة أولى للمساهمين نسبة لا تقل عن ٥% من رأس المال المدفوع مع مراعاة الأحكام الواردة في قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤٤٩هـ والتي بموجبه تنازلت الحكومة عن نصيتها في الأرباح الموزعة بشرط الاتجاه إلى الأرباح السنوية الموزعة نسبة ٦١٪ من القيمة الإسمية للسهم وذلك لمدة عشر سنوات من قيام الشركة ، وفي حالة تجاوز نسبة الأرباح الموزعة النسبة المذكورة تنازل حصة الحكومة مثل بقية المساهمين . وقرار مجلس الوزراء رقم ٣٢٧ وتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٢٠هـ الخاص بتمديد تنازل الحكومة عن نصيتها في الأرباح التي توزعها الشركة السعودية للكهرباء لمدة عشر سنوات أخرى.

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠١٤م توزيع أرباح ندية عن سنة ٢٠١٣م للمساهمين – فئة الأفراد بـ٥٤٧ مليون ريال سعودي ي الواقع ١٠,٧٠ مليون ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٦٪ من القيمة الإسمية للسهم (عن سنة ٢٠١٢م : مبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي). كما أقرت الجمعية العمومية في ذات الاجتماع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن سنة ٢٠١٣م مبلغ ٨٦٣ ألف ريال سعودي من الأرباح المتبقية (عن سنة ٢٠١٢م : مبلغ ٩١٩ ألف ريال سعودي).

٥- التزامات محتملة

أ- يوجد خلاف بين الشركة وأرامكو 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 ٢٠٠١م وحتى ٣١ مارس ٢٠١٤م مبلغ ٣,٧١٥ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٣م: ٣,٣٤٦ مليون ريال سعودي) ، ولا تترافق الإدارة أن ينتهي عن هذه المطالبة أي القرآن على الشركة يستناداً إلى المرسوم الملكي رقم ٨/٧ 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 قيمة أرامكو السعودية بتوريد زيت خفيف بدلاً من الزيت التقليدي لأحد المحطات - حسب متطلبات الشركة . وقد نتج عن ذلك فرق متراكم قدره ١,٦٢٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ١,٢٤٨ مليون ريال سعودي) لم يتم قيده في سجلات الشركة .

ب- تطالب أرامكو السعودية بصرف نصيتها في الأرباح السنوية الموزعة عن حصتها في رأس مال الشركة وتقدر قيمة المطالبة عن أرباحها منذ بداية تأسيس الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م بمبلغ ٢,٥٤٤ مليون ريال سعودي ، وترى الشركة السعودية للكهرباء عدم أحقيتها في المطالبة خلال العشرين سنة الأولى من تأسيس الشركة باعتبارها جهة حكومية مملوكة بالكامل للدولة وينطبق عليها قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤٤٩هـ ، وقرار مجلس الوزراء رقم ٣٢٧ وتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٢٠هـ الخاص بتمديد تنازل الحكومة عن نصيتها في الأرباح التي توزعها الشركة السعودية للكهرباء لمدة عشر سنوات أخرى .

ج- قدمت الشركة ضمادات لبعض البنوك التجارية عن نصيتها من القرض التمويلي المملوک لبعض الشركات المستثمر فيها . تبلغ قيمة الضمان ٧٥ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م ، ما يعادل ٢٨١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٧٤ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٢٢٨ مليون ريال سعودي) . كما قامت الشركة بتقديم ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل تبلغ قيمة الضمان ٣٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٣٧,٥ مليون ريال سعودي) .

د- يوجد على الشركة التزامات محتملة ناتجة عن اعتمادات بنكية قائمة كما في تاريخ المركز المالي بمبلغ ١٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٤,٩ مليون ريال سعودي) .

١٦- تسوية الخلاف على التعريفة الكهربائية مع أرامكو السعودية

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

صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١١٤ تاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٠هـ بانهاء الخلاف وان يتم محاسبة أرامكو السعودية على أساس التعريفة السكنية والتجارية بدل الصناعية، وعلى أن تقوم هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج ("المنظم") بتحديد المنشآت السكنية والتجارية التابعة لأرامكو السعودية ، وبناء على ذلك فقد عقدت الشركة مع أرامكو السعودية و المنظم عدة اجتماعات في سبيل تسوية هذا الموضوع حيث قام المنظم بتحديد المنشآت السكنية والتجارية التابعة لأرامكو السعودية محل الخلاف.

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

١٧- الارتباطات الرأسالية

١- تتمثل الارتباطات الرأسالية في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة في قيمة الجزء غير المنفذ من العقود الرئيسية التي أبرمتها الشركة لإنشاء وتركيب محطات وأصول أخرى والتي بلغت ٩٨,٢٨٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٥٤,٣١٣ مليون ريال سعودي)، إضافة إلى الالتزامات المستقبلية التي قدمتها الشركة لتمويل بعض الشركات المستثمر بها وذلك في شكل قروض ثانوية أو حقوق ملكية بقيمة ١,٢٥٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٢,٢٠٠ مليون ريال سعودي).

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

١٨- الزكاة

لا توجد زكاة مستحقة على الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ حيث أن صافي الربح المعدل كان بالسابع وكذلك الحال بالنسبة للوعاء الزكوي. سلمت الشركة الريوط الزكوية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ و كذلك للأعوام من ٢٠٠٢ وحتى ٢٠٠٨. ظهرت فروقات زكوية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ وكذلك للأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٤ بلغ إجمالي هذه الفروقات ٣٧,٥٠ مليون ريال سعودي. تم تقديم اعتراضات على تلك الفروقات المذكورة أعلاه والتي لا تزال قائمة مع مصلحة الزكاة والدخل. كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٣ والتي ما زالت قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٩- المعلومات القطاعية والهيكلة المستقبلية لأنشطة المجموعة

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

فيما يلي وصف للأعمال الرئيسية لكل نشاط:

التوليد: توليد وتوفير الطاقة الكهربائية.

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

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

تعمل الشركة حالياً على تطبيق خطة متكاملة تهدف إلى فصل الأنشطة الرئيسية إلى شركات مستقلة وتطوير أسعار بيع بيئية، 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.

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

(بآلاف الريالات السعودية)

	الإجمالي	الشركة السعودية للكهرباء	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	التابعة الأخرى	الأرصدة المتداولة	٢٠١٤ مارس ٣١
موجودات ثابتة	١٨٥,٩٥٦,٣٢٢	-	٥٥,٢٥١,٥١٥	١٣٠,٧٠٤,٨٠٧	-	
مجموع الموجودات	٢٨٥,٧٣٤,٤٤٨	(٦١,٠٩٧,١١٢)	٨٦,٨٠١	٦٤,٩٤٠,٢٤٩	٢٨٠,٨٤,٥١٠	
مجموع المطلوبات	٢٣٠,٢٣٢,٨٤٤	(٥٠,١٥٢,٦٧٩)	٤٢,٣٧٠	٥١,١٨٣,٣٩٦	٢٢٩,٠٥٩,٧٥٧	

(بآلاف الريالات السعودية)

	الإجمالي	الشركة السعودية للكهرباء	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	التابعة الأخرى	الأرصدة المتداولة	٢٠١٣ مارس ٣١
موجودات ثابتة	١٧٠,٣٥٨,١٥٣	-	٥٢,٢٨١,٠١٨	١١٨,٠٧٧,١٣٥	-	
مجموع الموجودات	٢٥٠,٣٢٩,٦٦٣	(٥٩,٦١٤,٢٧٥)	٣٧,٨٠٢	٥٩,٧٥٨,٢٢٢	٢٤٧,١٤٧,٩١٤	
مجموع المطلوبات	١٩٧,٥٤٢,٩٨٨	(٤٦,٦٠٠,١٥٦)	٢١,١٨٠	٤٧,٨١٢,١٣٣	١٩٦,٣٠٩,٨٣١	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠. تعديلات سنوات سابقة و أرقام المقارنة

قامت الشركة خلال الربع الرابع من العام الماضي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بالمحاسبة عن حصتها في الخسائر غير المحققة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط والمتبعة ضمن حقوق الملكية في الشركات المستثمر بها والتي تتبع الشركة في المحاسبة عنها طريقة حقوق الملكية. نتج عن هذا الاختساب تعديل الأرصدة الافتتاحية لحقوق المساهمين - احتياطي التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط - بمبلغ ٥٢٠ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٣ (ايضاح ١١).

كما تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض أرقام الفترة الحالية.

٢١. الأحداث اللاحقة

قامت الشركة خلال أبريل 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 ثلاثة عشر سنة بعائد ثابت نسبته ٥,٥%.