

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

صفحة

فهرس

-	تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة
٢-١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الأخرالأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٣٤-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



تلفون +٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
فاكس +٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com/sa
رقم الترخيص ٤٦/١/٢٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧هـ

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

برج كي بي ام جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للكهرباء (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م المرفقة للشركة السعودية للكهرباء ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م،
- قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م،
- قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل اساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م المرفقة للشركة السعودية للكهرباء والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

د. عبد الله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في ٢٧ شعبان ١٤٤٠هـ
الموافق ٢ مايو ٢٠١٩م

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤١٨,١٠٢,٠٢٥	٤١٨,٧١١,٦٦٣	٨	الممتلكات والألات والمعدات، بالصافي
-	٣١٥,٤١٠	٩	حق استخدام موجودات عقارات استثمارية
٥٣٥,١٤٤	٥٣٥,١٤٤		موجودات غير ملموسة، بالصافي
٤٧٨,٦٩٤	٤٦٩,١٦٠		استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
١,٤٧٣,٨١٥	١,٤٦٨,١٦١		موجودات مالية بالتكلفة المستنفذة
٤٢,٦٣٤	٤٢,٦٣٤		موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٩٩,٣٦٥	٢٩٩,٣٦٥		الموجودات الضريبية المؤجلة
٢١,٢٩٤	١٧,٩٧٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٢٠,٩٥٢,٩٧١	٤٢١,٨٥٩,٥٠٧		
			الموجودات المتداولة
٤,٧٤٥,٣٩٤	٥,٢٠٦,٧٧٨	١٠	المخزون، بالصافي
٣٥,١٣١,٤٧٣	٣٤,٧٨٨,٤١١	١١	ذمم مستهلكي الكهرباء، بالصافي
٦٩٤,٨٩٩	٥٧٠,٩٧٩		قروض ودفعات مقدمة
٦٠١,٨٩٤	١,٢٦١,٨٦٧		مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٢,٤٢٩,٢١٣	٢,٩٥٥,٤٦٦		النقدية وما في حكمها
٤٣,٦٠٢,٨٧٣	٤٤,٧٨٣,٥٠١		إجمالي الموجودات المتداولة
٤٦٤,٥٥٥,٨٤٤	٤٦٦,٦٤٣,٠٠٨		إجمالي الموجودات

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاح	حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	١٢	رأس المال
٣,٧١٢,٠٥٥	٣,٧١٢,٠٥٥		احتياطي نظامي
٧٠٢,٣٤٣	٧٠٢,٣٤٣		احتياطي عام
٧١٣,٦٠٩	٥٧٦,٥١٦		احتياطيات أخرى
٢٦,٨٨٣,٨٣٣	٢٥,٣٩٤,٦٠٧		الأرباح المبقاة
٧٣,٦٧٧,٧٧٨	٧٢,٠٥١,٤٥٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٨,٨٨٨,٩٧٨	٥١,٩٢٧,٥٥٢	٢-١٣	قروض بنكية طويلة الأجل
٣٩,٢٨٩,١٦٢	٣٩,٢٨٩,٣٠٥	٢-١٣	صكوك
٤٦,٤٥٦,٩٠٩	٤٧,٠١٧,٢٥٧	٢-١٣	قروض حكومية
٦,٠٦٢,٩٩٢	٦,٠٣٩,٧٢٤		التزامات منافع الموظفين
٤٤,٠٣٩,٧٤٢	٤٤,٦١٧,٧٢٤		إيرادات مؤجلة طويلة الأجل
٤٤,٥٣٩,٣٩٥	٤٤,٣١٥,٨١٩	١٤	منح حكومية مؤجلة
٢٦٨,٠٣٥	٣٨٨,٣٤٢	٣-١٣	أدوات مالية مشتقة
٢٥٨,٥٣٤	٢٦٠,٩١٦		مطلوبات متعلقة بإزالة الموجودات
٢٩٧,٩٧٧	٢٨٨,٤٥٢		مطلوبات ضريبية مؤجلة
-	٢٠٢,٦٣٥		التزامات عقود تأجير طويلة الأجل
٢٣٠,١٠١,٧٢٤	٢٣٤,٣٤٧,٧٢٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٢,٩٤٣,٦٥٩	٢١,٠٢٦,٥٨٣	٢-١٣	قروض بنكية قصيرة الأجل
١٧,٠٥٠,٣١٤	١٤,٧٨٨,٩٥٩	١-١٣	ذمم تجارية دائنة
١٢,٨٣٤,٨٣٩	١١,٦٣٥,٥٢١	١-١٣	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣٣٥,٣٤١	٣٣٧,٤٤٧		مخصصات للتزامات ورسوم أخرى
١,٩٩٣,٥٢٤	١,٩٩٤,١٠٠		تأمينات مشتركين مستردة
٩٢,٤٩٤,٥٧٨	٩٢,٤٩٤,٥٧٨	١٥	ذمم دائنة حكومية
١١,٤١٠,٧٨٩	١٦,٠٣١,٦٦٣		دفعات مستلمة من المشتركين
١,٦٨٨,٥٩٨	١,٧٥٣,٢٥٩		إيرادات مؤجلة قصيرة الأجل
-	١٤٠,١٦١		التزامات عقود تأجير قصيرة الأجل
٢٤,٧٠٠	٤١,٥٥٢	٣-١٣	أدوات مالية مشتقة
١٦٠,٧٧٦,٣٤٢	١٦٠,٢٤٣,٨٢٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٩٠,٨٧٨,٠٦٦	٣٩٤,٥٩١,٥٤٩		إجمالي المطلوبات
٤٦٤,٥٥٥,٨٤٤	٤٦٦,٦٤٣,٠٠٨	١	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

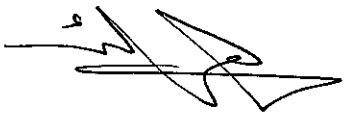
عضو مجلس الإدارة المفوض

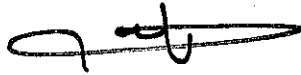
الرئيس التنفيذي

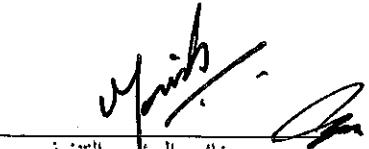
نائب الرئيس التنفيذي وكبير المسؤولين الماليين

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاح	
١١,٤٠١,٢٧٢	١١,٣٩٥,٢٤٤	٢٠	إيرادات التشغيل
(١٢,٠٢٥,٢٥٨)	(١٢,٠٣١,٦٢٠)	٢١	تكاليف الإيرادات
(٦٢٣,٩٨٦)	(٦٣٦,٣٧٦)		إجمالي الخسارة
٢٩٤,٨٥٥	٣٤٨,٥٤٠	٢٢	إيرادات أخرى، بالصافي
(٣١٣,٣٧٢)	(٣٠٦,٦٢٠)		مصروفات عمومية وإدارية
(٦٤٢,٥٠٣)	(٥٩٤,٤٥٦)		الخسائر التشغيلية للفترة
٤٦٣	٤,٥٨٣		إيرادات تمويلية
(٥٦٣,٩٦٤)	(٨٨٨,٧٢٣)		مصروفات تمويلية
(٥٦٣,٥٠١)	(٨٨٤,١٤٠)	٢٣	تكاليف التمويل، بالصافي
-	(٥,٦٥٤)		الحصة في خسارة الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية
(١,٢٠٦,٠٠٤)	(١,٤٨٤,٢٥٠)		خسارة الفترة قبل الزكاة والضريبة
(٨,٠٤٥)	(٤,٩٧٦)	١٩	مصروف الزكاة والضريبة المؤجلة
(١,٢١٤,٠٤٩)	(١,٤٨٩,٢٢٦)		صافي خسارة الفترة
			ربحية السهم
			(بالريالات السعودية)
(٠,٢٩)	(٠,٣٦)	٢٤	الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم


عضو مجلس الإدارة المفوض

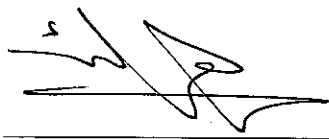

الرئيس التنفيذي

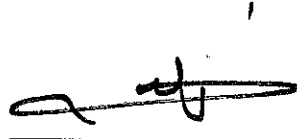

نائب الرئيس التنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

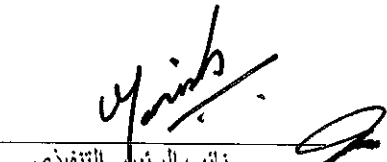
تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ٢٦ جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الاخر الاولى الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
(١,٢١٤,٠٤٩)	(١,٤٨٩,٢٢٦)	صافي خسارة الفترة
		الدخل الشامل الأخر:
		البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل
		الأولية الموحدة المختصرة:
٧٥,٨١٥	(١٣٧,٠٩٣)	أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة -الجزء الفعال
٧٥,٨١٥	(١٣٧,٠٩٣)	إجمالي البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها إلى قائمة
		الدخل الموحدة الأولية المختصرة
		البنود التي لن يتم إعادة تصنيفه إلى قائمة الدخل الموحدة
		المختصرة:
٨٩	-	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
٨٩	-	إجمالي البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة
٧٥,٩٠٤	(١٣٧,٠٩٣)	الدخل الموحدة الأولية المختصرة
(١,١٣٨,١٤٥)	(١,٦٢٦,٣١٩)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس التنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

الشركة السعودية للكهرباء
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

	إحتياطيات أخرى		الموجودات		إحتياطي		إحتياطي		رأس المال	
	المالية من	المالية من	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	
إجمالي حقوق الملكية	٧١,٨٥٥,١٣٦	٧٥,٨٤٢,٤٧٨	١٠٦,٨٩٧	٣٢,٩٩٢	٤٢٣,٤٣٢	(٣٤٩,٥٧٧)	٦٩٦,٣٩٤	٣,٥٤٣,٥٧٩	٤١,٦٦٥,٩٣٨	
إجمالي حقوق الملكية	(١,٣١٤,٥٤٩)	(١,٣١٤,٥٤٩)	-	-	-	-	-	-	-	
أرباح مبقاة	٧٥,٩٠٤	٧٥,٩٠٤	-	-	٨٩	٧٥,٨١٥	-	-	-	
إجمالي حقوق الملكية	(١,٣١٤,٥٤٩)	(١,٣١٤,٥٤٩)	٧٥,٩٠٤	-	٨٩	٧٥,٨١٥	-	-	-	
إجمالي حقوق الملكية	٧٠,٧١٦,٩٩١	٧٤,٦٢٨,٣٧٩	١٨٢,٨٠١	٣٢,٩٩٢	٤٢٣,٥٢١	(٧٧٣,٧١٣)	٦٩٦,٣٩٤	٣,٥٤٣,٥٧٩	٤١,٦٦٥,٩٣٨	
إجمالي حقوق الملكية	٧٣,٦٧٧,٧٧٨	٧٦,٨٨٣,٨٣٣	٧١٣,٦٠٩	٧٦,٧٣٥	٩٧٨,٠٩٨	(٢٩١,٢٣٤)	٧٠٢,٣٤٣	٣,٧١٢,٠٥٥	٤١,٦٦٥,٩٣٨	
إجمالي حقوق الملكية	(١,٤٨٩,٢٢٦)	(١,٤٨٩,٢٢٦)	-	-	-	-	-	-	-	
إجمالي حقوق الملكية	(١٣٧,٠٩٣)	(١٣٧,٠٩٣)	-	-	-	(١٣٧,٠٩٣)	-	-	-	
إجمالي حقوق الملكية	(١,٦٢٦,٣١٩)	(١,٤٨٩,٢٢٦)	(١٣٧,٠٩٣)	-	-	(١٣٧,٠٩٣)	-	-	-	
إجمالي حقوق الملكية	٧٢,٠٥١,٤٥٩	٧٥,٣٩٤,٦٠٧	٥٧٦,٥١٦	٧٦,٧٣٥	٩٧٨,٠٩٨	(٤٢٨,٣١٧)	٧٠٢,٣٤٣	٣,٧١٢,٠٥٥	٤١,٦٦٥,٩٣٨	

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م (مراجعة)
 صافي خسائر الفترة
 الدخل الشامل الأخر
 إجمالي الدخل / الخسارة الشامل
 الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م (مراجعة)
 صافي خسائر الفترة
 الخسارة الشاملة الأخرى
 إجمالي الخسارة الشاملة
 الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي
 وكبير المسؤولين الماليين

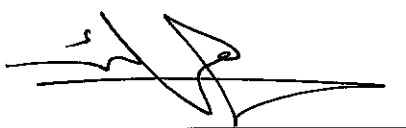
تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ٢٦ جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.


الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

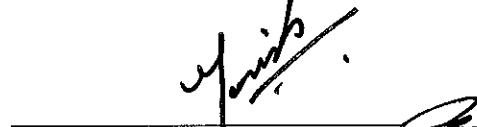
٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
(١,٢٠٦,٠٠٤)	(١,٤٨٤,٢٥٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة قبل الزكاة والضريبة
		تسويات:
٤,١٢٠,٧٢٧	٤,٦٣٥,٣٠٣	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٣٣,٢٧٣	استهلاك حق استخدام موجودات
٨,٨٩٩	١٢,٣٣٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥٦٣,٥٠١	٨٨٤,١٤٠	تكاليف التمويل، بالصافي
٣٣٤,٠٤٣	١٥٨,٩٩٧	إلتزامات منافع الموظفين
(٤٠,٦٥٢)	(٢٦٨,١٤٢)	مخصص إنتفي الغرض منه
-	٥,٦٥٤	الحصة في خسارة من استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
(٢٩٣,٠٧٤)	(٣١٧,٦٧٩)	استفاد منح حكومية مؤجلة
(٣,٧٥٠)	-	مخصص الإلتزامات والرسوم الأخرى
(١٢,٤٧٧)	١٥,١٢٧	خسائر / (أرباح) استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٤٧١,٢١٣	٣,٦٧٤,٧٥٣	التدفق النقدي بعد تعديل البنود غير النقدية
		التغيرات في رأس المال العامل:
		المخزون
(١٩٦,٤٠٩)	(١٩٣,٢٤٢)	ذمم مستهلكي الكهرباء
(٤,١١٩,٥٠٠)	٣٤٣,٠٦٢	مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٧٢,٨٨٧	(٦٥٩,٩٧٣)	قروض ودفعات مقدمة
٣٠٠,٠٣٠	١٤١,٩٢٠	ذمم تجارية دائنة
(١,٤٢٤,١٨٠)	(٢,٢٦١,٣٥٥)	مستحقات وأرصده دائنة أخرى
٧٨٢,٤٧٤	(١,٠٥٥,١٠١)	تأمينات مشتركين مستردة
١٩,٤٨٤	٥٧٦	دفعات مستلمة من المشتركين
(٨٩٨,٤٠١)	٤,٦٢٠,٨٧٤	إيرادات مؤجلة
٦٦٩,٩١٦	٦٤٢,٦٤٣	إلتزامات منافع الموظفين مدفوعة
(٨٠٤,٥٦١)	(١٨٢,١٩٩)	النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٢,١٢٧,٠٤٧)	٥,٠٧١,٩٥٨	زكاة مدفوعة
(٦,٢١٥)	-	صافي النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٢,١٣٣,٢٦٢)	٥,٠٧١,٩٥٨	

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
(٢,١٣٣,٢٦٢)	٥,٠٧١,٩٥٨	صافي النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٧,٣٦١,٩٨٤)	(٤,٨٧٥,٣٦٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٢,٤٧٧	١٧,٩٢٩	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٠٤٣)	(٢,٧٩٦)	مبالغ محصلة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٨,٠٠٠)	موجودات غير ملموسة
(٧,٣٥٠,٥٥٠)	(٤,٨٧٨,٢٣٦)	قرض لشركة زميلة
١٠,٧٥٠,٥٢٠	٧,١٥٨,٢١٦	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٨٧٤,٩٤٩)	(٦,٠٣٦,٧١٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٩٤,١٠٣	متحصلات من قروض
-	(٨,٥٨٢)	قروض مسددة
(٥,٥٠٨)	(٣,٤٠٥)	متحصلات منح حكومية
(٣٧٩,٢١٣)	(٨٧١,٠٨٣)	المدفوع التزامات عقود تأجير
٩,٤٩٠,٨٥٠	٣٣٢,٥٣١	توزيعات أرباح مدفوعة
٧,٠٣٨	٥٢٦,٢٥٣	تكاليف التمويل المدفوعة
١,٠٥٨,٢١٠	٢,٤٢٩,٢١٣	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١,٠٦٥,٢٤٨	٢,٩٥٥,٤٦٦	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


نائب الرئيس التنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

١ معلومات عن الشركة

تأسست الشركة السعودية للكهرباء 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 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 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 وتاريخ ٢٨ محرم ١٤٢١ هـ الموافق ٣ مايو ٢٠٠٠ م.

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

كما تم إجراء تعديل آخر على تعرفه الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ٣٣٣ بتاريخ ١٦ شوال ١٤٣٠ هـ الموافق ٥ أكتوبر ٢٠٠٩ م بأن يكون لمجلس إدارة هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج عند مراجعة تعرفه الكهرباء لفئات الاستهلاك غير السكني (التجاري، الصناعي، الحكومي) الحق في 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 م.

بتاريخ ١٧ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٥ م صدر قرار مجلس الوزراء (رقم ٩٥) بزيادة أسعار منتجات الطاقة اعتباراً من ١٨ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠١٥ م، وزيادة تعرفه استهلاك الكهرباء لجميع الفئات حيث بلغت أعلى شريحة فيها ٣٢ هلة لكل كيلو واط/ساعة والتي بدأ تطبيقها اعتباراً من ١ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ الموافق ١١ يناير ٢٠١٦ م.

بتاريخ ٢٤ ربيع الأول ١٤٣٩ هـ الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠١٧ م صدر قرار مجلس الوزراء (رقم ١٦٦) بزيادة أسعار منتجات الطاقة وتعريفه استهلاك الكهرباء لبعض فئات المشتركين وتغيير بعض شرائح الاستهلاك اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م ووفقاً للأمر الملكي رقم (١٤٠٠٦) وتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٣٩ هـ الموافق ١١ ديسمبر ٢٠١٧ م فإن الشركة ستتحمل رسماً يستحق للدولة بما يعادل الفرق بين التعرفة السابقة والتعرفة الجديدة.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ معلومات عن الشركة - تتمة

تبدأ السنة المالية من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية وفقاً للنظام الأساسي للشركة. يتم الإشارة إلى الشركة السعودية للكهرباء بـ ("الشركة") أو يشار إليها مجتمعة مع الشركات التابعة لها والعمليات المشتركة المشار إليها أدناه بـ ("المجموعة").

اسم الشركة التابعة	بلد التسجيل ومكان النشاط	نسبة ملكية الشركة في الأسهم العادية %		النشاط الرئيسي
		٣١ مارس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
الشركة الوطنية لنقل الكهرباء "شركة النقل"	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	نقل
شركة ضوئيات للاتصالات *	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	اتصالات
شركة الكهرباء للصكوك	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	تمويل
شركة كهرباء السعودية لتطوير المشاريع (لم تبدأ النشاط)	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	إدارة مشاريع
شركة الكهرباء للصكوك الدولية	جزر الكايمن	١٠٠	١٠٠	تمويل
شركة الكهرباء للصكوك الدولية - ٢	جزر الكايمن	١٠٠	١٠٠	تمويل
شركة الكهرباء للصكوك الدولية - ٣	جزر الكايمن	١٠٠	١٠٠	تمويل
شركة الكهرباء للصكوك الدولية - ٤	جزر الكايمن	١٠٠	١٠٠	تمويل
الشركة السعودية لشراء الطاقة (لم تبدأ النشاط)	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	المشتري الرئيسي
شركة ضوئيات المتكاملة للاتصالات وتقنية المعلومات ** (لم تبدأ النشاط)	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	اتصالات

* حصلت شركة ضوئيات للاتصالات من هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات على الترخيص لتقديم خدمات تأجير مرافق الاتصالات.

** حصلت شركة ضوئيات المتكاملة للاتصالات وتقنية المعلومات من هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات على رخصة تقديم خدمات البيع بالجملة للبنية التحتية.

- بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٨ م وافقت الجمعية العامة على تأسيس شركة لتوليد الطاقة الكهربائية بأسم (الشركة السعودية لإنتاج الطاقة) وجاري الانتهاء من الإجراءات القانونية لتأسيس الشركة.

كما تتضمن القوائم المالية حصة المجموعة في العمليات المشتركة التالية:

منتجو الطاقة المستقلون	بلد التسجيل ومكان النشاط	نسبة ملكية الشركة القابضة في الحصة %	
		٣١ مارس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
شركة هجر لإنتاج الكهرباء	المملكة العربية السعودية	٥٠	٥٠
شركة رابغ للكهرباء	المملكة العربية السعودية	٢٠	٢٠
شركة ضرما للكهرباء	المملكة العربية السعودية	٥٠	٥٠
شركة المرجان لإنتاج الكهرباء	المملكة العربية السعودية	٥٠	٥٠

المشاريع المشتركة

قامت شركة ضوئيات للاتصالات بتأسيس شركة مركز البيانات العالمي بتاريخ ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م (نسبة الملكية ٥٠%) في المملكة العربية السعودية ويتمثل نشاطها الرئيسي في تمديد الشبكات وتمديد وتركيب شبكات الكمبيوتر والاتصالات وأنظمة التشغيل وأنشطة الخبرة الاستشارية الحاسوبية وإدارة المرافق الحاسوبية (خدمة استضافة أجهزة ومعدات الاتصالات وتقنية المعلومات) وجاري الانتهاء من الحصول على التراخيص اللازمة لذلك. يتم معالجتها ضمن الاستثمارات بحقوق الملكية.

يقع المقر الرئيسي للشركة بالرياض - المملكة العربية السعودية.

٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ للتقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لا تشمل جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ، ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

١-٢ أثر التغييرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة

١-١-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - "عقود الإيجار"

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - "عقود الإيجار" محل المعيار والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ - "عقود الإيجار".

- تفسير لجنة معايير للتقارير رقم ٤ - "تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار"

- تفسير لجنة معايير للتقارير رقم ١٥ - "حوافز عقود الإيجار التشغيلية"

- تفسير لجنة معايير للتقارير رقم ٢٧ - "تقييم مضمون المعاملات التي تتضمن النموذج القانوني لعقد الإيجار".

يحدد المعيار مبادئ الاعتراف بعقود الإيجار وقياسها وعرضها والإفصاح عنها، ويتطلب من المستأجرين إثبات عقود الإيجار وفق إطار محاسبي موحد ضمن قائمة المركز المالي الموحدة.

تبنت المجموعة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ وذلك بأثر رجعي مع اثبات الأثر المتراكم للتطبيق الأولي للمعيار في ١ يناير ٢٠١٩م. بموجب هذه الطريقة، بالنسبة لعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلي فإنه يتم قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الفائدة على الاقتراض الإضافي للمستأجر كما في تاريخ التطبيق الأولي؛ ويتم قياس الأصل الناتج "حق إستخدام" بالقيمة الدفترية لحق استخدام الأصل والتي تمثل القيمة الدفترية لإلتزام الإيجار في تاريخ التطبيق الأولي ويتم تسوية إلتزام عقد الإيجار معدلاً بمبلغ أي دفعات إيجار مدفوعة مقدماً أو مستحقة تتعلق بذلك الإيجار المثبت في قائمة المركز المالي مباشرة قبل تاريخ التطبيق الأولي وأي مستحقات أو حوافز إيجار تتعلق بعقد إيجار تشغيلي سابق مقابل حق استخدام الأصل في تاريخ التطبيق الأولي.

كجزء من التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، قررت المجموعة عدم تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ على عقود الإيجار التي تنتهي خلال ١٢ شهراً من تاريخ التطبيق الأولي. في مثل هذه الحالات، يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار المرتبطة بها كمصروفات بطريقة القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار. وبالإضافة إلى ذلك، استخدمت المجموعة أيضاً أدوات عملية لتطبيق معدل خصم واحد على محفظة عقود الإيجار ذات خصائص مماثلة واستبعدت التكاليف المباشرة الأولية من قياس حق استخدام الأصل في تاريخ التطبيق الأولي.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد يستند إلى أو يحتوي على مفهوم عقد الإيجار. يمثل الترتيب عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار إذا كان الترتيب يستند إلى استخدام أصل أو أصول معينة ويقدم الترتيب حقاً في استخدام الأصل أو الأصول حتى إن لم يكن هذا الحق مصرح به بوضوح في الترتيب.

كمستأجر، قامت المجموعة بتصنيف عقود الإيجار سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية أو تمويلية بناءً على تقييمها إذا كان عقد الإيجار ينقل جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل الأساسي إلى المجموعة. للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، صنفت المجموعة جميع عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلي. بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، تعترف المجموعة بحق استخدام الأصول والتزامات الإيجار ضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة.

قامت المجموعة بالاعتراف بعقود شراء الطاقة من المنتجين المستقلين للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م كخدمة مقدمة للمجموعة، ووفقاً للدراسة التي تمت لطبيعة تلك العقود والتعقيدات المرتبطة بها التي تواجه المجموعة وعدد من الشركات العالمية المماثلة فقد قامت المجموعة بتقديم طلب استشارة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للتأكد من إمكانية تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" لتلك العقود تزامناً مع تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١١ "الترتيبات المشتركة"، وفي حالة إمكانية تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" لتلك العقود سيتأثر التطبيق المبدي المعترف به ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بأثبات الأصول والالتزامات المرتبطة بتلك العقود وما ينشأ عن ذلك بزيادة مصاريف الاستهلاك والتمويل وفقاً لمتطلبات المعيار.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ أسس الإعداد - تنمة

١-٢ أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة - تنمة
١-١-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - تنمة
يعرض الجدول أدناه أثر التغير وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ كما في ١ يناير ٢٠١٩ م:

القيمة الدفترية

كما في ١ يناير ٢٠١٩ م	تعديلات	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٣٤٨,٦٨٣	٣٤٨,٦٨٣	-	حق استخدام موجودات
(٣٤٧,٦٠١)	(٣٤٧,٦٠١)	-	التزامات عقود تأجير
			تسوية التزام الإيجار

في تاريخ التطبيق المبدي، تم استخدام معدل خصم نسبة تتراوح بين ٣,٩٪ الي ٥,٤٪. يمثل الجدول التالي تسوية عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩ م:

٣١ مارس ٢٠١٩ م	الحد الأدنى لدفعات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٣٨٣,١٤٣	تأثير الخصم على سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للمستأجر كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
(٣٥,٥٤٢)	إجمالي التزامات الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
٣٤٧,٦٠١	

كمستأجر

عند بدء العقد، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد يمثل أو يحتوي على عقد إيجار. يمثل العقد أو يحتوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمان نظير مقابل مالي. و لتقييم نقل حق السيطرة تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العميل يتمتع طوال فترة الاستخدام بكل مما يلي:
ا- حق الحصول على ما يقارب كافة المنافع الاقتصادية من استخدام الأصل المحدد بدرجة كبيرة
ب- حق توجيه السيطرة على استخدام الأصل المحدد

تعترف المجموعة بحق استخدام الأصل في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، تاريخ توفر الأصل الأساسي للاستخدام) وكذلك التزام الإيجار في تاريخ بدء عقد الإيجار. يتم قياس حق استخدام الأصل مبدئياً بالتكلفة، مطروحاً منه الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة ويتم تسويته لأي عملية إعادة قياس للالتزامات الإيجار. تشمل تكلفة حق استخدام الأصول على المبلغ الأولي للالتزامات الإيجار المعدلة لأي مدفوعات إيجار تم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء، وأي تكاليف مباشرة أولية متكبدة وتقدير التكاليف التي سيتم تكبدها في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد وإعادة الموقع أو الأصل الي الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار، ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة. يتم تحديد العمر الإنتاجي المقدر لحق استخدام الأصول استناداً إلى مدة العقد.

يتم قياس التزام الإيجار مبدئياً في تاريخ بداية عقد الإيجار قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ. تقوم المجموعة بخصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة. وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب علي المجموعة استخدام معدل الاقتراض الإضافي.

٢ أسس الإعداد - تتمة
١-٢ أثر التغييرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة - تتمة
١-١-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - تتمة

بعد تاريخ بداية عقد الإيجار يجب على المستأجر قياس التزام عقد الإيجار بما يلي:

(أ) زيادة المبلغ الدفترى ليعكس معدل الفائدة على التزام عقد الإيجار؛

(ب) تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار؛

(ج) إعادة قياس المبلغ الدفترى ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار أو ليعكس دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها أو المعدلة والتي يتم إعادة قياسها عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في المؤشر أو المعدل أو إذا كان هناك تغيير في تقدير المجموعة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية أو إذا غيرت المجموعة تقييمها لما إذا كانت ستختار الشراء أو التمديد أو الإنهاء. .

يتم تسوية أي عملية إعادة قياس في التزام الإيجار مقابل القيمة الدفترية لحق استخدام الأصل أو تحميله على قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل ذي العلاقة صفراً.

عقود إيجار قصيرة الأجل

اختارت المجموعة عدم الاعتراف بحق استخدام أصول والتزامات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل. تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

خيارات التمديد

في حالة عقود الإيجار التي توفر خياراً للتمديد، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان من المؤكد إلى حد معقول ممارسة خيارات التمديد عند بدء عقد الإيجار. تعيد المجموعة تقييم ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول ممارسة الخيارات إذا كان هناك حدث جوهري أو تغيير كبير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها.

كمؤجر

عندما تكون المجموعة مؤجر، فإنها تحدد عند بدء عقد الإيجار ما إذا كان كل عقد إيجار تمويلياً أو عقد إيجار تشغيلياً.

لتصنيف كل عقد إيجار، تقوم المجموعة بإجراء تقييم شامل لما إذا كان عقد الإيجار ينقل جميع مخاطر ومنافع الملكية للأصل الأساسي. إذا كان هذا هو الحال، فإن عقد الإيجار هو عقد إيجار تمويلياً إذا لم يكن كذلك، فهو عقد تشغيلياً. كجزء من هذا التقييم، تدرس المجموعة مؤشرات معينة مثل ما إذا كانت مدة عقد الإيجار تمثل الجزء الأكبر من العمر الاقتصادي للأصل.

القياس الأولى في حالة عقود الإيجار التمويلية: يجب على المؤجر استخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار لقياس صافي الاستثمار في عقد الإيجار. .

في تاريخ بداية عقد الإيجار، تتكون دفعات الإيجار المدرجة في قياس صافي الاستثمار في عقد الإيجار من الدفعات التالية لحق استخدام الأصل محل العقد خلال مدة عقد الإيجار التي لم تستلم في تاريخ بداية عقد الإيجار مما يلي:

(أ) الدفعات الثابتة؛

(ب) دفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل؛

(ج) أي ضمانات قيمة متبقية مقدمة للمؤجر بواسطة المستأجر أو طرف ذي علاقة بالمستأجر أو طرف ثالث ليس له علاقة بالمؤجر له القدرة المالية للوفاء بالالتزامات بموجب الضمان؛ و

(د) سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار

و عند القياس اللاحق يجب على المؤجر إثبات دخل التمويل على مدى مدة عقد الإيجار، على أساس نمط يعكس معدل عائد دوري ثابت لصافي استثمار المؤجر في عقد الإيجار.

٢ أسس الإعداد - تنمة

١-٢ أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة - تنمة ١-١-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - تنمة

القياس الاولي في حالة الإيجار التشغيلية : يجب على المؤجر إثبات دفعات عقود الإيجار من عقود الإيجارات التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر. ويجب على المؤجر تطبيق أساس منتظم آخر إذا كان ذلك الأساس أكثر تعبير عن النمط الذي تتناقض فيه الفوائد من استخدام الأصل محل العقد.

عند القياس اللاحق يجب على المؤجر تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ لتحديد ما إذا كان الأصل محل العقد المؤجر إيجاراً تشغيلياً قد هبطت قيمته والمحاسبة عن أي خسائر هبوط يتم تحديدها.

عندما تكون المجموعة مؤجراً وسيطاً، فإنها تقوم بإحتساب فوائدها في عقد الإيجار الرئيسي والعقد الثانوي بشكل منفصل. يتم تقييم تصنيف عقد الإيجار الثانوي بالرجوع إلى حق استخدام الأصل الناشئ عن عقد الإيجار الرئيسي، وليس بالرجوع إلى الأصل الأساسي. إذا كان عقد الإيجار الرئيسي عبارة عن عقد إيجار قصير الأجل تقوم المجموعة بتطبيق الإعفاء، يتم تصنيف عقد الإيجار الثانوي على أنه عقد إيجار تشغيلي.

إذا كان الترتيب يتضمن مكونات إيجارية وغير إيجارية، فإنه يجب على المجموعة تخصيص العوض في العقد بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ لتخصيص المقابل في العقد.

تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المستلمة بموجب عقود الإيجار التشغيلية كإيراد على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار كجزء من "الإيرادات الأخرى".

السياسات المحاسبية المطبقة على المجموعة كمؤجر في الفترة المقارنة لا تختلف عن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. ومع ذلك، عندما تكون المجموعة مؤجراً وسيطاً، يتم تصنيف عقود الإيجار الثانوية بالرجوع إلى الأصل الأساسي.

٢-١-٢ التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية (دورة ٢٠١٥م - ٢٠١٧م)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣: تجميع الأعمال
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١١: الترتيبات المشتركة
معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣: تكاليف الاقتراض

٢-٢ معايير وتعديلات جديدة صادرة وغير سارية المفعول

لا يوجد معايير جديدة تم اصدارها ومع ذلك فان عدداً من التعديلات على المعايير سارية من ١ يناير ٢٠٢٠م ولكن ليس لها اثر جوهري على القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة للمجموعة .

٣ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر والموجودات المالية والمطلوبات المالية والتزامات منافع الموظفين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

يتعين على المجموعة الالتزام بنموذج التكلفة لكل من الاستثمارات العقارية والممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة لمدة ٣ سنوات ابتداءً من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي وذلك تطبيقاً للتعميم الصادر من هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦م.

تم عرض هذه القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة للمجموعة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة. وتظهر كل القيم لأقرب ألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك.

٤ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، باستثناء السياسات المحاسبية الجديدة المرتبطة بإصدار واعتماد معايير جديدة سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م والمشار إليها في إيضاح رقم ٢-١. السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تم توضيحها في الإيضاح رقم ٦ من القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ماعدا تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م.

٥ إدارة المخاطر المالية

١-٥ قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس أدواتها المالية بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير. القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن الحصول عليه لبيع أصل ما، أو يدفع لتحويل التزام ما في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام اما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو
- في حالة غياب السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق ملاءمةً للأصل أو الالتزام.

تستخدم المجموعة أساليب تقويم مناسبة مع الظروف المحيطة، مما يتيح لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، بحيث تزيد -إلى أكبر حد ممكن- من استخدام المدخلات الملائمة التي يمكن رصدها وأن تقلل -إلى أكبر حد ممكن- من استخدام المدخلات التي لا يمكن رصدها.

إنّ قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي يأخذ بالحسبان قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية من خلال استعمال الأصل في أقصى وأفضل استخدام له أو عبر بيعه لمشاركٍ آخر في السوق، والذي قد يستعمل الأصل في أقصى وأفضل استخدام له.

إنّ جميع الموجودات والمطلوبات التي تُقاس قيمها العادلة أو يُفصح عنها في القوائم المالية مُصنّفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. ويوصف ذلك، كما يلي، بناءً على أدنى مستوى مُدخل يُعدّ مهماً بالنسبة لمجمل القياس:

- المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.
- المستوى ٢: مدخلات عدا الأسعار المدرجة التي تم إدراجها في المستوى ١ وهي قابلة للملاحظة، إمّا للموجودات أو للمطلوبات، بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ إدارة المخاطر المالية-تتمة
١-٥ قياس القيمة العادلة-تتمة

- المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة). بالنسبة للموجودات والالتزامات التي يتم قياسها في القوائم المالية بالقيمة العادلة على أساس متكرر، فإن المجموعة تحدّد ما إذا حصلت تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي عبر إعادة تقييم التصنيف (بناءً على أدنى مستوى مُدخل يُعدّ مهماً بالنسبة لمجمل القياس) عند نهاية كلّ فترة تقرير.
- إنّ الجدول أدناه يعرض الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة والمقاسة بالقيمة العادلة:

المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
الإجمالي			الموجودات
-	-	-	أدوات مالية مشتقة
٢٩٩,٣٦٥	-	-	موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر
٢٩٩,٣٦٥	-	-	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
-	٤٢٩,٨٩٤	-	أدوات مالية مشتقة
-	٤٢٩,٨٩٤	-	مطلوبات أدوات مالية
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الإجمالي			الموجودات
٢٩٩,٣٦٥	-	-	موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر
٢٩٩,٣٦٥	-	-	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
-	٢٩٢,٧٣٥	-	أدوات مالية مشتقة
-	٢٩٢,٧٣٥	-	مطلوبات أدوات مالية

تقنيات التقييم المستخدمة لاستخلاص المستوى ٢ من القيمة العادلة

يتم تقييم مقايضات أسعار الفائدة بالقيمة العادلة باستخدام القيمة السوقية (أو القيمة العادلة) من تقنية مبادلة أسعار الفائدة. وعادة ما تكون آثار التخفيض ليست ذات أهمية بالنسبة لمشتقات المستوى ٢.

٥ إدارة المخاطر المالية-تتمة
١-٥ قياس القيمة العادلة-تتمة

قياس القيمة العادلة باستخدام معطيات هامة غير قابلة للرصد (المستوى ٣)
يتم احتساب القيمة العادلة على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة. إن تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية بأسعار الفائدة العائمة تستند إلى معدلات المبادلة المتداولة وأسعار العقود الآجلة ومعدلات الاقتراض بين البنوك. يتم خصم التدفقات النقدية المقدرة باستخدام منحني العائد الذي تم إنشاؤه من مصادر مماثلة والذي يعكس سعر الفائدة المعتاد بين البنوك، والمستخدم من قبل المشاركين في السوق لهذا الغرض عند تسعير عقود تبادل أسعار الفائدة. إن تقدير القيمة العادلة يخضع لتعديل مخاطر الائتمان، الذي يعكس بدوره مخاطر الائتمان للمجموعة والطرف الآخر. يتم احتساب ذلك على أساس فروق الائتمان المستمدة من أسعار المبادلة أو السندات الافتراضية الحالية.

قياس القيمة العادلة باستخدام معطيات هامة غير قابلة للرصد (المستوى ٣)

لدى المجموعة أربعة موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر :

- ٨٪ حصة في شركة شعبية للمياه والكهرباء
- ٨٪ حصة في شركة الشقيق للمياه والكهرباء
- ٥٪ حصة في شركة الجبيل للمياه والطاقة
- ٨٪ حصة في شركة شعبية القابضة.

يتم إجراء التقييم العادل لهذه الاستثمارات الأربعة باستخدام نموذج تقييم توزيعات الأرباح.

وفقاً لهذه المنهجية، يتم تقدير الأرباح المستقبلية من الاستثمارات (يتم استخدام نمط توزيع الأرباح التاريخية كأساس للتوقعات المستقبلية لهذه الاستثمارات) وخصمها باستخدام تكلفة حقوق الملكية كمعدل خصم ذي صلة للتأكد من القيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

لا توجد خسارة غير محققة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م مدرجة في قائمة الدخل الشامل الآخر الاولية الموحدة المختصرة ("التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل") للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٦,٣ مليون ريال سعودي و ٣١ مارس ٢٠١٨ م: لا يوجد)

تمثل توزيعات الأرباح المتوقعة وتكلفة حقوق الملكية المدخلات الرئيسية المتغيرة للنموذج المستخدم للتقييم العادل لموجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر.

لم يكن هناك أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ والمستوى ٣ من مستويات القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م .

إن الحركة في المستوى الثالث للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة الممثلة في الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر خلال الفترة/السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	
٣٠٥,٦٢٢	٢٩٩,٣٦٥	الرصيد الافتتاحي
(٦,٢٥٧)	-	إعادة تقييم
٢٩٩,٣٦٥	٢٩٩,٣٦٥	الرصيد الختامي

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المستنفذة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المستنفذة تقارب قيمتها الدفترية.

٦ التغييرات الموسمية

إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر هذه لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة. 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 التغييرات على النتائج المالية لأعمال المجموعة خلال العام. وعليه فإن نتائج الأعمال لهذه الفترة الأولية (الربع الأول من عام ٢٠١٩ م) قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٧ المعلومات القطاعية والهيكلية 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، بحيث تتحقق إيرادات المجموعة حالياً من بيع الطاقة للمستهلك النهائي حسب التسعيرة الرسمية المقررة نظاماً. وتتم جميع عمليات المجموعة داخل المملكة.

في ما يلي وصفاً للأعمال الرئيسية لكل نشاط:

التوليد: إنتاج الطاقة الكهربائية.

النقل: نقل الطاقة من محطات التوليد باستخدام شبكة نقل إلى محطات التوزيع، وتشغيل منظومة نقل الكهرباء وصيانتها.
التوزيع وخدمات المشتركين: استلام الطاقة من شبكات النقل وتوزيعها على المشتركين. وإصدار وتوزيع فواتير الاستهلاك وتحصيلها.

تعمل المجموعة حالياً على تطبيق خطة متكاملة تهدف إلى فصل الأنشطة الرئيسية إلى شركات مستقلة وتطوير أسعار بيع بينية. وعليه سوف 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 م. تشمل البيانات المالية للشركة السعودية للكهرباء الواردة في الجدول التالي على نشاط التوليد والتوزيع وخدمات المشتركين، حيث مازالت الإجراءات جارية لفصل نشاطي التوليد والتوزيع - حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة - ضمن خطة الشركة المتكاملة للفصل. بالإضافة الي البيانات المالية للعمليات المشتركة والمدرجة كقطاع مستقل لإنتاج وتوليد الكهرباء.

تمت الموافقة من قبل الجمعية العامة للشركة بتأسيس شركة لتوليد الطاقة (إيضاح رقم ١). كما تشمل البيانات المالية للشركة الوطنية لنقل الكهرباء علي نشاط نقل الكهرباء وتشغيل منظومة النقل وصيانتها.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ المعلومات القطاعية والهيكلية المستقبلية لأنشطة المجموعة - تتمة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

الإجمالي	حذف الأرصدة المتداخلة	الشركات التابعة الأخرى	العمليات المشتركة	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	الشركة السعودية للكهرباء	
						إيرادات
١١,٣٩٥,٢٤٤	(١٣,٩٣٣)	٢٦,٩٧٨	-	-	١١,٣٨٢,١٩٩	مستهلكون خارجيون
-	(٣,٥٥٣,٤٣٩)	-	٣١٢,٠٠٣	٣,٢٤١,٤٣٦	-	بين القطاعات
١١,٣٩٥,٢٤٤	(٣,٥٦٧,٣٧٢)	٢٦,٩٧٨	٣١٢,٠٠٣	٣,٢٤١,٤٣٦	١١,٣٨٢,١٩٩	إجمالي الإيرادات
						تكاليف الإيرادات
(١,٠٣٢,٩٥٤)	-	-	-	-	(١,٠٣٢,٩٥٤)	وقود
(١,٨٥٨,٦١٠)	٣١٢,٠٠٣	-	-	-	(٢,١٧٠,٦١٣)	طاقة مشتراة
(٢,٢١٤,٣١٨)	٣,٢٤٣,٢٦٥	(١,٨٢٩)	(٨٥,١٧٤)	(٤٠٧,٠٥١)	(٤,٩٦٣,٥٢٩)	مصاريف التشغيل والصيانة
(٢,٣٦٦,٩٨٤)	-	-	-	-	(٢,٣٦٦,٩٨٤)	رسوم حكومية
(٤,٥٢٥,٤٨١)	١٣,٩٣٣	(٢,٠٧٣)	(٨٧,٥٠٧)	(١,٧٣٠,٨٦٤)	(٢,٧١٨,٩٧٠)	استهلاكات التشغيل والصيانة
(٣٣,٢٧٣)	-	-	-	-	(٣٣,٢٧٣)	استهلاكات حق استخدام موجودات
(١٢,٠٣١,٦٢٠)	٣,٥٦٩,٢٠١	(٣,٩٠٢)	(١٧٢,٦٨١)	(٢,١٣٧,٩١٥)	(١٣,٢٨٦,٣٢٣)	إجمالي تكاليف الإيرادات
(١٩٦,٧٩٨)	-	(١٠,٩٤٤)	(١٨,٢٦٤)	(٧١,٨٥٥)	(٩٥,٧٣٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٠٩,٨٢٢)	-	-	-	-	(١٠٩,٨٢٢)	استهلاكات عمومية وإدارية
(٣٠٦,٦٢٠)	-	(١٠,٩٤٤)	(١٨,٢٦٤)	(٧١,٨٥٥)	(٢٠٥,٥٥٧)	إجمالي مصروفات عمومية وإدارية
٣٤٨,٥٤٠	(٣٠٤,٧٨٣)	٣٩٠	(٣٥)	(٢,٨٨٩)	٦٥٥,٨٥٧	إيرادات أخرى، بالصافي
(٨٨٤,١٤٠)	٣٠٢,٩٥٤	-	(١١٣,٨٢٠)	(٣٠٢,٩٥٤)	(٧٧٠,٣٢٠)	تكاليف التمويل، بالصافي
(٥,٦٥٤)	-	-	-	-	(٥,٦٥٤)	الحصة في خسارة الاستثمارات في الشركات المسجلة بحقوق الملكية
(٤,٩٧٦)	-	(٤,٠٢٠)	(٩٥٦)	-	-	مصروف الزكاة و الضريبة المؤجلة
(١,٤٨٩,٢٢٦)	-	٨,٥٠٢	٦,٢٤٧	٧٢٥,٨٢٣	(٢,٢٢٩,٧٩٨)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
						كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
٤١٨,٧١١,٦٦٣	-	٥١٨,٩٦٩	١٠,٩٦٥,٠٧٥	١٥٧,٦٣٩,٧٣٨	٢٤٩,٥٨٧,٨٨١	الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي
٤٦٦,٦٤٣,٠٠٨	(١١٩,٨٨٥,٧٤٠)	١,٠٨٩,٥٣٥	١٢,٤٦٠,٦٥٢	١٥٧,٣١٢,١٣٨	٤١٥,٦٦٦,٤٢٣	إجمالي الموجودات
٣٩٤,٥٩١,٥٤٩	(١٠٧,٦٨٦,٤٤٨)	٤٠٤,٣٥٢	٩,٨٨٧,٧٦٢	١٠٨,٢١٧,١٩٠	٣٨٣,٧٦٨,٦٩٣	إجمالي المطلوبات

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)
٧ المعلومات القطاعية والهيكلية المستقبلية لأنشطة المجموعة - تتمة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

الإجمالي	حذف الأرصدة المتداخلة	الشركات التابعة الأخرى	العمليات المشتركة	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	الشركة السعودية للكهرباء	
						إيرادات
١١,٤٠١,٢٧٢	(٦,٩٤٢)	٥,٧٦٧	-	١١٠,٧٧٩	١١,٢٩١,٦٦٨	مستهلكون خارجيون
-	(٣,١٠٥,٥٩٨)	-	٣٢١,١٥٢	٢,٧٨٤,٤٤٦	-	بين القطاعات
١١,٤٠١,٢٧٢	(٣,١١٢,٥٤٠)	٥,٧٦٧	٣٢١,١٥٢	٢,٨٩٥,٢٢٥	١١,٢٩١,٦٦٨	إجمالي الإيرادات
						التكاليف
(١,١٤٩,٧٢٦)	-	-	-	-	(١,١٤٩,٧٢٦)	وقود
(١,٨٨٥,٥٥٧)	٣٢١,١٥٢	-	-	-	(٢,٢٠٦,٧٠٩)	طاقة مشتركة
(٢,٣٦٩,٣٣٩)	٢,٧٨٤,٤٤٦	(٦,٢٠٦)	(٧٤,٦٢١)	(٤١٣,٣٠٨)	(٤,٦٠٩,٦٥٠)	مصاريف التشغيل والصيانة
(٢,٦٠٢,٦٧٥)	-	-	-	-	(٢,٦٠٢,٦٧٥)	رسوم حكومية
(٤,٠١٧,٩٦١)	٦,٩٤٢	-	(٧٢,٨٨٨)	(١,٤٥٦,٥٧٠)	(٢,٤٩٥,٤٤٥)	استهلاكات التشغيل والصيانة
(١٢,٠٢٥,٢٥٨)	٣,١١٢,٥٤٠	(٦,٢٠٦)	(١٤٧,٥٠٩)	(١,٨٦٩,٨٧٨)	(١٣,١١٤,٢٠٥)	إجمالي تكاليف الإيرادات
-	-	-	-	-	-	
(٢١٠,٦٠٧)	-	(٢٠,٦٠٠)	(٤٥,٨٧٣)	(٥٤,٣٢٥)	(٨٩,٨٠٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٠٢,٧٦٥)	-	-	-	-	(١٠٢,٧٦٥)	استهلاكات عمومية وإدارية
(٣١٣,٣٧٢)	-	(٢٠,٦٠٠)	(٤٥,٨٧٣)	(٥٤,٣٢٥)	(١٩٢,٥٧٤)	إجمالي مصروفات عمومية وإدارية
٢٩٤,٨٥٥	(٣٢٨,٩٦٥)	٥٨٣	١٦٦	٢,٨٣٠	٦٢٠,٢٤١	إيرادات أخرى، بالصافي
(٥٦٣,٥٠١)	٣٢٨,٩٦٥	-	(١١٩,٧٢٢)	(٣٢٨,٩٦٥)	(٤٤٣,٧٧٩)	تكاليف التمويل، بالصافي
(٨,٠٤٥)	-	-	(٨,٠٤٥)	-	-	مصروف الزكاة و الضريبة المؤجلة
(١,٢١٤,٠٤٩)	-	(٢٠,٤٥٦)	١٦٩	٦٤٤,٨٨٧	(١,٨٣٨,٦٤٩)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٤١٨,١٠٢,٠٢٥	-	٤٠٧,٤٤٩	١١,٠٣٦,٦٧٤	١٥٧,٠٠٠,٦١١	٢٤٩,٦٥٧,٢٩١	الممتلكات والألات والمعدات بالصافي
٤٦٤,٥٥٥,٨٤٤	(١١٩,٩٦٧,٢٧٦)	٨٨٧,٢٩٥	١٢,٥٦٣,٢٤٢	١٥٧,٥٠١,٨٦٢	٤١٣,٥٧٠,٧٢١	إجمالي الموجودات
٣٩٠,٨٧٨,٠٦٦	(١٠٧,٧٦٧,٩٨٥)	٣٨٦,٣٣٩	٩,٩١٥,٦٩٢	١٠٩,٦٨٣,٨٧٤	٣٧٨,٦٦٠,١٤٦	إجمالي المطلوبات

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

في ٣١ مارس ٢٠١٩ م، بلغت تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات ٦٤٨ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٦٤٤ مليار ريال سعودي). يبلغ الاستهلاك المتراكم نحو ٢٢٩ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٢٢٦ مليار ريال سعودي).

تم تحويل مبلغ ٥ مليار ريال سعودي من مشروعات تحت الإنشاء الى الممتلكات والآلات والمعدات كما بلغت الإضافات للمشروعات تحت الإنشاء خلال الفترة مبلغ ٥ مليار ريال سعودي.

صافي القيمة الدفترية للموجودات المستبعدة هي ٣٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ١٠٨ مليون ريال سعودي). بلغت تكاليف التمويل التي تم رسملتها على المشاريع تحت التنفيذ خلال الفترة مبلغ ٤٠٣ مليون ريال سعودي .

٩ حق استخدام الموجودات

كمستأجر

بلغت تكلفة حق استخدام الموجودات ٣٤٨ مليون ريال سعودي وبلغ الاستهلاك المتراكم ٣٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م.

اعترفت المجموعة بمصروفات فوائد تبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي على التزام عقد الإيجار وبلغ إجمالي التدفقات النقدية المدفوعة لعقود الإيجار ٨,٦ مليون ريال سعودي.

كمؤجر

تؤجر المجموعة أرضها ومبانيها. قامت المجموعة بتصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلي، لأنها لا تنقل بشكل جوهري جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصول. خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م، اعترفت المجموعة بدخل عقد الإيجار التشغيلي البالغ ٨٦٨ ألف ريال سعودي.

١٠ المخزون، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	
٢,٦٣٢,٤٢٨	٢,٦٥٢,٥٠٨	مواد ولوازم محطات التوليد
١,٩١٨,٧١٢	٢,٠٠٤,٩٩٧	مواد ولوازم شبكات التوزيع
٣٤٤,٧٦٦	٣٥٨,٧٠٠	مواد ولوازم شبكات النقل
٩٣٩,٤٣٥	٩٧٢,٢٥٧	وقود وزيوت
٣٩,٦٥٣	٧٩,٧٧٤	أخرى
٥,٨٧٤,٩٩٤	٦,٠٦٨,٢٣٦	المجموع
(١,١٢٩,٦٠٠)	(٨٦١,٤٥٨)	يخصم: مخصص انخفاض المخزون بطيء الحركة (أ)
٤,٧٤٥,٣٩٤	٥,٢٠٦,٧٧٨	المجموع

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ المخزون، بالصافي - تنمة

(أ) فيما يلي بيان بحركة مخصص إنخفاض المخزون بطيء الحركة خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	
٧٨٩,١٠٥	١,١٢٩,٦٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٤٠,٤٩٥	-	محمل خلال الفترة / السنة
-	(٢٦٨,١٤٢)	إنقفي الغرض منه خلال الفترة / السنة
١,١٢٩,٦٠٠	٨٦١,٤٥٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١١ ذمم مستهلكي الكهرباء، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	
١٦,٣٥٠,٣٢٤	١٨,٨٥٦,٦٧٦	ذمم مستهلكي الكهرباء
١١,٨٠٤,٢٩٠	٨,٩٨٢,٨٧٧	جهات حكومية
٢,٣٩٤,٨٩٨	٢,٧٢٠,٢٥١	تجاري وسكني وصناعي
٢,٦٤٥,٥٠٠	٣,٠٥٤,١٨٧	ذمم مشاريع توصيل الخدمة الكهربائية
٣٣,١٩٥,٠١٢	٣٣,٦١٣,٩٩١	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(١,٦١٤,٥٦٠)	(١,٦١٤,٥٦٠)	مجموع ذمم مستهلكي الكهرباء
٣,٥٥١,٠٢١	٢,٧٨٨,٩٨٠	يخصم: مخصص إنخفاض في أرصدة ذمم مستهلكي الكهرباء
٣٥,١٣١,٤٧٣	٣٤,٧٨٨,٤١١	يضاف: إيرادات مستحقة

١٢ رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٤١,٦٦٥,٩٣٨,١٥٠ ريال سعودي وينقسم إلى ٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم. تم نقل ملكية الأسهم المملوكة لحكومة المملكة العربية السعودية في رأس مال الشركة والبالغ نسبتها ٧٤,٣١٪ إلى صندوق الاستثمارات العامة بموجب المرسوم الملكي رقم ٤٧٩٩٥ بتاريخ ١٩ شوال ١٤٣٨ هـ الموافق ١٣ يوليو ٢٠١٧ م.

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٩ م توزيع أرباح نقدية عن سنة ٢٠١٨ م لمساهمي الشركة من الأهالي ومن في حكمهم بمبلغ ٧٤٩,٣ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧٪ من القيمة الإسمية للسهم (عن سنة ٢٠١٧ م : مبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ الادوات المالية

١٣-١ الادوات المالية ما عدا المطلوبات ذات الفائدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	
٢٩٢,٧٣٥	٤٢٩,٨٩٤	التزامات مالية مشتقة
٢٩٢,٧٣٥	٤٢٩,٨٩٤	أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة
		الالتزامات المالية الأخرى بالقيمة المستنفذة، ما عدا القروض ذات الفائدة
١٧,٠٥٠,٣١٤	١٤,٧٨٨,٩٥٩	ذمم تجارية دائنة
١٢,٨٣٤,٨٣٩	١١,٦٣٥,٥٢١	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى*
٩٢,٤٩٤,٥٧٨	٩٢,٤٩٤,٥٧٨	ذمم دائنة حكومية
١,٩٩٣,٥٢٤	١,٩٩٤,١٠٠	تأمينات مشتركين مستردة
١٢٤,٣٧٣,٢٥٥	١٢٠,٩١٣,١٥٨	إجمالي الالتزامات المالية الأخرى بالقيمة المستنفذة، ما عدا القروض ذات الفائدة

* يتضمن الرصيد رسماً حكومياً بمبلغ ٤ مليارات ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م : ٣,٩ مليار ريال سعودي) (إيضاح ١).

١٣-٢ المطلوبات ذات الفائدة

إنّ تصنيف القروض المعروضة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م يظهر كما يلي:

الإجمالي	قروض حكومية	الصكوك	قروض بنكية	
١٣٨,٢٣٤,١١٤	٤٧,٠١٧,٢٥٧	٣٩,٢٨٩,٣٠٥	٥١,٩٢٧,٥٥٢	غير متداولة
٢١,٠٢٦,٥٨٣	-	-	٢١,٠٢٦,٥٨٣	متداولة
١٥٩,٢٦٠,٦٩٧	٤٧,٠١٧,٢٥٧	٣٩,٢٨٩,٣٠٥	٧٢,٩٥٤,١٣٥	

إنّ تصنيف القروض المعروضة في قائمة المركز الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م يظهر كما يلي:

الإجمالي	قروض حكومية	الصكوك	قروض بنكية	
١٣٤,٦٣٥,٠٤٩	٤٦,٤٥٦,٩٠٩	٣٩,٢٨٩,١٦٢	٤٨,٨٨٨,٩٧٨	غير متداولة
٢٢,٩٤٣,٦٥٩	-	-	٢٢,٩٤٣,٦٥٩	متداولة
١٥٧,٥٧٨,٧٠٨	٤٦,٤٥٦,٩٠٩	٣٩,٢٨٩,١٦٢	٧١,٨٣٢,٦٣٧	

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ الأدوات المالية - تنمة
١٣-٢ المطلوبات ذات الفائدة - تنمة

تتمثل الحركة في الاقتراض خلال السنة / الفترة فيما يلي:

الإجمالي	قروض حكومية	صكوك	قروض بنكية	
١٤٦,٥١٠,٥٤٣	٤٤,٣٦٤,٦٢٧	٣١,٧٩٣,٥٠٥	٧٠,٣٥٢,٤١١	كما في ١ يناير ٢٠١٨ م
٣١,٩٩٣,٠٤٥	-	٧,٥٠٢,٠٠٠	٢٤,٤٩١,٠٤٥	المستلم
(٢٢,٩٨٣,٩٧٥)	-	-	(٢٢,٩٨٣,٩٧٥)	المسدد
(٣٣,١٨٧)	-	(٦,٣٤٣)	(٢٦,٨٤٤)	صافي التغير في تكاليف المؤجلة
٢,٠٩٢,٢٨٢	٢,٠٩٢,٢٨٢	-	-	الزيادة في القيمة الحالية للقروض
١٥٧,٥٧٨,٧٠٨	٤٦,٤٥٦,٩٠٩	٣٩,٢٨٩,١٦٢	٧١,٨٣٢,٦٣٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٧,١٥٨,٢١٦	-	-	٧,١٥٨,٢١٦	المستلم
(٥,٩٣٣,٦٤٧)	-	-	(٥,٩٣٣,٦٤٧)	المسدد
(١٠٢,٩٢٨)	-	١٤٣	(١٠٣,٠٧١)	صافي التغير في تكاليف المؤجلة
٥٦٠,٣٤٨	٥٦٠,٣٤٨	-	-	الزيادة في القيمة الحالية للقروض
١٥٩,٢٦٠,٦٩٧	٤٧,٠١٧,٢٥٧	٣٩,٢٨٩,٣٠٥	٧٢,٩٥٤,١٣٥	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

١٣-٢-١ قروض

إن تصنيف القروض المعروضة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	غير متداولة
٤٠,٦٢٧,٩٤٤	٤٣,٧١٦,٤٨٥	الشركة السعودية للكهرباء
٨,٢٦١,٠٣٤	٨,٢١١,٠٦٧	العمليات المشتركة
٤٨,٨٨٨,٩٧٨	٥١,٩٢٧,٥٥٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	متداولة
٢٢,٥٠٢,٠٧٢	٢٠,٦١٣,٢٧٠	الشركة السعودية للكهرباء
٤٤١,٥٨٧	٤١٣,٣١٣	العمليات المشتركة
٢٢,٩٤٣,٦٥٩	٢١,٠٢٦,٥٨٣	

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ الادوات المالية – تتمة
١٣-٢ المطلوبات ذات الفائدة – تتمة
١٣-٢-١ قروض – تتمة

فيما يلي القروض طويلة الاجل بالشركة السعودية للكهرباء:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	قيمة أصل القرض	تاريخ الاستحقاق	عملة القرض	
٨١٨,١٨٢	٨١٨,١٨٢	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠	ريال سعودي	بنوك محلية ١
٢,٦٩١,٢٠٠	٢,٦٩١,٢٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٥	ريال سعودي	بنوك محلية ٢
٩,٤٦٦,٦٦٧	٨,٧٩٠,٤٧٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٥	ريال سعودي	بنوك محلية ٣
١,١٢٥,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠	ريال سعودي	بنك محلي ٤
١,٠٨٣,٣٣٣	١,٠٨٣,٣٣٣	١,٣٠٠,٠٠٠	٢٠٢١	ريال سعودي	بنك محلي ٥
٣,٠٦٢,٥٠٠	٣,٠٦٢,٥٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢	ريال سعودي	بنك محلي ٦
٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤	ريال سعودي	بنك محلي ٧
-	٢,٨٠٠,٠٠٠	١٥,٢٠٠,٠٠٠	٢٠٢٦	ريال سعودي	بنك محلي ٨ *
-	١,٨٥٠,٠٠٠	١,٨٥٠,٠٠٠	٢٠٢٩	ريال سعودي	بنك محلي ٩ **
					قرض مباشر من صندوق الاستثمارات العامة
١,١٨٦,٢٨٧	١,١٨٦,٢٨٧	٢,٥٨٣,٣٧٥	٢٠٢٤	ريال سعودي	
٨٧١,١٧٩	٨٧١,١٧٩	٤,٠٥٧,٤١٧	٢٠٢١	دولار امريكي	قرض مشترك دولي ١
١,٥٨٨,٣٠٢	١,٤٣٣,٧٠٧	٣,٧٠٩,١٢٥	٢٠٢٤	دولار امريكي	بنك دولي ٢
٣,٥٠٠,٥٧٥	٣,٥٠٠,٥٧٥	٥,٢٥١,١٢٠	٢٠٢٦	دولار امريكي	قرض مشترك دولي ٣
٥,٨٩٥,٠٥٤	٥,٨٤٨,٧١٩	٧,٢٤٠,٧١٥	٢٠٢٨	دولار امريكي	قرض مشترك دولي ٤
٤,٦٨٧,٩٧١	٤,٦٨٧,٩٧١	٥,٦٢٥,٧١٠	٢٠٢١	دولار امريكي	بنك دولي ٥
٣,٠٩٤,٣١٦	٢,٩٥٣,٦٨٠	٣,٣٧٥,٥٨٥	٢٠٢٩	دولار امريكي	قرض مشترك دولي ٦
١,٤٤٤,٠٧٧	١,٣٧٨,٤٤٥	١,٥٧٥,٣٣٦	٢٠٢٩	دولار امريكي	قرض مشترك دولي ٧
٦,٥٦٢,٨٧٨	٦,٥٦٢,٨٧٨	٦,٥٦٢,٨٧٨	٢٠٢٢	دولار امريكي	قرض مشترك دولي ٨
٤٩,٤٧٧,٥٢١	٥٢,٦٦٩,١٣٣	٨٦,٧٣١,٢٦١			القيمة الإجمالية
(٨,٥٥٥,٩٦٢)	(٨,٥٥٥,٩٦٢)				خصم: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
					خصم: الجزء غير المطفأ من الرسوم المدفوعة مقدماً وغيرها من الرسوم
(٢٩٣,٦١٥)	(٣٩٦,٦٨٦)				الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل
٤٠,٦٢٧,٩٤٤	٤٣,٧١٦,٤٨٥				

* بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٩ م قامت الشركة بتوقيع إتفاقية تمويل مع مجموعة من البنوك المحلية بقيمة ١٥,٢ مليار ريال سعودي، مدة التمويل سبع سنوات لتمويل أغراض الشركة العامة بما فيها النفقات الرأسمالية بدون ضمانات .

** بتاريخ ٩ يناير ٢٠١٩ م قامت الشركة بتوقيع إتفاقية تمويل مع أحد البنوك المحلية بقيمة ١,٨٥ مليار ريال سعودي، مدة التمويل عشرة سنوات لتمويل أغراض الشركة العامة بدون ضمانات.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ الادوات المالية – تتمة

٢-١٣ المطلوبيات ذات الفائدة – تتمة

١٣-٢-١ قروض – تتمة

فيما يلي القروض المتداولة للشركة السعودية للكهرباء:

أصل قيمة		عملة القرض		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	القرض	القرض	
٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	ريال سعودي	قرض بنوك محلية دوار ١
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	ريال سعودي	تسهيلات بنك محلي ١
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	ريال سعودي	تسهيلات بنك محلي ٢
١,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	ريال سعودي	تسهيلات بنك محلي ٣
-	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	ريال سعودي	تسهيلات بنك محلي ٤
٧١,٧٨٣	٧١,٧٨٣	٣٧٥,٠٠٠	ريال سعودي	تسهيلات مدفوعات تجارية ١
٤١١,٠٤٤	٤١٩,٢٦٢	٥٠٠,٠٠٠	ريال سعودي	تسهيلات مدفوعات تجارية ٢
٢,٢٤٧,٠٢٠	-	٩,٧٥٠,٥٢٠	دولار امريكي	قرض مشترك دولي ٢
٨,٠٦٦,٢٦٣	٨,٠٦٦,٢٦٣	٨,٠٦٦,٢٦٣	دولار امريكي	قرض مشترك دولي ٣
١٣,٩٤٦,١١٠	١٢,٠٥٧,٣٠٨	٢٣,٣٤١,٧٨٣		القيمة الإجمالية
٨,٥٥٥,٩٦٢	٨,٥٥٥,٩٦٢			زيادة: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
				إجمالي القروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض
٢٢,٥٠٢,٠٧٢	٢٠,٦١٣,٢٧٠			طويلة الأجل

القروض البنكية للعمليات المشتركة

فيما يلي بيان في حصة المجموعة في القروض البنكية للعمليات المشتركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		٣١ مارس ٢٠١٩ م		
متداول	غير متداول	متداول	غير متداول	
٢,٢١٥,١٢٦	١٢١,٩٩٧	٢,١٦١,٠٩٧	١١٨,٤٧١	شركة ضرما للكهرباء
١,٠٧٧,٨٠٥	٦٨,٦٢١	١,٠٧٩,٢٥٤	٥٥,٣٧٥	شركة رابغ للكهرباء
٢,٩٧٥,٤٨٩	١٧١,٨٤٢	٢,٩٧٦,٩٩١	١٧١,٨٤٢	شركة هجر لإنتاج الكهرباء
١,٩٩٢,٦١٤	٧٩,١٢٧	١,٩٩٣,٧٢٥	٦٧,٦٢٥	شركة المرجان لإنتاج الكهرباء
٨,٢٦١,٠٣٤	٤٤١,٥٨٧	٨,٢١١,٠٦٧	٤١٣,٣١٣	الإجمالي

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ الأدوات المالية – تتمة
٢-١٣ المطلوبات ذات الفائدة – تتمة
٢-٢-١٣ صكوك

فيما يلي بيان بالصكوك القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م:
الصكوك المحلية:

الإصدار	تاريخ الإصدار	القيمة الاسمية للصك	القيمة الإجمالية للإصدار	تاريخ الاستحقاق
صكوك ٣	١٠ مايو ٢٠١٠ م	١٠ آلاف ريال سعودي	٥,٧٣ مليار ريال سعودي	٢٠٣٠ م
صكوك ٤	٣٠ يناير ٢٠١٤ م	١ مليون ريال سعودي	٤,٥ مليار ريال سعودي	٢٠٥٤ م

تم إصدار 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 للمجموعة.

تعهدت الشركة بشراء هذه الصكوك من حاملها بتاريخ محدد في نشرة الإصدار. في كل تاريخ شراء، ستدفع المجموعة مبلغاً يتراوح بين ٥٪ إلى ١٠٪ من إجمالي القيمة الاسمية للصكوك كمنحة لحملة الصكوك. تم تحديد سعر الشراء بحاصل ضرب إجمالي القيمة الاسمية للصك في النسبة الموضحة مقابل تاريخ الشراء وفقاً للجدول التالي:

النسبة المئوية			
٩٠٪	٦٠٪	٣٠٪	الشراء
تاريخ الشراء الأول	تاريخ الشراء الثاني	تاريخ الشراء الثالث	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٦ م	صكوك ٣
النسبة المئوية			
٩٥٪	٦٠٪	٣٠٪	الشراء
تاريخ الشراء الأول	تاريخ الشراء الثاني	تاريخ الشراء الثالث	
٢٠٢٤ م	٢٠٣٤ م	٢٠٤٤ م	صكوك ٤

قامت المجموعة بإعادة شراء جزء من الإصدار الثالث للصكوك (صكوك ٣) خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٧ م بقيمة ١,٢٧ مليار ريال سعودي. والتي تمثل جزء من إعادة شراء الإصدار الثالث (٧ مليار ريال سعودي). كما قامت المجموعة بإعادة جدولة رصيد الصكوك المتبقية حتى يتم شراؤها بالكامل قبل نهاية شهر مايو ٢٠٢٢ م.

١٣ الأدوات المالية - تنمة
١٣-٢ المطلوبات ذات الفائدة - تنمة
١٣-٢-٢ صكوك - تنمة

الصكوك الدولية

- أ) قامت المجموعة خلال ابريل ٢٠١٢ م بإصدار صكوك دولية بقيمة ٦,٦ مليار ريال سعودي (١,٧٥ مليار دولار أمريكي) حيث تضمن الإصدار شريحتين من شهادات الصكوك، الأولى بقيمة ٠,٥ مليار دولار تستحق بعد خمس سنوات بعوائد ثابتة نسبتها ٢,٦٦٥ ٪، والشريحة الثانية بقيمة ١,٢٥ مليار دولار وتستحق بعد عشر سنوات بعوائد ٤,٢١١ ٪. قامت المجموعة بتسديد مبلغ ١,٩ مليار ريال سعودي (٠,٥ مليار دولار أمريكي) خلال الربع الأول من عام ٢٠١٧ والتي تمثل سداداً للشريحة الأولى من هذه الصكوك.
- ب) كما قامت المجموعة خلال ابريل ٢٠١٣ م بإصدار صكوك دولية بقيمة ٧,٥ مليار ريال سعودي (٢ مليار دولار أمريكي) حيث تضمن الإصدار شريحتين من شهادات الصكوك، الأولى بقيمة ٣,٧٥ مليار ريال سعودي (مليار دولار أمريكي) تستحق بعد عشر سنوات بعوائد ثابتة نسبتها ٣,٤٧٣ ٪ والشريحة الثانية بقيمة ٣,٧٥ مليار ريال سعودي (مليار دولار أمريكي) وتستحق بعد ثلاثين سنة بعوائد ثابتة نسبتها ٥,٠٦ ٪.
- ج) كما قامت المجموعة خلال ابريل ٢٠١٤ م بإصدار صكوك دولية بقيمة ٩,٤ مليار ريال سعودي (٢,٥ مليار دولار أمريكي) حيث تضمن الإصدار شريحتين من شهادات الصكوك. الشريحة الأولى بقيمة ٥,٦ مليار ريال سعودي (١,٥ مليار دولار أمريكي) تستحق بعد عشر سنوات بعوائد ثابتة نسبتها ٤ ٪. الشريحة الثانية بقيمة ٣,٧٥ مليار ريال سعودي (١ مليار دولار أمريكي) وتستحق بعد ثلاثين سنة بعوائد ثابتة نسبتها ٥,٥ ٪.
- د) كما قامت المجموعة خلال سبتمبر ٢٠١٨ م بإصدار صكوك دولية بقيمة ٧,٥ مليار ريال سعودي (٢ مليار دولار أمريكي) حيث تضمن الإصدار شريحتين من شهادات الصكوك. الشريحة الأولى بقيمة ٣ مليار ريال سعودي (٨٠٠ مليون دولار أمريكي) تستحق بعد خمس سنوات واربعة اشهر بعوائد ثابتة نسبتها ٤,٢٢٢ ٪. الشريحة الثانية بقيمة ٤,٥ مليار ريال سعودي (١,٢ مليار دولار أمريكي) وتستحق بعد عشر سنوات بعوائد ثابتة نسبتها ٤,٧٢٣ ٪.

١٣-٢-٣ قروض حكومية

- أ) طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩ هـ، تم تحديد صافي مستحقات الحكومة لدى المجموعة وكذلك صافي مستحقات المجموعة 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 المجموعة - المحدد بتاريخ نهاية اليوم السابق لصدور المرسوم الملكي القاضي بتأسيس الشركة- قرضاً حسناً طويل الأجل ولفترة سماح مدتها خمس وعشرون سنة تبدأ من تاريخ إعلان المجموعة، ويعاد النظر بشأن هذا القرض بعد ذلك وفقاً للظروف المالية للحكومة وللمجموعة.
- لقد تضمن المحضر بين وزير الصناعة والكهرباء ووزير المالية والاقتصاد الوطني المؤرخ ٢١ رجب ١٤٢٢ هـ الموافق ٨ أكتوبر ٢٠٠١ م والذي تحدد فيه قيمة القرض الأولية - أن تتم التصفية النهائية للذمم الحكومية حسب نتيجة المطابقات بين مطالبات المجموعة وبعض الجهات الحكومية وتعديل قيمة القرض تبعاً لذلك. وقد تم خلال عام ٢٠٠٥ م الانتهاء من تلك التصفية والتي تضمنت تسوية بعض المبالغ الخاصة بمطالبات المجموعة وكذلك المبالغ المستحقة على المجموعة للجهات الحكومية وقد تم توقيع محضر بذلك بين وزير المياه والكهرباء ووزير المالية في تاريخ ١٥ رجب ١٤٢٦ هـ الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٠٥ م ليصبح رصيد قرض الحكومة بعد تلك التصفية مبلغ ١٤,٩ مليار ريال سعودي. تعمل الشركة وبالتفاوض مع الجهات المقرضة على ايجاد البدائل المناسبة لمعالجة أرصدة هذه القروض بما يعزز المركز المالي للشركة ودورها الهام في توفير الطاقة لكافة قطاعات الدولة.

١٣ الأدوات المالية - تنمة

١٣-٢-١ المطالبات ذات الفائدة - تنمة

١٣-٢-٢ قروض حكومية - تنمة

(ب) وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثني عشر ١٢ جمادى الأولى ١٤٣١ هـ الموافق ٢٦ إبريل ٢٠١٠ م على منح المجموعة قرضاً حسناً بمبلغ ١٥ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للمجموعة خلال سنتين وذلك وفق اتفاقية أبرمت لهذا الغرض بين وزارة المالية والمجموعة، وقد تم سحب القرض بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: تم سحبه بالكامل). وقامت المجموعة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصصاً بالقيمة الحالية.

(ج) وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثني عشر ١١ رجب ١٤٣٢ هـ الموافق ١٣ يونيو ٢٠١١ م على منح المجموعة قرضاً حسناً بمبلغ ٥١,١ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للمجموعة خلال خمس سنوات وذلك وفق اتفاقية أبرمت لهذا الغرض بين وزارة المالية والمجموعة، وقد تم سحب مبلغ ٣٨,٣ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٣٨,٣ مليار ريال سعودي) وقامت المجموعة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصصاً بالقيمة الحالية.

تجدر الإشارة إلى أن اتفاقية القرض تنص على أنه يتم تعديل دفعات القرض إن لزم الأمر في حالة تعديل تعرفه بيع القطاع السكني. وفي ضوء التعديل الأخير للتعرفه (إيضاح ١) تقوم المجموعة حالياً بدراسة أثر ذلك على فترة استحقاق القرض أو الدفعات المستقبلية غير المستلمة.

(د) وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثني عشر ٩ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠١٤ م على منح المجموعة قرضاً حسناً بمبلغ ٤٩,٤ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للمجموعة خلال خمس سنوات وذلك وفق اتفاقية أبرمت لهذا الغرض بين وزارة المالية والمجموعة، وقد تم سحب مبلغ ١٦,١ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ١٦,١ مليار ريال سعودي) وقامت المجموعة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصصاً بالقيمة الحالية.

١٣-٣ أدوات مالية مشتقة

لدى المجموعة عقود تحوط مع عدد من البنوك للحماية من تقلبات أسعار الفائدة بلغ قدرها ١٣,١ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ١٢,٤٦ مليار ريال سعودي).

إن المبالغ الإسمية و التي تعتبر مؤشراً على حجم المعاملات القائمة في نهاية الفترة ، لا تعكس بالضرورة التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها . كذلك فإن المبالغ الإسمية لا تعكس مخاطر السوق ولا مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المجموعة والتي تكون عامة محدودة بالقيمة العادلة الموجبة للمشتقات.

صُنِّفَت جميع المشتقات في ٣١ مارس ٢٠١٩ م كتحوطات تدفق نقدي. تصنف المشتقات كالتزامات متداولة أو غير متداولة، وذلك بناءً على تاريخ صلاحية الأدوات المالية.

إنّ القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة مُلخَّصة في الجدول أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م
٢٤,٧٠٠	٤١,٥٥٢
٢٦٨,٠٣٥	٣٨٨,٣٤٢
٢٩٢,٧٣٥	٤٢٩,٨٩٤

التزامات مالية مشتقة بالقيمة العادلة:

متداولة

غير متداولة

١٤ منح حكومية مؤجلة

تتمثل المنح الحكومية المؤجلة البالغ قيمتها ٤٤,١ مليار ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٤٤,٤ مليار ريال سعودي) في الفرق بين القيم المستلمة من الحكومة كقروض حسنة والقيم الحالية لهذه القروض في فترة التسجيل الأولي للقروض في تاريخ إستلام دفعة القرض.
بلغت المنح حكومية لشركة ضوئيات للاتصالات (شركة تابعة) من وزارة الاتصالات وتقنية المعلومات خلال مارس ٢٠١٩ م ٢٤٠ مليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: بمبلغ ١٤٥ مليون ريال سعودي) مقابل الالتزام بتنفيذ نطاق العمل لتوصيل شبكة الألياف الضوئية.

١٥ ذمم دائنة حكومية

تشتمل الذمم الدائنة الحكومية على مبلغ ٩٢,٥ مليار ريال سعودي يمثل الذمم الدائنة المستحقة للوقود للفترة من ٥ أبريل ٢٠٠٠ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م. وتم تصنيف هذه المبالغ كذمم دائنة حكومية استناداً إلى المحاضر والقرارات الوزارية والتي عالجت المديونية المستحقة على المجموعة لصالح شركة الزيت العربية السعودية ("أرامكو السعودية") بتحميلها على حساب وزارة المالية وفقاً لإجراءات وموافقات محددة والتي كان آخرها قبل نهاية عام ٢٠١٨ م.

١٦ الالتزامات المحتملة

أ) يوجد خلاف بين المجموعة وأرامكو السعودية مقابل توريد زيت خفيف بدلاً من الزيت الثقيل لأحد المحطات - حسب متطلبات المجموعة - وقد نتج عن ذلك فرق متراكم قدره ٣,٦ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٣,٢ مليار ريال سعودي) لم يتم قيده ضمن المطلوبات في سجلات المجموعة ولا تتوقع المجموعة ان ينتج عن هذا الخلاف أي مطالبة.
ب) قدمت المجموعة ضمانات لبعض البنوك التجارية عن نصيبها من القرض التمويلي الممنوح لبعض الشركات المستثمر فيها. وكذلك ضمانات لبعض الجهات الأخرى بمبلغ إجمالي قدرة ٥٥٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٥٥٥ مليون ريال سعودي).

١٧ الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة في قيمة الجزء غير المنفذ من العقود الرأسمالية التي أبرمتها المجموعة لإنشاء وتركيب محطات وأصول أخرى والتي بلغت ٤١,٩ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٤١,٤ مليار ريال سعودي).

١٨ تسوية الخلافات مع أرامكو السعودية

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

صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١١٤ تاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٠ هـ بإنهاء الخلاف وأن يتم محاسبة أرامكو السعودية على أساس التعرفة 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 المجموعة مع أرامكو السعودية والمنظم عدة اجتماعات في سبيل تسوية هذا الموضوع حيث قام المنظم بتحديد المنشآت السكنية والتجارية التابعة لأرامكو السعودية محل الخلاف.

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

خلال عام ٢٠١٨ م تم حل الخلاف بين المجموعة وأرامكو السعودية حول رسوم مناولة الزيت الخام والتي كانت تطالب به أرامكو السعودية لبعض المواقع. وقد بلغ إجمالي المبلغ المختلف عليه من بداية تأسيس الشركة في ٥ إبريل ٢٠٠٠ وحتى تاريخ توقيع الاتفاقية مع شركة أرامكو السعودية مبلغ ٥,١ مليار ريال سعودي ولم يترتب على تسوية الخلاف أي تأثير على القوائم المالية للمجموعة.

١٩ الزكاة

أنهت الشركة الربوط الزكوية حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م؛ كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لأعوام من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٧ م. تم استلام مطالبية بمبلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي عن السنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٤، وقد تم الاعتراض على هذه المطالبة من قبل الشركة ولا تتوقع الشركة أن ينتج عن هذه المطالبة أي التزام مستقبلي.

لم تقم الشركة بتسجيل مصروف زكاة وضريبة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (٢٠١٨ م : لا شيء) نظراً لأن الوعاء الزكوي بالسالب هذا بالإضافة إلى وجود خسارة ضريبية في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة. إن مصروف الزكاة الظاهر ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة يتعلق بحصة الشركة في مصروف الزكاة الخاص بالعمليات المشتركة والشركات التابعة.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ إيرادات التشغيل

عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م
١٠,٢٦٤,٠٢٢	٩,٨٨٥,٥٦٠
٣٢٢,١١٠	٣٣٣,٤٣٨
٣٣٣,٦١٦	٣٨٨,٢٠٧
٤٣٥,٠٩٤	٤٩١,١٦٤
٤٦,٤٣٠	٢٩٦,٨٧٥
١١,٤٠١,٢٧٢	١١,٣٩٥,٢٤٤

مبيعات الطاقة الكهربائية
تعرفة قراءاة وصيانة العدادات واعداد الفواتير
تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية
إيرادات منظومة النقل
إيرادات تشغيلية أخرى
الإجمالي

٢١ تكاليف الايرادات

عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م
١,١٤٩,٧٢٦	١,٠٣٢,٩٥٤
١,٨٨٥,٥٥٧	١,٨٥٨,٦١٠
٢,٣٦٩,٣٣٩	٢,٢١٤,٣١٨
٢,٦٠٢,٦٧٥	٢,٣٦٦,٩٨٤
٤,٠١٧,٩٦١	٤,٥٢٥,٤٨١
-	٣٣,٢٧٣
١٢,٠٢٥,٢٥٨	١٢,٠٣١,٦٢٠

وقود
طاقة مشتراة
مصاريق التشغيل والصيانة
رسوم حكومية
استهلاكات التشغيل والصيانة
استهلاكات حق استخدام موجودات
الإجمالي

٢٢ إيرادات أخرى، بالصافي

عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م
٢٩٣,٠٧٤	٣١٧,٦٧٩
(١٧,٦١٢)	٢٧,٣٨٨
١٢,٤٧٧	(١٥,١٢٧)
٦,٩١٦	١٨,٦٠٠
٢٩٤,٨٥٥	٣٤٨,٥٤٠

إطفاء المنح الحكومية
إيرادات ومصاريق أخرى متنوعة
(خسائر) / أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
توزيعات ارباح مستلمة
الإجمالي

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣ تكاليف التمويل، بالصافي

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	
		مصرفات تمويلية
		القروض البنكية
٥٨٢,٢١١	٧٢٨,٣٠٨	القروض الحكومية
٥٢٣,٠٧٠	٥٦٠,٣٤٨	إلتزامات عقود إيجار
-	٢,٦٩٥	يخصم: الفائدة المرسمة
(٥٤١,٣١٧)	(٤٠٢,٦٢٨)	إجمالي المصرفات التمويلية
٥٦٣,٩٦٤	٨٨٨,٧٢٣	
		إيرادات تمويلية
		إيرادات الفوائد
(٤٦٣)	(٤,٥٨٣)	إجمالي الإيرادات التمويلية
(٤٦٣)	(٤,٥٨٣)	صافي التكاليف التمويلية
٥٦٣,٥٠١	٨٨٤,١٤٠	

٢٤ ربحية السهم

يتم احتساب ربح / خسارة الأساسي للسهم عن طريق قسمة الربح المتعلق بحاملي أسهم الشركة القابضة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح المعدل لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة بافتراض تحويل جميع الأسهم القابلة للانخفاض إلى أسهم عادية.

إن الخسارة المخفضة للسهم مساو للخسارة الأساسية للسهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م و ٣١ مارس ٢٠١٨ م لعدم وجود أدوات مالية ذات تأثير مخفض لعائد السهم.

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	
(١,٢١٤,٠٤٩)	(١,٤٨٩,٢٢٦)	الخسارة للفترة الف ريال سعودي
٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥	٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة "سهم"
(٠,٢٩)	(٠,٣٦)	الخسارة الأساسية والمخفض للسهم ريال سعودي

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يتمثل الطرف المسيطر النهائي للمجموعة في حكومة المملكة العربية السعودية حيث من خلال ملكيتها لصندوق الاستثمارات العامة و أرامكو السعودية والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة حيث ان الجهات المشار اليها تحت السيطرة النهائية لحكومة المملكة العربية السعودية.بالاضافة الى شركات انتاج الطاقة المستقلين فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

(أ) مبيعات الطاقة الكهربائية

عن الثلاثة اشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م
٢,٣٨٧,٨٠٧	٢,٢٩٥,٥٢٢
٥٣,٢٨٦	٤١,٨٣٠
٩٨,١٩٢	١٣٧,٢٤٧
٢,٥٣٩,٢٨٥	٢,٤٧٤,٥٩٩

مبيعات الطاقة الكهربائية:
الطرف المسيطر النهائي للمجموعة
كيانات تحت سيطرة الطرف المسيطر النهائي للمجموعة
أرامكو السعودية
المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة

(ب) مشتريات الطاقة والوقود

عن الثلاثة اشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م
١,٧٤٥,٧١٤	١,٤٩٩,٥٨١
١٠٣,٨٠٢	١٤٩,٩٦٦
١٤٤,١٧٠	١٤٩,٤٣٧
٢٩٥,٢١١	٢٢٧,٥٢٩
٢٠٠,٦١٠	١٦٢,٠٤١
٤٥,١٨٧	١١٤,٧٢٣
٢,٥٣٤,٦٩٤	٢,٣٠٣,٢٧٧

مشتريات الطاقة:
كيانات تحت سيطرة الطرف المسيطر النهائي للمجموعة
أرامكو السعودية
المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
العمليات المشتركة
شركة ضرما للكهرباء
شركة رابغ للكهرباء
شركة هجر لإنتاج الكهرباء
شركة المرجان لإنتاج الكهرباء

تقوم المجموعة بشراء الوقود من أرامكو السعودية والطاقة من المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بأسعار منصوص عليها في القرارات الحكومية. كما تمت معاملات مشتريات الطاقة من العمليات المشتركة وفقا للعقود المبرمة مع كلا منها .

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة – تتمة

(ج) أرصدة نهاية الفترة الناتجة من مبيعات الطاقة الكهربائية / مشتريات الطاقة والوقود / القروض:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م
١٦,٣٥٠,٣٢٤	١٨,٨٥٦,٦٧٦
٢,٠٢٩,٥١٠	٢,٢٣٧,٥٩٩
٦١٥,٩٩٠	٨١٦,٥٨٨
١٨,٩٩٥,٨٢٤	٢١,٩١٠,٨٦٣

مستحق من أطراف ذات علاقة:

الطرف المسيطر النهائي للمجموعة - ذمم مستهلكي الكهرباء
كيانات تحت سيطرة الطرف المسيطر النهائي للمجموعة
أرامكو السعودية - ذمم مستهلكي الكهرباء
المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة - ذمم مستهلكي الكهرباء
إجمالي مستحق من أطراف ذات علاقة

مستحق إلى أطراف ذات علاقة:

الطرف المسيطر النهائي للمجموعة - ذمم دائنة حكومية
ذمم حكومية دائنة
إجمالي مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٩٢,٤٩٤,٥٧٨	٩٢,٤٩٤,٥٧٨
٩٢,٤٩٤,٥٧٨	٩٢,٤٩٤,٥٧٨

صافي المستحق لكيانات تحت سيطرة الطرف المسيطر النهائي
للمجموعة

٧,١٥٨,٤٦٢	٨,٥٢٠,١٣٨
٦٠٦,٧٧٤	٦٧٦,٠٥٦
٧,٧٦٥,٢٣٦	٩,١٩٦,١٩٤

قروض ومنح من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م
٤٦,٤٥٦,٩٠٩	٤٧,٠١٧,٢٥٧
٤٤,٥٣٩,٣٩٥	٤٤,٣١٥,٨١٩
١,١٨٦,٢٨٧	١,١٨٦,٢٨٧
٩٢,١٨٢,٥٩١	٩٢,٥١٩,٣٦٣

قروض ومنح من الحكومة:

الطرف المسيطر النهائي للمجموعة
قروض حكومية
منح حكومية مؤجلة
قرض صندوق الاستثمارات العامة

(هـ) تعويضات الإدارة العليا

تشمل الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية. إن التعويضات المدفوعة أو المستحقة موضحة أدناه:

عن الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م
١,٢٩٠	١,٩٠٧
٥,٩٥١	٤,٣٠٧
٧,٢٤١	٦,٢١٤

الرواتب والتعويضات والبدلات
مكافأة نهاية الخدمة ومزايا موظفين

٢٦ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الموحدة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة في ٢٥ شعبان ١٤٤٠ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠١٩ م.