

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
وتقرير الفحص لمراجعي الحسابات  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
وتقرير الفحص لمراجعي الحسابات  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

---

صفحة	فهرس
-	تقرير الفحص لمراجعي الحسابات
٢-١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٣٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

## " تقرير مراجعي الحسابات على فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة "

السادة المساهمين/ الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض – المملكة العربية السعودية

### مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م) المرفقة للشركة السعودية للكهرباء ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م،
- قائمة الدخل الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م،
- قائمة الدخل الشامل الاخر الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م،
- الايضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة 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 طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع 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 طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وبالتالي إن تمكننا من الحصول على تأكيد باننا سنعمل بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نُبدى رأي مراجعة.

### الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م) المرفقة للمجموعة غير معده، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الله حمد الفوزان  
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ٨ نوفمبر ٢٠١٨م  
الموافق: ٣٠ صفر ١٤٤٠هـ

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٤٠٤,٢٨٩,٥٣٦	٤١٤,١١٦,٦٣٦	٨	الممتلكات والألات والمعدات، بالصافي
٥٣٥,١٤٤	٥٣٥,١٤٤		عقارات استثمارية
٣٧٢,١١٥	٤٠٦,٣٥٧		موجودات غير ملموسة، بالصافي
١,٥٢٩,٤٧٢	١,٥٢٩,٤٧٢		استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
٦٥,٤٦٥	٦٤,٦٠١		موجودات مالية بالتكلفة المستنفذة
٣٠٥,٦٢٢	٣٠٥,٦٢٢		موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٥,٤٠١	٣٥,٤٠١		الموجودات الضريبية المؤجلة
-	٥٦,٥٩٠	٣-١٣	ادوات مالية مشنقة
٤٠٧,١٢٢,٧٥٥	٤١٧,٠٤٩,٨٢٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٥,٦٩٧,٨٤٦	٥,١٩٥,٠٧١	٩	المخزون، بالصافي
٢٩,٥٤٠,٢٠٧	٤٩,٠٠٤,١٨٥	١٠	ذمم مستهلكي الكهرباء، بالصافي
١,٤٩٧,٦٣٠	٨٨٧,٢٦٨		قروض ودفعات مقدمة
٨٣٣,٨١٢	٨٢٦,٥٦١		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١,٠٥٨,٢١٠	١٤,٤٠٥,٦٤٠		التغذية وما في حكمها
٣٨,٦٢٧,٧٠٥	٧٠,٣١٨,٧٢٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٤٤٥,٧٦٠,٤٦٠	٤٨٧,٣٦٨,٥٤٨		إجمالي الموجودات

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ٢٨ جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح	حقوق الملكية والمطلوبات
			<b>حقوق الملكية</b>
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	١١	رأس المال
٣,٥٤٣,٥٧٩	٣,٥٤٣,٥٧٩		احتياطي نظامي
٦٩٦,٢٩٤	٦٩٦,٢٩٤		احتياطي عام
١٠٦,٨٩٧	٢٣٩,٧٦٣		احتياطيات أخرى
٢٦,٢٩٦,٦٩٩	٣٠,٨٥٣,١٥٢		الأرباح المتبقية
٧٢,٣٠٩,٤٠٧	٧٧,٠٩٨,٧٢٦		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٥٣,٢١٠,٢٦٠	٤٩,٣٦٤,١٧٥	٢-١٣	قروض بنكية طويلة الأجل
٣١,٧٩٣,٥٠٥	٣٩,٢٩٤,٤٣٥	٢-١٣	صكوك
٤٤,٣٦٤,٦٢٧	٤٥,٩٣٣,٨٣٨	٢-١٣	قروض حكومية
٧,٦٠٢,٨٩٤	٦,٥٦٥,٠٤٩		التزامات منافع الموظفين
٣٨,٣٩١,١٠٥	٤٤,١٧٣,٠٧٢		إيرادات مؤجلة طويلة الأجل
٤٥,٦٠٨,٩٦٩	٤٤,٧٠٧,١١٠	١٤	منح حكومية مؤجلة
٢٩٩,٠٠٢	١٦٠,٦٢٨	٣-١٣	أدوات مالية مشتقة
١٩٣,٣٧٣	٢٥٩,٦١٥		مطلوبات متعلقة بألة الموجودات
٢٦٩,١٩٥	٢٦٩,١٩٥		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢٢١,٧٣٢,٩٣٠	٢٣٠,٧٢٤,١١٧		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
١٧,١٤٢,١٥١	٣٠,٣١٩,٠٣٤	٢-١٣	قروض بنكية قصيرة الأجل
٣٢,٥٨٦,٢٤١	٣٩,٥٢٥,٤٨٠	١-١٣	ذمم تجارية دائنة
٧,٥٣٠,٢٦٢	١٥,٠١٤,٦٩٠	١-١٣	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤٩٤,٦٨٠	٤٨٢,٩٠٥		مخصصات للتزامات ورسوم أخرى
١,٩٣٥,٩٣٨	١,٩٨٨,٠٠٣		تأمينات مشتركين مستردة
٨٠,٥٥٠,٥٧٧	٨٠,٥٥٠,٥٩٤	١٥	ذمم دائنة حكومية
٨,٧٠٣,٣٩٧	٩,٦٨٣,١٤٨		دفعات مستلمة من المشتركين
٢,٧٢٠,٧٠١	١,٩٦٧,١٩٣		إيرادات مؤجلة قصيرة الأجل
٥٤,١٧٦	١٤,٦٥٨	٣-١٣	أدوات مالية مشتقة
١٥١,٧١٨,١٢٣	١٧٩,٥٤٥,٧٠٥		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
٣٧٣,٤٥١,٠٥٣	٤١٠,٢٦٩,٨٢٢		<b>إجمالي المطلوبات</b>
٤٤٥,٧٦٠,٤٦٠	٤٨٧,٣٦٨,٥٤٨		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

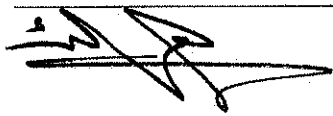
نائب الرئيس التنفيذي  
وكبير المسؤولين الماليين

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ٢٨ جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م		
٣٩,٢٠٨,٤٤١	٥١,٠٣٢,٥٨٩	١٦,٩٨٦,٣١٤	٢٢,١٣٤,٥٢٨	٢٠	إيرادات التشغيل
(٣١,٥٦٢,٠٩١)	(٤٢,٧٤٦,٧٣٢)	(١١,٣٧٧,٣٧٥)	(١٥,٩٥٩,١٨٠)	٢١	تكاليف الإيرادات
٧,٦٤٦,٣٥٠	٨,٢٨٥,٨٥٧	٥,٦٠٨,٩٣٩	٦,١٧٥,٣٤٨		إجمالي الربح
(٩٦٢,٤٣٥)	(٩٢٨,٢٧٤)	(٢٧١,٣٦٧)	(٢٧٣,٢٣٦)		مصروفات عمومية وإدارية
١,٢٧٨,٣٦٢	٨١٧,٣٩٩	٢٦٦,٠٦٠	٧٩,٥٦٢	٢٢	إيرادات أخرى، صافي
٦,١١٩,٥٤٦	-	-	-	٢٣	أعفاء من مديونية رسوم البلديات
(٢٣١,٨٤٦)	-	-	-		برنامج تحسين إنتاجية الموارد البشرية
١٣,٨٤٩,٩٧٧	٨,١٧٤,٩٨٢	٥,٦٠٣,٦٣٢	٥,٩٨١,٦٧٤		ربح التشغيل للفترة
٣,٤٥٧	٢,٠٧٥	٢,١٧٧	٦٩٨		إيرادات تمويلية
(١,٣٨١,٦٠٤)	(٢,٦٠٦,٠٦٩)	(٣٤١,٦٨٤)	(١,٠٥٠,٦٧٦)		مصروفات تمويلية
(١,٣٧٨,١٤٧)	(٢,٦٠٣,٩٩٤)	(٣٣٩,٥٠٧)	(١,٠٤٩,٩٧٨)	٢٤	تكاليف التمويل، صافي
(٣٩,١٥٩)	-	-	-		الحصة في خسارة الاستثمارات في الشركات المسجلة بحقوق الملكية
١٢,٤٣٢,٦٧١	٥,٥٧٠,٩٨٨	٥,٢٦٤,١٢٥	٤,٩٣١,٦٩٦		ربح الفترة قبل الزكاة
(٣,٤٤١)	(١٣,٠١٢)	(٢,٢٦٠)	(٦,٢٢٣)	١٩	مصروف الزكاة
١٢,٤٢٩,٢٣٠	٥,٥٥٧,٩٧٦	٥,٢٦١,٨٦٥	٤,٩٢٥,٤٧٣		صافي ربح الفترة
٢,٩٨	١,٣٣	١,٢٦	١,١٨	٢٥	ربحية السهم (بالريالات السعودية): الربح الأساسي والمخفض للسهم

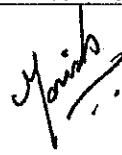
عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس التنفيذي  
وكبير المسؤولين الماليين



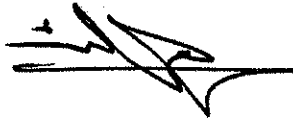
(١٥)

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ٢٨ جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

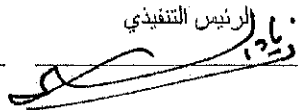
الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الشامل الاخر الأولية الموحدة المختصرة ( غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
١٢,٤٢٩,٢٣٠	٥,٥٥٧,٩٧٦	٥,٢٦١,٨٦٥	٤,٩٢٥,٤٧٣	صافي ربح الفترة
				الدخل الشامل الاخر
				البنود التي من الممكن إعادة تبويبها
				لاحقا إلى الأرباح أو الخسائر
(١٧,٤٩٤)	٢٣٢,٧٧٧	١٢,٥٧٤	١٤٦,٤٩٣	تحوطات التدفقات النقدية-الجزء الفعال
(١٧,٤٩٤)	٢٣٢,٧٧٧	١٢,٥٧٤	١٤٦,٤٩٣	إجمالي البنود التي من الممكن إعادة
				تبويبها لاحقا إلى الأرباح والخسائر
				البند الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى قائمة
				الدخل الموحدة المختصرة:
-	٨٩	-	-	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
	٨٩	-	-	البند الذي لن يتم إعادة تصنيفه لاحقا
(١٧,٤٩٤)	٢٣٢,٨٦٦	١٢,٥٧٤	١٤٦,٤٩٣	إلى قائمة الدخل الموحدة المختصرة
				الدخل (الخسارة) الشامل الاخر للفترة
١٢,٤١١,٧٣٦	٥,٧٩٠,٨٤٢	٥,٢٧٤,٤٣٩	٥,٠٧١,٩٦٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة

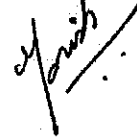
عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس التنفيذي  
وكبير المسؤولين الماليين



تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ٢٨ جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٩٠

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالألف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

	الحسابات الخرى					
	الموجودات التي هي في القيمة الصافية من الاحتفاظات الأخرى	التغير في القيمة الصافية للاستثمارات الشاملة الأخرى	التزامات منافع موظفين	أنوات مالية مستقة بالقيمة الصافية	احتياطى عام	احتياطى تقاعدي
١٣,٤٢٩,٧٣٠	١٧,٤٢٩,٧٣٠	-	-	-	-	-
(١٧,٤٢٩)	(١٧,٤٩٤)	-	(١٧,٤٩٤)	-	-	-
١٧,٤١١,٧٣٩	١٧,٤٢٩,٧٣٠	(١٧,٤٩٤)	-	(١٧,٤٩٤)	-	-
(٢٤٧,٢٥٣)	(٢٤٧,٢٥٣)	-	-	-	-	-
٧٧,٤٩٢,٢٨٩	٣٢,٥٠٠,٠٠١	(١٣٦,٤٦٩)	١٨,٣٢٢	٦٥٣,٩٠٨	(٤٠٨,٦٩٩)	٥٦٩,٥٠٦
٧٣,٣٠٩,٤٠٧	٣١,٢٩٢,٦٩٤	١,٦,٨٩٧	٣٢,٩٩٢	٤٣٢,٤٣٢	(٣٤٩,٥٦٧)	١٤٦,٢٩٤
(٤٥٢,٣٧١)	(٤٥٢,٣٧١)	-	٣٢,٩٩٢	(٣٢,٩٩٢)	-	-
٧١,٨٥٠,٠٣٦	٢٥,٨٤٠,٤٢٨	١,٦,٨٩٧	٣٢,٩٩٢	-	(٣٤٩,٥٦٧)	١٤٦,٢٩٤
٢,٥٥٧,٩٧٦	٢,٥٥٧,٩٧٦	-	-	-	-	-
٣٣٢,٨٦٦	-	٣٣٢,٨٦٦	-	٨٩	٣٣٢,٧٧٧	-
٥,٧٩٠,٨٤٢	٢,٥٥٧,٩٧٦	٣٣٢,٨٦٦	-	٨٩	٣٣٢,٧٧٧	-
(٢٤٧,٨٥٣)	(٢٤٧,٨٥٣)	-	-	-	-	-
٧٧,٠٩٨,٧٣٣	٣٠,٨٥٢,١٥٢	٣٢٩,٧٢٢	٣٢,٩٩٢	٤٣٢,٥٢١	(١١٦,٧٥٠)	١٤٦,٢٩٤
						٣,٥٤٢,٥٧٤
						٤١,٦٦٥,٩٣٨

مستحق ربح الفترة  
الدخل الشامل الأخرى  
إجمالي الدخل الشامل  
توزيعات الأرباح على المساهمين (بصاح ١٢)  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)  
تعديلات تطبيق المعول الدولي للتقارير المالي رقم  
٩ (بصاح ١-٨٠٤)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م  
صافي ربح الفترة  
الدخل الشامل الأخرى  
إجمالي الدخل الشامل  
توزيعات الأرباح على المساهمين (بصاح ١٢)  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)

صمو محسن الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي  
مدير المسؤولين الماليين

جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

٥



الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢,٤٣٢,٦٧١	٥,٥٧٠,٩٨٨	صافي ربح الفترة قبل الزكاة والضريبة تسويات ل:
١١,٦٥٠,٩١٦	١٢,٤٥٠,٣٧٢	استهلاك المستلزمات والآلات والمعدات
١٢,٧٧٢	٢٩,١٩٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٨٩٠,٢٧٧)	(٩٠٦,٨٥٨)	استفاد من منح حكومية مؤجلة
١,٣٧٨,١٤٧	٢,٦٠٣,٩٩٤	تكاليف التمويل، بالخصائي
٢٦٩,٠٨٣	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٩٥,٩٥١	مخصص الانخفاض في المخزون
-	٢٨٦,٨٤٩	انخفاض دائم في قيمة المخزون
-	(٩,٠٠٤)	مخصص الائتمانات والرسوم الأخرى
(١٠,٢٥٧)	(٤١,٥٠٩)	(أرباح) استبعاد المستلزمات والآلات والمعدات
(٦,١١٩,٥٤٦)	-	إعفاء من مدفوعات رسوم البلديات
٧٠٤,٧٦٢	٦١٢,٤٤٦	التزامات منافع الموظفين
٣٩,١٥٩	-	الحصة في خسارة من استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
١٩,٤٦٧,٤٣٠	٢٠,٦٩٧,٩١٩	التدفق النقدي بعد تعديل البنود غير النقدية التغيرات في رأس المال العامل:
٣٢٤,٧٠١	١١٩,٨٧٥	المخزون
(٢,٨١٥,٦٧٣)	(١٩,٩١٨,١٧٣)	ذمم مستهلكي الكهرباء
٩١,٥٢٥	٧,٢٥١	مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
١,٣٢٩,٠٥٢	٦٠٧,٢٨١	قروض ودفعات مقدمة
١,٥٠٢,٣٩٢	٦,٩٢٩,٢٤٠	ذمم تجارية دائنة
(١,٥٥٨,٦٦٠)	٧,٤٥١,٢٦٧	مستحقات وارصده دائنة أخرى
٦٦,٨٤٠	٥٢,٠٦٥	تأمينات مقترنين مستردة
(١,٩٧٠,١١٩)	٩٧٩,٧٥١	دفعات مستلمة من المشترين
٥,٩٣٢,٧٧١	٥,٠٢٨,٤٥٨	إيرادات مؤجلة
(٧٥٣,٢١٦)	(١,٦٥٠,٧٩٢)	التزامات منافع الموظفين مدفوعة
٢٦,٣١٨,٦٤٧	٢٠,٣١٧,٢٤٢	النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٢,٢٤٨)	(٢,٧٦٨)	زكاة مدفوعة
٢٦,٣١٦,٣٩٩	٢٠,٣١٤,٤٧٤	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٣٤,١٠٦,٥٧٢)	(٢٢,٢٨٦,٠٠٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٤,٨٢٤	٥٠,١٣٩	شراء مستلزمات والآلات ومعدات
(٥٧,٣٧٨)	(١٣,٤٣٢)	مبالغ محصلة من بيع مستلزمات والآلات ومعدات
(٦٨,٠١٠)	-	موجودات غير ملموسة
٥٠,٦٨٠	٨٦٤	مدفوعات لشراء استثمارات مالية مسجلة بطريقة حقوق الملكية
٤,٧٢٥	٣,٠٨٠	منحولات من استثمارات مالية بالكلفة المستنفذة
(٣٤,١٥١,٧٣٢)	(٢٢,٢٩٥,٤٥١)	قروض الشركة زميلة
١٥,٧٢٦,٩٥٥	١٤,٠٢٤,٤٣٨	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
-	٧,٥٠٠,٥٠١	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٠,٧٠,٥٣٩)	(٣,١٢٤,٢٩٩)	محصلات من قروض
(٥٣٢,٤٤٣)	(٥٣٦,٥٤٤)	محصلات من سحوك
(١,٠٠٥,٥٦٠)	(٧,٥٣٥,٦٨٨)	قروض وسحوك مسددة
٩,١١٧,٤١٣	١٥,٣٢٨,٤٠٧	توزيعات أرباح مدفوعة
١,٢٨٢,٠٨٠	١٣,٣٤٧,١٣٠	تكاليف التمويل المدفوعة، بالخصائي
١,٤٨٦,١٦٣	١,٠٥٨,٢١٠	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢,٧٦٨,٢٤٣	١٤,٤٠٥,٦٤٠	صافي التدبير 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  
وكيل المسؤولين الماليين

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ٢٨ جزءاً من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٩٥

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول الفوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ معلومات عن الشركة

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

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

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

كما تم إجراء تعديل آخر على تعريفات الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ٣٣٣ بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٠هـ الموافق ٥ أكتوبر ٢٠٠٩م بأن يكون لمجلس إدارة هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج عند مراجعة تعريفات 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 ١٤٢١هـ الموافق ١ يوليو ٢٠١٠م.

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

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

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").

نسبة ملكية الشركة في الأسهم العادية %

اسم الشركة	بلد التسجيل ومكان النشاط	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	النشاط الرئيسي
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	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	-	تمويل
الشركة السعودية لشراء الطاقة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	المشتري الرئيسي
شركة ضوئيات المتكاملة للاتصالات وتقنية المعلومات	المملكة العربية السعودية	١٠٠	-	اتصالات
شركة مركز البيانات العالمي	المملكة العربية السعودية	٥٠	-	اتصالات

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ معلومات عن الشركة - تمة

كما تتضمن القوائم المالية حصة المجموعة في العمليات المشتركة التالية:

نسبة ملكية الشركة القابضة في الحصص %	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	العمليات المشتركة	
			أ- منتج الطاقة المستقلون	ب- منتجو الطاقة المستقلون
٥٠	٥٠	٥٠	شركة هجر لإنتاج الكهرباء	المملكة العربية السعودية
٢٠	٢٠	٢٠	شركة رابغ للكهرباء	المملكة العربية السعودية
٥٠	٥٠	٥٠	شركة ضرما للكهرباء	المملكة العربية السعودية
٥٠	٥٠	٥٠	شركة المرجان لإنتاج الكهرباء	المملكة العربية السعودية

يقع المقر الرئيسي للشركة بالرياض - المملكة العربية السعودية.

٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م وفقاً 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 ٢٠١٧ م.

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

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء".

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية: التحول

وفق مقتضيات التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ تم الأخذ بخيار التعديل على حساب الأرباح المبقاة ولم يتم تعديل أرقام المقارنة. يتم إثبات الفرق في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ضمن الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٨ م.

تم تعديل السياسات المحاسبية لتتوافق مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩. إن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ المتعلق بالاعتراف، التصنيف، قياس الأصول والالتزامات المالية، إلغاء إثبات الأدوات المالية، انخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التحوط. يقوم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بتعديل المعايير الأخرى التي تنطبق على الأدوات المالية مثل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ الإفصاحات.

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، عند الإثبات الأولي، يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المستفدة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - استثمارات أدوات الدين - أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية - أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يستند تصنيف الموجودات المالية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بشكل عام استناداً إلى نموذج الأعمال الذي بموجبه تتم إدارة الموجودات المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية. لا يتم فصل المشتقات المتضمنة في التعاقبات التي تكون فيها الموجودات المالية هي الأساس ضمن نطاق المعيار. وبدلاً من ذلك، يتم تقييم كامل الأداة المختلطة بغرض تصنيفها.

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ أسس الإعداد - تتمة

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

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: الأدوات المالية - تتمة

الموجودات المالية بالتكلفة المستنفذة

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المستنفذة إذا استوفت الشرطان التاليان ولم يتم اعتبارها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يحتفظ بالموجودات ضمن نموذج أعمال هدفه تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية

- ينشأ عن الشروط التعاقدية للموجودات المالية، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تُعد فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم قياس الموجودات المالية (استثمارات أدوات الدين) بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفي كلا الشرطين أدناه ، ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يحتفظ بالموجودات ضمن نموذج أعمال يتحقق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.

- ينشأ عن الشروط التعاقدية للموجودات المالية، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تُعد فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

تصنيف الموجودات المالية

عند الإثبات الأولي لأداة حقوق مالية التي لا يحتفظ بها للمتاجرة، يمكن للمجموعة أن تقوم بعرض التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار في أداة حقوق ملكية ضمن الدخل الشامل الآخر. هذا الاختيار يتم لكل استثمار على حده.

إن كافة الموجودات المالية التي لم يتم تصنيفها كموجودات مالية بالتكلفة المستنفذة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو موضح أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، ويشمل ذلك كل الموجودات المالية المشتقة عند الاعتراف الأولي، يمكن للمجموعة أن تصنف بشكل نهائي لا رجعة فيه، إذا استوفت متطلبات القياس بالتكلفة المستنفذة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وقياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وإذا قامت بذلك، تقوم بحذف عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ بطريقة أخرى أو تخفيضه بشكل كبير.

يتم قياس الموجودات المالية بقيمتها العادلة زاندا في حالة أصل مالي ليس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل المالي.

تنطبق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية:

تقاس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر بما في ذلك إيرادات الفوائد وتوزيعات الأرباح ضمن الربح أو الخسارة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م ليس لدى المجموعة أي من هذه الموجودات.	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
تقاس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستعمال طريقة الفائدة الفعلية. تنخفض القيمة المستنفذة بخسائر انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد ومكاسب وخسائر الصرف الأجنبي والانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي مكسب أو خسارة من إلغاء إثبات الاستثمار في الربح أو الخسارة.	الموجودات المالية بالتكلفة المستنفذة
يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة، يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد المحسوبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر الصافية الأخرى في الدخل الشامل الآخر عند إلغاء الإثبات فإن الأرباح والخسائر المترتبة في الدخل الشامل الآخر يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م ليس لدى المجموعة أي من هذه الموجودات.	الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر (استثمارات أدوات الدين)
تقاس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كدخل ضمن الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة من إلغاء أو إثبات الاستثمار في حقوق الملكية ولا يجوز إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة.	الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر (استثمارات أدوات حقوق ملكية)

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٢ أسس الإعداد - تنمة

### ٢-١ أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة - تنمة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: الأدوات المالية - تنمة

التأثير الإجمالي على الأرباح المبقاة للمجموعة بسبب التصنيف وقياس الأدوات المالية في ١ يناير ٢٠١٨ م هو كما يلي:

١ يناير ٢٠١٨ م	
٢٦,٢٩٦,٦٩٩	الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة - وفق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(٤٥٤,١٩٥)	التعديلات الناتجة عن تطبيق المعيار المحاسبي للتقرير المالي رقم ٩
(٧٦)	الزيادة في مخصص الذمم المدينة التجارية
٢٥,٨٤٢,٤٢٨	الزيادة في مخصص الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المستنفذة
	الأرباح المبقاة الافتتاحية - وفق المعيار المحاسبي للتقرير المالي رقم ٩ - في ١ يناير ٢٠١٨ م

### المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ الذي يغطي عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الذي يشمل الإيرادات الناتجة عن بيع السلع وتقديم الخدمات. يستند هذا المعيار إلى مبدأ إثبات الإيرادات عند انتقال السيطرة على السلعة أو الخدمة إلى العميل، ما لم تكن هذه العقود في نطاق معايير أخرى. يضع المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات لحساب الإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥، يتم إثبات الإيرادات بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المجموعة أن يكون مستحقاً مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من المؤسسات التقدير، مع الأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود مع عملائها. كما يحدد المعيار محاسبة التكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقد.

### تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ - التحول

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥، مما نتج عنه تعديلات للمبالغ في القوائم المالية.

قامت المجموعة بتطبيق الإعفاءات من متطلبات إعادة عرض العقود المنتهية قبل ١ يناير ٢٠١٨ م وطبقت المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ فقط للعقود التي لم تكتمل في تاريخ التطبيق الأولي، أي في ١ يناير ٢٠١٨ م.

قامت المجموعة بمراجعة الفترة التي يتم فيها إثبات إيرادات تعريف توصيل الخدمة الكهربائية وذلك لضمان الوفاء بالتزامات الأداء على مدى الأعمار الإنتاجية للمعدات المستخدمة في خدمة المشتركين. يتم تطبيق هذا التغيير بأثر مستقبلي وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ كتغيير في التقدير وقد ترتب على ذلك تخفيض إيرادات الفترة بمبلغ يقدر ١,٠١ مليار ريال سعودي.

### ٢-٢ معايير وتعديلات جديدة صادرة وغير سارية المفعول بعد

تم الإفصاح عن المعايير والتعديلات الصادرة دون أن تكون سارية المفعول، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة أدناه.

تعتزم المجموعة اعتماد هذه المعايير، إن كانت تنطبق، عندما تصبح سارية المفعول.

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)  
٢ أسس الإعداد - تمة

٢-٢ المعايير الصادرة وغير النافذة بعد- تمة

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦: عقود الإيجار

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معياراً جديداً للاعتراف بعقود الإيجار. سيحل هذا المعيار محل:

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ - "عقود الإيجار".
- تفسير لجنة معايير التقارير رقم ٤ - "ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار".
- تفسير لجنة معايير التقرير رقم ١٥ - "عقود إيجار تشغيلية - حوافز".
- تفسير لجنة معايير التقرير رقم ٢٧ - "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني للإيجار".

بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧، يجب على المستأجر التمييز بين عقد الإيجار التمويلي (في قائمة المركز المالي) وعقود الإيجار التشغيلي (خارج قائمة المركز المالي). يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ من المستأجر الاعتراف بالتزام الإيجار الذي يعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و "أصل حق الاستخدام" لجميع عقود الإيجار. وقد تضمن مجلس معايير المحاسبة الدولية استثناء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات المنخفضة القيمة.

إن التاريخ الإلزامي لاعتماد المعيار هو ١ يناير ٢٠١٩م، ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت المجموعة عدم التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. تقوم إدارة المجموعة حالياً بدراسة أثر تطبيق المعايير والتعديلات المذكورة أعلاه.

٣ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الأخر والموجودات المالية والمطلوبات المالية 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 الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة. وتظهر كل القيم لأقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة بتاريخ في ٨ نوفمبر ٢٠١٨م الموافق ٣٠ صفر ١٤٤٠ هـ.

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 ٢٠١٧م، باستثناء اعتماد معايير جديدة سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولم تدخل حيز التنفيذ بعد.

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 ٢٠١٧م ما عدا تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م.

يعرض فيما يلي السياسات المحاسبية المعتمدة خلال الفترة:

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء.

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)  
٤ ملخص لأهم السياسات المحاسبية -تتمة

#### ٤-١ الأدوات المالية

قامت إدارة المجموعة بتقييم نماذج الأعمال التي تنطبق على الموجودات المالية التي تحتفظ بها في تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ (١ يناير ٢٠١٨م)، وقد صنفت أدواتها المالية في فئات التصنيف المناسبة التي يعرضها المعيار نفسه. وبناءً على ذلك، تمت إعادة تصنيف التغييرات في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع إلى الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر. وقامت بإعادة تصنيف الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق إلى الموجودات المالية بالتكلفة المستنفذة. يعرض الجدول أدناه فئات التصنيف الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ وفئات التصنيف الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ للموجودات المالية كما في ١ يناير ٢٠١٨م.

القيمة الدفترية		فئة القياس		
كما في ١ يناير ٢٠١٨م	تعديلات	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(المعيار رقم ٩)	(المعيار رقم ٣٩)
٦٥,٣٨٩	(٧٦)	٦٥,٤٦٥	الموجودات المالية بالتكلفة المستنفذة	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣٠٥,٦٢٢	-	٣٠٥,٦٢٢	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٢٩,٠٨٦,٠١٢	(٤٥٤,١٩٥)	٢٩,٥٤٠,٢٠٧	التكلفة المستنفذة	الذمم التجارية المدينة، بالصافي النقدية وما في حكمها
١,٠٥٨,٢١٠	-	١,٠٥٨,٢١٠	التكلفة المستنفذة	التكلفة المستنفذة
	الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر	تغيير القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع	أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة	حقوق الملكية
١٠٦,٨٩٧	-	٣٢,٩٩٢	٤٢٣,٤٣٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
-	٣٢,٩٩٢	(٣٢,٩٩٢)	-	إعادة تصنيف حسب المعيار رقم ٩
١٠٦,٨٩٧	٣٢,٩٩٢	-	٤٢٣,٤٣٢	في ١ يناير ٢٠١٨م

#### ٤-١-١ انخفاض في قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ نموذج "الخسارة المحتملة" الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة. ينطبق النموذج الجديد على الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المستنفذة والموجودات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولكن لا ينطبق هذا النموذج على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، يتم إثبات الخسائر الائتمانية في مرحلة مبكرة مقارنة بإثبات هذه الخسائر وفق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

تتمثل الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستنفذة في الذمم التجارية المدينة لمبيعات الكهرباء والموجودات المالية الأخرى المشار إليها  
إعلاء:-

حسب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، يقاس مخصص الخسارة وفق إحدى الأسس التالية:

- الخسائر الائتمانية المتوقعة لاثني عشر شهراً: وهي الخسائر الائتمانية المتوقعة الناجمة عن الأحداث المحتملة لعدم السداد في غضون اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية
  - الخسائر الائتمانية المتوقعة الدائمة: وهي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن الأحداث المحتملة لعدم السداد على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.
- تم تعديل منهجية الإعراف بالانخفاض في القيمة لتتوافق مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ وذلك لكل فئة من فئات هذه الموجودات.

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

١-٤ الأدوات المالية - تنمة

٤-١-١ انخفاض في قيمة الموجودات المالية- تنمة

يعرض أثر التغيير في منهجية الانخفاض في القيمة على حقوق مساهمين المجموعة فيما يلي:

١. الذمم التجارية المدينة  
بالنسبة للذمم التجارية المدينة ، تقوم المجموعة بتطبيق الأسلوب المبسط والاسلوب العام لتقييم خسائر الائتمان المتوقعة والمحددة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.

٢. الموجودات المالية (استثمارات أدوات الدين):  
تخضع الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المستنفذة إلى تحديد مخصص انخفاض القيمة وتعد ضمن الخسائر الائتمانية المتوقعة لاثني عشر شهراً.

تعتمد المجموعة على معلومات منطقية ومناسبة ومناحة دون تكلفة أو جهد غير ضروري، وذلك عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان للموجودات المالية قد زادت بشكل جوهري منذ الإثبات الأولى وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة. ويشمل ذلك المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية على حد سواء والقائمة على خبرة المجموعة، وعلى تقييم ائتماني مدروس، بما في ذلك المعلومات المتاحة.

#### الأصول المالية ذات المخاطر الائتمانية

في تاريخ كل تقرير، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المسجلة بالقيمة المستنفذة والموجودات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ذات مخاطر ائتمانية. تكون الموجودات المالية "ذات مخاطر ائتمانية" عند وقوع حدث أو أكثر من حدث له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من هذا الأصل.

تعتبر البيانات التالية من بين الأدلة على اعتبار أن الأصل المالي ذو مخاطر ائتمانية:

- الصعوبات المالية الهامة للمُقرض أو المُصدر
- خرق العقد وذلك بعدم دفع المستحقات أو؛
- إذا أصبح من المحتمل أن يدخل المُقرض في حالة إفلاس أو في إعادة هيكلة مالية.

#### تسويات المخاطر الائتمانية

١ يناير ٢٠١٨ م  
(٤٥٤,١٩٥)  
(٧٦)

الزيادة في مخصص الذمم التجارية المدينة  
الزيادة في مخصص الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المستنفذة

#### عرض مخصص الانخفاض

تخصم مخصصات خسائر الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المستنفذة من المبلغ الإجمالي للقيمة الدفترية للأصل.  
بالنسبة لاستثمارات أدوات الدين التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر يسجل مخصص الانخفاض في الدخل الشامل الأخر بدلاً من التخفيض في القيمة الدفترية للأصل نفسه.  
تعرض خسائر الانخفاض المرتبطة بالذمم التجارية المدينة حال وجودها في قائمة الدخل. ويتم عرض خسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية الأخرى ضمن "تكاليف التمويل".



الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

٤-٢ الاعتراف بالإيرادات

تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات التالية من العقود مع العملاء:

- إيرادات مبيعات الطاقة الكهربائية
- إيرادات تعريف قراء وصيانة العدادات وإعداد الفواتير
- إيرادات تعريف توصيل الخدمة الكهربائية
- إيرادات منظومة النقل
- إيرادات تشغيلية أخرى

يتم قياس الإيراد على أساس المبلغ المحدد في العقد مع العميل. تعترف المجموعة بالإيرادات عندما تقوم بتحويل السيطرة على السلعة أو الخدمة إلى العميل على مدى زمني أو عند نقطة زمنية. عند توصيل الكهرباء للعملاء، تقوم المجموعة بتوفير الخدمات التالية:

- توصيل العميل بشبكة الكهرباء
- تزويد الكهرباء
- حق العميل في استخدام العداد
- توفير صيانة العداد.

لغرض الاعتراف بالإيرادات وفق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥، لا تعتبر الخدمات المذكورة أعلاه خدمات أو سلعا منفصلة بل تكون مع بعضها مجموعة من الخدمات أو السلع (يشار إليها "الخدمات المجمع") وتعد التزاما واحدا بالأداء لكل الخدمات أو السلع المضمنة في "الخدمات المجمع". تفاصيل الإيرادات المذكورة أعلاه وطريقة إثباتها وفق المعيار ١٥ كما يلي:

٤-٢-١ إيرادات مبيعات الطاقة الكهربائية

يتم إثبات إيرادات مبيعات الطاقة الكهربائية في الفترة المحاسبية التي تم فيها تقديم الخدمات. عند إصدار الفواتير للمشاركين بقيمة استهلاكهم للطاقة الكهربائية والتي تقاس بالكيلو واط/ساعة. إن عملية تحويل السيطرة يتم إثباتها عند إصدار الفاتورة والتي تشكل أساس استهلاك الكهرباء للشهر. لا توجد خصومات على الكميات، أو مبالغ متغيرة، ولا يوجد التزامات غير منقذة من شأنها أن تؤثر على قبول السلع أو الخدمات.

إن التزام الأداء الممثل لتدفق الإيرادات ليس التزام أداء منفصل، بل يشكل جزءاً من مجموعة خدمات توفير الكهرباء للمشارك. يستحق دفع هذه الخدمات بعد استخدامها، ولذلك يتم إثبات الإيرادات في النقطة الزمنية التي يتم عندها استخدام المشترك للخدمات وإصدار الفواتير.

يتم إثبات مبيعات الطاقة الكهربائية المستحقة عن الفترة التي لم يتم إصدار فاتورة لها في تاريخ التقرير ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة.

٤-٢-٢ إيرادات تعريف قراء وصيانة العدادات وإعداد الفواتير

يتم إثبات إيرادات تعريف قراء وصيانة العدادات وإعداد الفواتير في الفترة المحاسبية التي يتم فيها تقديم هذه الخدمات، وهي عبارة عن التعريف الشهرية الثابتة التي يتم احتسابها بناءً على سعة القواطع المستخدمة من قبل المشتركين. ويعتبر التزاما ذو سعر محدد يتم إثبات إيراده بناءً على الخدمات الفعلية المقدمة حتى نهاية الفترة المشمولة بالتقرير كجزء من إجمالي الخدمات التي تم تقديمها، وذلك باعتبار أن العميل يتلقى ويستعمل فوائد الخدمة في وقت واحد.

يتم إثبات إيرادات تعريف قراء وصيانة العدادات وإعداد الفواتير المستحقة التي لم يتم إصدار فاتورة لها في تاريخ التقرير ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

٤-٢-٤ الاعتراف بالإيرادات - تتمة

٤-٢-٤ إيرادات تعريفية توصيل الخدمة الكهربائية

يتم تسجيل مبالغ تعريفية توصيل الخدمة الكهربائية المستلمة من المشتركين كإيرادات موجلة ضمن المطلوبات، ومن ثم تُثبت كإيرادات باستخدام طريقة القسط الثابت بناءً على متوسط أعمار المعدات المعتمدة في خدمة المشتركين. يتم استلام تعريفية التوصيل مرة واحدة من العميل في الوقت الذي يتقدم فيه العميل بطلب توصيل الكهرباء.

لا تمثل تعريفية توصيل الخدمة الكهربائية مكوناً محدداً ومنفصلاً في العقد لتوفير استمرارية إمداد الكهرباء إلى العميل، وهي جزء من مجموعة الخدمات المقدمة للعميل والمذكورة أعلاه. تتمثل سياسة الاعتراف بإيرادات توصيل الخدمة الكهربائية في إثباتها على مدى العمر الإنتاجي للمعدات المستخدمة في خدمة المشتركين.

٤-٢-٤ إيرادات منظومة النقل

تتكون إيرادات منظومة النقل من رسوم الاسناد ورسوم استخدام منظومة النقل، حيث يتم إثبات تلك الإيرادات على مدى زمني عند إصدار الفواتير للمستخدمين المرخص لهم بتوليد الطاقة والإنتاج المزوج. ويتم قياس مبلغ الإيرادات بناءً على الرسوم المعتمدة من هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزوج حسب قدرة وكمية الطاقة المنقولة.

٤-٢-٥ إيرادات تشغيلية أخرى

تشتمل الإيرادات التشغيلية الأخرى على إيرادات التشغيل والصيانة المتعلقة باستئجار شبكات الألياف البصرية، بيع المياه، مخلفات الوقود، الغرامات، رسوم إعادة التوصيل، الفصل، وغيرها. يتم إثبات الإيرادات عند الوفاء بالتزامات الأداء المتعلقة بها.

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 ملاءمة للأصل أو الالتزام.

تستخدم المجموعة أساليب تقييم مناسبة مع الظروف المحيطة، مما يتيح لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، بحيث تزيد -إلى أكبر حد ممكن- من استخدام المُدخلات الملائمة التي يمكن رصدها وأن تقلل -إلى أكبر حد ممكن- استخدام المُدخلات 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 غير بيعه لمشاركٍ آخر في السوق، والذي قد يستعمل الأصل في أقصى وأفضل استخدام له.

إنّ جميع الموجودات والمطلوبات التي تُقاس قيمها بالقيمة 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).
- 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، فإنّ 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.

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ إدارة المخاطر المالية-تتمة

١-٥ قياس القيمة العادلة-تتمة

إن الجدول أدناه يعرض الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة والمقاسة بالقيمة العادلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
الموجودات				
أدوات مالية مشتقة		٥٦,٥٩٠		٥٦,٥٩٠
موجودات مالية من خلال الدخل			٣٠٥,٦٢٢	٣٠٥,٦٢٢
الشامل الآخر	-	-		
إجمالي الموجودات	-	٥٦,٥٩٠	٣٠٥,٦٢٢	٣٦٢,٢١٢
المطلوبات				
أدوات مالية مشتقة	-	١٧٥,٢٨٦	-	١٧٥,٢٨٦
مطلوبات أدوات مالية	-	١٧٥,٢٨٦	-	١٧٥,٢٨٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م				
الموجودات				
موجودات مالية من خلال الدخل	-	-	٣٠٥,٦٢٢	٣٠٥,٦٢٢
الشامل الآخر	-	-		
إجمالي الموجودات	-	-	٣٠٥,٦٢٢	٣٠٥,٦٢٢
المطلوبات				
أدوات مالية مشتقة	-	٣٥٣,١٧٨	-	٣٥٣,١٧٨
مطلوبات أدوات مالية	-	٣٥٣,١٧٨	-	٣٥٣,١٧٨

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.

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 منحنى 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.

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٥- إدارة المخاطر المالية-تتمة

#### ١-٥ قياس القيمة العادلة-تتمة

قياس القيمة العادلة باستخدام معطيات هامة غير قابلة للرصد (المستوى ٣) - تتمة  
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 يوجد ربح غير محقق خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة ("التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل")

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

لم يكن هناك أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ والمستوى ٣ من مستويات القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م .

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	
٢٩٠,٩٥٢	٣٠٥,٦٢٢	الرصيد الافتتاحي
١٤,٦٧٠	-	إعادة تقييم
٣٠٥,٦٢٢	٣٠٥,٦٢٢	الرصيد الختامي

#### القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المستنفذة

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

#### ٦ التغيرات الموسمية

إن نتائج الأعمال لفترة التسعة 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 التغيرات على النتائج المالية لأعمال المجموعة خلال العام. وعليه فإن نتائج الأعمال لهذه الفترة الأولية 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 ونتاج 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.

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ المعلومات القطاعية والهيكلية المستقبلية لأنشطة المجموعة - تنمة

تشتمل البيانات المالية للشركة السعودية للكهرباء الواردة في الجدول التالي على نشاط التوليد والذي يشمل العمليات المشتركة والتوزيع وخدمات المشتركين ، حيث مازالت الإجراءات جارية لفصل نشاطي التوليد والتوزيع -حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة ضمن خطة الشركة المتكاملة للفصل.  
كما تشتمل البيانات المالية للشركة الوطنية لنقل الكهرباء علي نشاط نقل الكهرباء وتشغيل منظومة النقل وصيانتها.

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

الإجمالي	حذف الأرصدة المتداخلة	الشركات التابعة الأخرى	العمليات المشتركة	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	الشركة السعودية للكهرباء	
						إيرادات
٥١,٠٣٢,٥٨٩	(١٨,٥٥٦)	١٨,٦٤١	-	١,٠٢٦,٠٨٠	٥٠,٠٠٦,٤٢٤	مستهلكون خارجيون
-	(٩,٣٣٢,٧٣٩)	-	٩٧٩,٤٠٢	٨,٣٥٣,٣٣٧	-	بين القطاعات
٥١,٠٣٢,٥٨٩	(٩,٣٥١,٢٩٥)	١٨,٦٤١	٩٧٩,٤٠٢	٩,٣٧٩,٤١٧	٥٠,٠٠٦,٤٢٤	اجمالي الإيرادات
						التكاليف
(٦,٠٤٥,٨٠٣)	-	-	-	-	(٦,٠٤٥,٨٠٣)	وقود
(٥,٨٩٩,٥٥٦)	٩٧٩,٤٠٢	-	-	-	(٦,٨٧٨,٩٥٨)	طاقة مشتراة
(٦,٩٠٩,٠٩٢)	٨,٣٤٨,٧٨٥	(٥,١٩٠)	(٢٣٢,٨٤٤)	(١,٢١٣,٤٩٥)	(١٣,٨٠٦,٣٤٨)	مصاريف التشغيل والصيانة
(١١,٧٥٣,١٨٤)	-	-	-	-	(١١,٧٥٣,١٨٤)	رسوم حكومية * استهلاكات التشغيل والصيانة
(١٢,١٣٩,٠٩٧)	١٨,٥٥٦	-	(٢٧٠,٨١٠)	(٤,٦٠٨,٣٢٦)	(٧,٢٧٨,٥١٧)	اجمالي التكاليف
(٤٢,٧٤٦,٧٣٢)	٩,٣٤٦,٧٤٣	(٥,١٩٠)	(٥٠٣,٦٥٤)	(٥,٨٢١,٨٢١)	(٤٥,٧٦٢,٨١٠)	مصرفات عمومية وإدارية
(٦١٦,٩٩٨)	-	(١٩,٨٦٠)	(٧٠,٧٨٠)	(١٠٧,٧٨٩)	(٤١٨,٥٦٩)	استهلاكات عمومية وإدارية
(٣١١,٢٧٦)	-	-	-	-	(٣١١,٢٧٦)	اجمالي مصرفات عمومية وإدارية
(٩٢٨,٢٧٤)	-	(١٩,٨٦٠)	(٧٠,٧٨٠)	(١٠٧,٧٨٩)	(٧٢٩,٨٤٥)	إيرادات أخرى، بالصافي
٨١٧,٣٩٩	(٩٨٢,٣٤٢)	١٨,٤٦٠	١٢,٨٨٢	١٨,١٥٠	١,٧٥٠,٢٤٩	تكاليف التمويل، بالصافي
(٢,٦٠٣,٩٩٤)	٩٨٦,٨٩٤	-	(٣٤٢,٧٧٠)	(٩٨٦,٨٩٤)	(٢,٢٦١,٢٢٤)	مصرف الزكاة
(١٣,٠١٢)	-	(٥,٥٦٨)	(٧,٣١٩)	-	(١٢٥)	صافي ربح الفترة
٥,٥٥٧,٩٧٦	-	٦,٤٨٣	٦٧,٧٦١	٢,٤٨١,٠٦٣	٣,٠٠٢,٦٦٩	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
٦٥,٤١٢,٧٦٩	-	١٣٠,٨٣٤	-	٢٠,١٣٢,٩٠١	٤٥,١٤٩,٠٣٤	مشاريع تحت التنفيذ
٣٤٨,٧٠٣,٨٦٧	-	-	١١,٠٩٥,٨٧٨	١٣٢,٤٨٥,٢٤٥	٢٠٥,١٢٢,٧٤٤	ممتلكات والآلات ومعدات
٤١٤,١١٦,٦٣٦	-	١٣٠,٨٣٤	١١,٠٩٥,٨٧٨	١٥٢,٦١٨,١٤٦	٢٥٠,٢٧١,٧٧٨	إجمالي ممتلكات والآلات ومعدات
٤٨٧,٣٦٨,٥٤٨	(١٥٥,٤٠٣,٨٠٧)	٤٥٥,٦٩١	١٢,٧٥١,٦٥٦	١٧٧,٢٩٤,٧٨٤	٤٥٢,٢٧٠,٢٢٤	إجمالي الموجودات
٤١٠,٢٦٩,٨٢٢	(١٤٣,٩٠٣,٤٤٤)	٣٥٠,٠٩٨	١٠,٧٤٢,٩٧٥	١٥٧,٨٦٩,٨٦٧	٣٨٥,٢١٠,٣٢٦	إجمالي المطلوبات

\*يتمثل البند في الرسم الحكومي المستحق للدولة لبداية من عام ٢٠١٨ م والمشار إليه بالإيضاح رقم ١.

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ المعلومات القطاعية والهيكلية المستقبلية لأنشطة المجموعة - تنمة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

الإجمالي	الأرصدة المتداخلة	الشركات التابعة الأخرى	العمليات المشتركة	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	الشركة السعودية للكهرباء	إيرادات
٣٩,٢٠٨,٤٤١	(٣٢,٤٥٤)	٢١,٥٠٢	-	-	٣٩,٢١٩,٣٩٣	مستهلكون خارجيون
-	(٩,٣٩٣,٥٣٨)	-	١,٧٦٧,٩٦١	٧,٦٢٥,٥٧٧	-	بين القطاعات
٣٩,٢٠٨,٤٤١	(٩,٤٢٥,٩٩٢)	٢١,٥٠٢	١,٧٦٧,٩٦١	٧,٦٢٥,٥٧٧	٣٩,٢١٩,٣٩٣	اجمالي الإيرادات
(٧,٣٣١,٢٥٩)	-	-	-	-	(٧,٣٣١,٢٥٩)	وقود
(٥,٤٣٦,٥٧٤)	١,٧٦٧,٩٦١	-	(٩٦٥,٦٤٣)	-	(٦,٢٣٨,٨٩٢)	طاقة مشتركة
(٧,٤٤١,٢٦٥)	٧,٦٣٢,٠٢٨	(٦,٤٥١)	(١٨٠,٢٧٣)	(١,٢١٠,٧٠٤)	(١٣,٦٧٥,٨٦٥)	مصاريف التشغيل والصيانة
(١١,٣٥٢,٩٩٣)	٣٢,٤٥٤	-	(٢١٥,٦٨٣)	(٣,٩٤٩,٨١٢)	(٧,٢١٩,٩٥٢)	استهلاكات التشغيل والصيانة
(٣١,٥٦٢,٠٩١)	٩,٤٣٢,٤٤٣	(٦,٤٥١)	(١,٣٦١,٥٩٩)	(٥,١٦٠,٥١٦)	(٣٤,٤٦٥,٩٦٨)	اجمالي التكاليف
(٦٦٤,٥١٤)	-	(١٥,٣٦٠)	(٣٩,٦٨١)	(١٧٤,٢٣٩)	(٤٣٥,٢٣٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٩٧,٩٢١)	-	-	-	-	(٢٩٧,٩٢١)	استهلاكات عمومية وإدارية
(٩٢٢,٤٣٥)	-	(١٥,٣٦٠)	(٣٩,٦٨١)	(١٧٤,٢٣٩)	(٧٣٣,١٥٥)	اجمالي مصروفات عمومية وإدارية
١,٢٧٨,٣٦٢	(١,٩٨٩,٨٣٧)	٤٣٠	٥٦,٣٠٩	(٧٠,٤٨٠)	٣,٢٨١,٩٤٠	إيرادات أخرى، بالصافي
٦,١١٩,٥٤٦	-	-	-	-	٦,١١٩,٥٤٦	إعفاء من مديونية رسوم البلديات
(٢٣١,٨٤٦)	-	-	-	(١١,١٧٦)	(٢٢٠,٦٧٠)	برنامج تحسين إنتاجية الموارد البشرية
(١,٣٧٨,١٤٧)	١,٩٨٣,٣٨٦	٥٩٧	(٢٥٩,١٠٤)	(١,٩٩٤,٠٩٣)	(١,١٠٨,٩٣٣)	تكاليف التمويل، بالصافي
(٣٩,١٥٩)	-	-	-	-	(٣٩,١٥٩)	الحصة في خسارة الاستثمارات في الشركات المسجلة بحقوق الملكية
(٣,٤٤١)	-	-	(٣,٤٤١)	-	-	مصروف الزكاة
١٢,٤٢٩,٢٣٠	-	٧١٨	١٦٠,٤٤٥	٢١٥,٠٧٣	١٢,٠٥٢,٩٩٤	صافي ربح الفترة
٧٩,٩٥٤,٦٦٣	-	-	١,١٢٠,٤٥٢	٢٢,١٣٦,٥٠٠	٥٦,٦٩٧,٧١١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٣٢٤,٣٣٤,٨٧٣	-	-	١٠,٣٨٧,٣٥١	١١٧,٣٧٤,٥٥٧	١٩٦,٥٧٢,٩٦٥	مشاريع تحت التنفيذ
٤٠٤,٢٨٩,٥٣٦	-	-	١١,٥٠٧,٨٠٣	١٣٩,٥١١,٠٥٧	٢٥٣,٢٧٠,٦٧٦	ممتلكات والآلات ومعدات
٤٤٥,٧٦٠,٤٦٠	(١٣٣,٠٨٩,٠٨٦)	٢٨٣,٤٠٦	١٢,٩١٩,٠٦١	١٤٠,٧٨٤,٦٦٩	٤٢٤,٨٦٢,٤١٠	إجمالي ممتلكات والآلات ومعدات
٣٧٣,٤٥١,٠٥٣	(١٢١,٥٨٦,٦٨٩)	١٦٢,٥٧٣	١١,١٥٤,٤١٧	١٢٣,٧٥٨,١١٨	٣٥٩,٩٦٢,٦٣٤	إجمالي الموجودات
						إجمالي المطلوبات

٨ الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م ، بلغت تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات ٦٣٦ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٦١٤ مليار ريال سعودي). يبلغ الاستهلاك المتركم نحو ٢٢٢ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٢١٠ مليار ريال سعودي).

تم تحويل مبلغ ٣٧ مليار ريال سعودي من مشروعات تحت الإنشاء الى الممتلكات والآلات والمعدات، كما بلغت الإضافات للمشروعات تحت الإنشاء خلال الفترة مبلغ ٢١ مليار ريال سعودي. إن صافي القيمة الدفترية للموجودات المستبعدة هي ١١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٨٤ مليون ريال سعودي).

تمت رسملة فوائد قروض علي المشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة بمبلغ ١,٥٥ مليار ريال سعودي.

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)  
٩ المخزون، بالصادفي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٢,٩٢٨,٣٩١	٢,٧٤٣,٥٤٨	مواد ولوازم محطات التوليد*
٢,٣٣٩,٧٤٢	٢,٢٢٦,٠٩١	مواد ولوازم شبكات التوزيع*
٣٤٢,١٨٩	٣٤٤,١٢٨	مواد ولوازم شبكات النقل*
٨٠٩,٧٥١	٧٦٠,٠١٨	وقود وزيوت
٦٦,٨٧٨	٦,٣٤٢	أخرى*
٦,٤٨٦,٩٥١	٦,٠٨٠,١٢٧	المجموع
(٧٨٩,١٠٥)	(٨٨٥,٠٥٦)	يخصم: مخصص المخزون بطيء الحركة (أ)
٥,٦٩٧,٨٤٦	٥,١٩٥,٠٧١	المجموع

\* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ تم تخفيض المخزون بمبلغ ٢٨٧ مليون ريال سعودي كتخفيض دائم في قيمة المخزون.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٤٨٥,٣٩٨	٧٨٩,١٠٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٠٣,٧٠٧	٩٥,٩٥١	محمل خلال الفترة / السنة
٧٨٩,١٠٥	٨٨٥,٠٥٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠ ذمم مستهلكي الكهرباء، بالصادفي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
١٨,٧٨٨,٨٠٣	٢١,٦٩٩,٥٩٤	ذمم مستهلكي الكهرباء
٤,٨٣٤,٠٤٧	١٤,٠٧٥,٩٩٢	جهات حكومية
٢,١٣٦,٢٧٧	٤,٩٤١,٧٢٠	تجاري وسكني*
٢,٤٢٦,٣٤٢	٣,٦٩٩,٢١٢	ذمم مشاريع توصيل الخدمة الكهربائية
٢٨,١٨٥,٤٦٩	٤٤,٤١٦,٥١٨	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(١,١٦٠,٣٦٥)	(١,٦١٤,٥٦٠)	مجموع ذمم مستهلكي الكهرباء
٢,٥١٥,١٠٣	٦,٢٠٢,٢٢٧	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (أ)
٢٩,٥٤٠,٢٠٧	٤٩,٠٠٤,١٨٥	بإضافة: إيرادات مستحقة
		المجموع

\* يتضمن الرصيد أثر زيادة التعرفة والبالغ ٦,٨ مليار ريال سعودي (إيضاح ١).

(أ) فيما يلي بيان بحركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
١,١٥٠,٧٨٣	١,١٦٠,٣٦٥	رصيد أول الفترة / السنة
-	٤٥٤,١٩٥	الزيادة في مخصص الذمم التجارية المدينة نتيجة تطبيق معيار ٩ (الأدوات المالية)
١,١٥٠,٧٨٣	١,٦١٤,٥٦٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٨ م المعدل
٢٦٩,٠٨٣	-	المحمل
(٢٥٩,٥٠١)	-	المعكوس
١,١٦٠,٣٦٥	١,٦١٤,٥٦٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١١ 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.

#### ١٢ المعاملات مع الملاك التي تم الاعتراف بها في قائمة حقوق الملكية مباشرة

طبقاً للنظام الأساسي للشركة القابضة يوزع من الأرباح، بعد خصم الاحتياطيات، كدفعة أولى للمساهمين نسبة لا تقل عن ٥٪ من رأس المال المدفوع، مع مراعاة الأحكام الواردة في قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩ هـ، والتي بموجبها تنازلت الحكومة عن نصيبها في الأرباح الموزعة بشرط ألا تتجاوز الأرباح السنوية الموزعة نسبة ١٠٪ من القيمة الإسمية للسهم وذلك لمدة عشر سنوات من قيام الشركة، وفي حالة تجاوز نسبة الأرباح الموزعة للنسبة المذكورة، تعامل حصة الحكومة مثل بقية المساهمين، وكذلك قرار مجلس الوزراء رقم ٣٢٧ وتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٠ هـ الموافق ١٣ سبتمبر ٢٠٠٩ الخاص بتمديد تنازل الحكومة عن نصيبها في الأرباح التي توزعها الشركة لمدة عشر سنوات أخرى.

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٨ م الموافق ٣ رجب ١٤٣٩ هـ بتوزيع أرباح نقدية لسنة ٢٠١٧ للمساهمين الأفراد بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي، أي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وهو ما يمثل ٧٪ من القيمة الاسمية للسهم. هذا ويتطلب توزيع الأرباح للسنة الحالية موافقة الجمعية العمومية للشركة.

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٨ م توزيع أرباح نقدية عن سنة ٢٠١٧ للمساهمين بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧٪ من القيمة الاسمية للسهم (عن سنة ٢٠١٦ م : مبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي).



الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)  
١٣ الأدوات المالية

١٣-١ الأدوات المالية ما عدا المطلوبات ذات الفائدة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٥٦,٥٩٠	-	موجودات مالية مشتقة
٥٦,٥٩٠	-	أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة
١٧٥,٢٨٦	٣٥٣,١٧٨	التزامات مالية مشتقة
١٧٥,٢٨٦	٣٥٣,١٧٨	أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة
٣٩,٥٢٥,٤٨٠	٣٢,٥٨٦,٢٤١	الالتزامات المالية الأخرى بالقيمة المستنفذة، ما عدا القروض ذات الفائدة
١٥,٠١٤,٦٩٠	٧,٥٣٠,٢٦٢	ذمم تجارية دائنة
٨٠,٥٥٠,٥٩٤	٨٠,٥٥٠,٥٧٧	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى*
١,٩٨٨,٠٠٣	١,٩٣٥,٩٣٨	ذمم دائنة حكومية
١٣٧,٠٧٨,٧٦٧	١٢٢,٦٠٣,٠١٨	تأمينات مشتركين مستردة
		إجمالي الالتزامات المالية الأخرى بالقيمة المستنفذة، ما عدا القروض ذات الفائدة
		* يتضمن الرصيد رسماً حكومياً بمبلغ ٦,٨ مليار ريال سعودي (إيضاح ١).

١٣-٢ المطلوبات ذات الفائدة

إن تصنيف القروض المعروضة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م يظهر كما يلي:

الإجمالي	قروض حكومية	الصكوك	قروض بنكية	
١٣٤,٥٩٢,٤٤٨	٤٥,٩٣٣,٨٣٨	٣٩,٢٩٤,٤٣٥	٤٩,٣٦٤,١٧٥	غير متداولة
٣٠,٣١٩,٠٣٤	-	-	٣٠,٣١٩,٠٣٤	متداولة
١٦٤,٩١١,٤٨٢	٤٥,٩٣٣,٨٣٨	٣٩,٢٩٤,٤٣٥	٧٩,٦٨٣,٢٠٩	

إن تصنيف القروض المعروضة في قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م يظهر كما يلي:

الإجمالي	قروض حكومية	الصكوك	قروض بنكية	
١٢٩,٣٦٨,٣٩٢	٤٤,٣٦٤,٦٢٧	٣١,٧٩٣,٥٠٥	٥٣,٢١٠,٢٦٠	غير متداولة
١٧,١٤٢,١٥١	-	-	١٧,١٤٢,١٥١	متداولة
١٤٦,٥١٠,٥٤٣	٤٤,٣٦٤,٦٢٧	٣١,٧٩٣,٥٠٥	٧٠,٣٥٢,٤١١	

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ الأدوات المالية - تنمة

١٣-٢-١٣ المطلوبات ذات الفائدة - تنمة

١٣-٢-١ قروض

تتمثل الحركة في الاقتراض خلال الفترة فيما يلي:

الإجمالي	قروض حكومية	صكوك	قروض بنكية	
١٣٤,٣٨٩,٠٧٣	٤٢,٤١١,٥١٧	٣٤,٩٤٠,٤٩٠	٥٧,٠٣٧,٠٦٦	كما في ١ يناير ٢٠١٧ م
١٩,٠١٩,٦٤٩	-	-	١٩,٠١٩,٦٤٩	المستلم
(٨,٥٧٩,٤١٨)	-	(٣,١٤٤,٤٥٠)	(٥,٤٣٤,٩٦٨)	المسدد
(٢٧١,٨٧١)	-	(٢,٥٣٥)	(٢٦٩,٣٣٦)	المضاف على التكاليف المؤجلة
١,٩٥٣,١١٠	١,٩٥٣,١١٠	-	-	الزيادة في القيمة الحالية للقروض
١٤٦,٥١٠,٥٤٣	٤٤,٣٦٤,٦٢٧	٣١,٧٩٣,٥٠٥	٧٠,٣٥٢,٤١١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٢١,٥٢٥,٢٣٨	-	٧,٥٠٠,٥٠٠	١٤,٠٢٤,٧٣٨	المستلم
(٤,٦٤١,٦٠٦)	-	-	(٤,٦٤١,٦٠٦)	المسدد
(٥١,٩٠٤)	-	٤٣٠	(٥٢,٣٣٤)	صافي (المضاف) المستنفذ على التكاليف المؤجلة
١,٥٦٩,٢١١	١,٥٦٩,٢١١	-	-	الزيادة في القيمة الحالية للقروض
١٦٤,٩١١,٤٨٢	٤٥,٩٣٣,٨٣٨	٣٩,٢٩٤,٤٣٥	٧٩,٦٨٣,٢٠٩	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

غير متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	
٤٤,٦١٧,٣٩١	٤١,٠٢٢,٥٨٣	الشركة السعودية للكهرباء
٨,٥٩٢,٨٦٩	٨,٣٤١,٥٩٢	العمليات المشتركة
٥٣,٢١٠,٢٦٠	٤٩,٣٦٤,١٧٥	

متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	
١٦,٦٧٨,٦١٨	٢٩,٨٥٨,٠٦٠	الشركة السعودية للكهرباء
٤٦٣,٥٣٣	٤٦٠,٩٧٤	العمليات المشتركة
١٧,١٤٢,١٥١	٣٠,٣١٩,٠٣٤	

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ الادوات المالية - تنمية

٢-١٣ المطلوبات ذات الفائدة - تنمية

١٣-٢ قروض - تنمية

فيما يلي القروض طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	قيمة أصل القرض	تاريخ الاستحقاق	عملة القرض	
١,٣٦٣,٦٣٧	١,٠٩٠,٩١٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠	ريال سعودي	بنوك محلية ١
٣,٠٧٦,٠٠٠	٢,٨٨٣,٦٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٥	ريال سعودي	بنوك محلية ٢
٨,٠٠٠,٠٠٠	٩,٤٦٦,٦٦٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣	ريال سعودي	بنوك محلية *٣
١,٥٠٠,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠	ريال سعودي	بنك محلي ٤
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	٢٠٢١	ريال سعودي	بنك محلي ٥
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢	ريال سعودي	بنك محلي ٦
					قرض مباشر من صندوق الاستثمارات العامة
١,٤٠١,٢٢٠	١,٢٩٣,٧٥٥	٢,٥٨٣,٣٧٥	٢٠٢٤	ريال سعودي	
١,٢٣٣,٩٧٤	١,٠٥٢,٦١٥	٤,٠٥٧,٤١٧	٢٠٢١	دولار امريكي	قرض مشترك دولي ١
١,٨٩٧,٤٣١	١,٥٨٨,٣٠٢	٣,٧٠٩,١٢٥	٢٠٢٤	دولار امريكي	بنك دولي ٢
٣,٩٣٨,١٥٩	٣,٧١٩,٣٨٩	٥,٢٥١,١٢٠	٢٠٢٦	دولار امريكي	قرض مشترك دولي ٣
٦,٤٩٨,٤١٨	٦,١٥٠,٤٣١	٧,٢٤٠,٧١٥	٢٠٢٨	دولار امريكي	قرض مشترك دولي ٤
٥,٦٢٥,٧١٠	٥,٦٢٥,٧١٠	٥,٦٢٥,٧١٠	٢٠٢١	دولار امريكي	بنك دولي ٥
٣,٣٧٥,٥٨٥	٣,٠٩٤,٣١٦	٣,٣٧٥,٥٨٥	٢٠٢٩	دولار امريكي	قرض مشترك دولي ٦
١,٥٧٥,٣٣٦	١,٤٤٤,٠٧٧	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
٥٠,٨٤٨,٣٤٨	٤٩,٨٩٧,٦٤٦	٦٧,٢٨١,٢٦١			القيمة الإجمالية
(٥,٩٦٤,١٨٨)	(٨,٥٥٥,٩٦٢)				خصم: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
(٢٦٦,٧٦٩)	(٣١٩,١٠١)				خصم: الجزء غير المطفأ من الرسوم المدفوعة مقدماً وغيرها من الرسوم
٤٤,٦١٧,٣٩١	٤١,٠٢٢,٥٨٣				الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل

\* بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠١٨ م تم تمديد فترة استحقاق قرض بنوك محلية ٣ ، مع زيادة مبلغ القرض من ٨ مليار ريال سعودي الى ١٠ مليار ريال سعودي.

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ الادوات المالية - تنمة

٢-١٣ المطلوبيات ذات الفائدة- تنمة

١٣-٢ قروض تنمة

فيما يلي القروض قصيرة الاجل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	أصل قيمة القرض	عملة القرض	
٥٠٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	ريال سعودي	قرض بنوك محلية دوار ١
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	ريال سعودي	قرض بنوك محلية دوار ٢
-	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	ريال سعودي	تسهيلات بنك محلي ٣
٥٠٠,٠٠٠	٥٠١,٣٥٥	٥٠٠,٠٠٠	ريال سعودي	تسهيلات بنك محلي ٤
٧٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	ريال سعودي	تسهيلات بنك محلي ٥
٨٧٣,٥٨١	-	١,٠٠٠,٠٠٠	ريال سعودي	تسهيلات مدفوعات تجارية ١
٩٠٢,٢٧٣	٣٣٨,٧٨٤	١,٠٠٠,٠٠٠	ريال سعودي	تسهيلات مدفوعات تجارية ٢
-	٢٣٨,٥٢٦	٣٧٥,٠٠٠	ريال سعودي	تسهيلات مدفوعات تجارية ٣
-	٧١,٧٨٣	٣٧٥,٠٠٠	ريال سعودي	تسهيلات مدفوعات تجارية ٤
-	-	٥٠٠,٠٠٠	ريال سعودي	تسهيلات مدفوعات تجارية ٥
٤,٦٨٨,٥٧٦	٥,٢٥١,١٣٠	٥,٢٥١,١٢٠	دولار امريكي	قرض مشترك دولي دوار ١
-	٩,٧٥٠,٥٢٠	٩,٧٥٠,٥٢٠	دولار امريكي	قرض مشترك دولي ٢
١٠,٧١٤,٤٣٠	٢١,٣٠٢,٠٩٨	٢٣,٩٥١,٦٤٠		القيمة الإجمالية
				زيادة:
٥,٩٦٤,١٨٨	٨,٥٥٥,٩٦٢			الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٦,٦٧٨,٦١٨	٢٩,٨٥٨,٠٦٠			إجمالي القروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

القروض البنكية للعمليات المشتركة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م		
قصير الأجل	طويل الأجل	قصير الأجل	طويل الأجل	
١٢١,٩٥٧	٢,٣١٩,٩٠٧	١٢١,٩٩٧	٢,٢١٤,٥٣٧	شركة ضرما للكهرباء
٥٢,٩٠٧	١,١٢٦,٤٩١	٤٥,٢٨٢	١,١٠٩,٤٢١	شركة رابغ للكهرباء
١٦٣,٨٦٥	٣,١٤٠,٩١١	١٦٦,٣٠٩	٣,٠٤٤,٥١٧	شركة هجر لإنتاج الكهرباء
١٢٤,٨٠٤	٢,٠٠٥,٥٦٠	١٢٧,٣٨٦	١,٩٧٣,١١٧	شركة المرجان لإنتاج الكهرباء
٤٦٣,٥٣٣	٨,٥٩٢,٨٦٩	٤٦٠,٩٧٤	٨,٣٤١,٥٩٢	الإجمالي

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ الأدوات المالية - تنمة

١٣-٢ المطلوبات ذات الفائدة - تنمة

١٣-٢-٢ صكوك

فيما يلي بيان بالصكوك القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ 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 الإسمية 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 للصكوك في النسبة الموضحة مقابل تاريخ الشراء وفقاً للجدول التالي:

صكوك ٣	النسبة المئوية		
	٩٠٪	٦٠٪	٣٠٪
	تاريخ الشراء الأول	تاريخ الشراء الثاني	تاريخ الشراء الثالث
	٢٠١٢ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٦ م

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

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.

الصكوك الدولية

(أ) قامت المجموعة خلال إبريل 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 إبريل ٢٠١٢ 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 ٪.

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ الأدوات المالية - تنمة

٢-١٣ المطلوبات ذات الفائدة - تنمة

٢-٢-١٣ صكوك - تنمة

صكوك دولية:

- (ج) كما قامت المجموعة خلال ابريل ٢٠١٤م 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 ٢٠١٨م 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 واربعه أشهر 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 ٪.

٣-٢-١٣ قروض حكومية

(أ) طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩هـ، 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 ١٤١٨هـ الموافق ٢٩ أكتوبر ١٩٩٧م 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 ١٤٢٢هـ الموافق ٨ أكتوبر ٢٠٠١م 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 ٢٠٠٥م 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 ١٤٢٦هـ الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٠٥م ليصبح رصيد قرض الحكومة بعد تلك التصفية مبلغ ١٤,٩ مليار ريال سعودي. تعمل الشركة وبالتفاوض مع الجهات المقرضة على إيجاد البدائل المناسبة لمعالجة أرصدة هذه القروض بما يعزز المركز المالي للشركة ودورها الهام في توفير الطاقة لكافة قطاعات الدولة.

(ب) وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثنين ١٢ جمادى الأولى ١٤٣١هـ الموافق ٢٦ إبريل ٢٠١٠م 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: تم سحبه بالكامل). وقامت المجموعة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصوماً بالقيمة الحالية.

(ج) وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثنين ١١ رجب ١٤٣٢هـ الموافق ١٣ يونيو ٢٠١١م 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٣٨,٣ مليار ريال سعودي) وقامت المجموعة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصوماً 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.

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)  
١٣ الأدوات المالية - تنمة

٢-١٣ المطلوبات ذات الفائدة - تنمة

٣-٢-١٣ قروض حكومية - تنمة

وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثني ٩ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠١٤ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٦,١ مليار ريال سعودي) وقامت المجموعة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصصاً بالقيمة الحالية.

٣-١٣ أدوات مالية مشتقة

لدى المجموعة عقود تحوط مع عدد من البنوك للحماية من تقلبات أسعار الفائدة بلغ قدرها ١٢,٤٦ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (٢٠١٧ م: ٧,٩٨ مليار ريال سعودي).

إن المبالغ الإسمية والتي 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.

صُنفت جميع المشتقات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م كتحوطات تدفق نقدي. تصنف المشتقات كموجودات غير متداولة من خلال الشركة الأم والتزامات متداولة أو غير متداولة من خلال العمليات المشتركة، وذلك بناءً على تاريخ صلاحية الأدوات المالية.

إن القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة مُلخّصة في الجدول أدناه:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٥٦,٥٩٠	-
٥٦,٥٩٠	-
<b>موجودات مالية مشتقة بالقيمة العادلة:</b>	
غير متداولة	
١٤,٦٥٨	٥٤,١٧٦
١٦٠,٦٢٨	٢٩٩,٠٠٢
١٧٥,٢٨٦	٣٥٣,١٧٨
<b>التزامات مالية مشتقة بالقيمة العادلة:</b>	
متداولة	
غير متداولة	

١٤ منح حكومية مؤجلة

تتمثل المنح الحكومية المؤجلة البالغ قيمتها ٤٤,٧ مليار ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٤٥,٦ مليار ريال سعودي) في الفرق بين القيم المستلمة من الحكومة كقروض حسنة والقيم الحالية لهذه القروض في فترة التسجيل الأولى للقرض في تاريخ استلام دفعة القرض.

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ ذمم دائنة حكومية

تشتمل الذمم الدائنة الحكومية على مبلغ ٧٩,٧ مليار ريال سعودي يمثل الذمم الدائنة المستحقة للوفود للفترة من ٥ أبريل ٢٠١٠م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م. وتم تصنيف هذه المبالغ كذمم دائنة حكومية 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 ٢٠١٧ م. كما تشمل على مبلغ ٠,٩ مليار ريال سعودي متعلق بأصول محولة من قبل الهيئة الملكية للحبيل وينبع.

١٦ الالتزامات المحتملة

التعهدات

- أ- يوجد خلاف بين المجموعة وأرامكو السعودية حول مقابل توريد زيت خفيف بدلاً من الزيت الثقيل لأحد المحطات - حسب متطلبات المجموعة - وقد نتج عن ذلك فرق مترام قدره ٣,١ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢,٩ مليار ريال سعودي) لم يتم قيده ضمن المطلوبات في سجلات المجموعة ولا تتوقع المجموعة ان ينتج عن هذا الخلاف أي مطالبة.
- ب- كانت أرامكو السعودية تطالب بصرف نصيبها في الأرباح السنوية الموزعة عن حصتها في رأس مال المجموعة وتقدر قيمة المطالبة عن هذه الأرباح منذ بداية تأسيس الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ٣,٣ مليار ريال. وقد تم حل هذه المطالبة وإنهاء الخلاف كما هو موضح في الإيضاح رقم (٢٧).
- ج- قدمت المجموعة ضمانات لبعض البنوك التجارية عن نصيبها من القرض التمويلي الممنوح لبعض الشركات المستثمر فيها. تبلغ قيمة الضمان ٤,٦ مليون دولار أمريكي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م، ما يعادل ٥٤,٩ مليون ريال سعودي بالإضافة إلي ضمانات محلية بمبلغ ١١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٦٦,٢ مليون ريال سعودي أو ما يعادل ١٧,٦ مليون دولار أمريكي).
- د- قدمت الشركة ضمان لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل تبلغ قيمته ٣٧٥,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٧: لا شيء).
- هـ- قدمت الشركة ضمان لوزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية بقيمة ١٠٠ مليون ريال مقابل بعض مشاريع إبدال الكهرباء.

١٧ تسوية الخلافات مع أرامكو السعودية

تقوم المجموعة بإبصال وتزويد الطاقة الكهربائية للجهات والوزارات الحكومية بما فيها شركة أرامكو السعودية. تحتسب التعريفات طبقاً للتعريفات المعتمدة من مجلس الوزراء وهي نفس التعريفات 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 التعريفات التجارية عليها بينما تعترض أرامكو السعودية على ذلك وتقوم بالدفع لإجمالي قيمة مبيعات التيار عن تلك المنشآت بناء على التعريفات الصناعية.

صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١١٤ تاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٠ هـ بإنهاء الخلاف وأن يتم محاسبة أرامكو السعودية على أساس التعريفات 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 تعريفة الاستهلاك الكهربائي لأرامكو السعودية ابتداء من ١ يناير ٢٠١٢، حيث تم تحديد المنشآت السكنية والتجارية محل الخلاف المشار إليه أعلاه وتطبيق التعريفات المنفق عليها. كما قامت المجموعة بعملية الاحتساب للسنوات السابقة من تاريخ التأسيس وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م حسب قرار المنظم المذكور أعلاه وقدمت فواتيرها لأرامكو السعودية بمبلغ ١ مليار ريال سعودي. قامت المجموعة باستكمال إجراءات التسوية النهائية مع أرامكو السعودية حيال هذه الإيرادات وأثبتها في قائمة الدخل الموحدة خلال عام ٢٠١٣ م. لا تزال المجموعة تتابع مع أرامكو السعودية إجراءات تحصيل هذا المبلغ.



الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)  
١٧ تسوية الخلافات مع أرامكو السعودية (تتمة)

في بداية 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م مبلغ ٥,١ مليار ريال سعودي لا يوجد لها أي تأثير على القوائم المالية للمجموعة.

١٨ 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 ٤٤,٨ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥٢,٧ مليار ريال سعودي).

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 مطالبات 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. كما تقوم المجموعة حالياً بتقدير اية فروقات ضريبية حالية أو مؤجلة قد تنتج عن التغيير في تصنيف أرامكو السعودية لتصبح مكلف ضريبي.

لم تقم الشركة بتسجيل مصروف زكاة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (لا شيء) نظراً لأن وعاء الشركة بالسالب في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة. إن مصروف الزكاة الظاهرة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة يتعلق بحصة الشركة في مصروف الزكاة الخاص بالعمليات المشتركة.

٢٠ إيرادات التشغيل

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م		
٣٥,٤٥٠,٠١٣	٤٧,٨٠٣,٦٣٧	١٥,٧٥٨,٧٨٤	٢٠,٩٨٠,٢٢٠	مبيعات الطاقة الكهربائية
٩٣١,٦٥٦	٩٧٣,٧٧٦	٣١٣,٩١٦	٣٢٧,٩١٣	تعريف قراء وصيانة العداد وإعداد الفواتير
١,٩١٥,٤٦٦	١,٠٦٨,٢٨٢	٦٩٢,٨٢٢	٣٥٦,٥١٥	تعريف توصيل الخدمة الكهربائية
٦٩١,١٨٠	٧٧٩,٠٣٦	٨٢,٨١٣	١٣٥,٦٤٢	إيرادات منظومة النقل
٢٢٠,١٢٦	٤٠٧,٨٥٨	١٣٧,٩٧٩	٣٣٤,٢٣٨	إيرادات تشغيلية أخرى
٣٩,٢٠٨,٤٤١	٥١,٠٣٢,٥٨٩	١٦,٩٨٦,٣١٤	٢٢,١٣٤,٥٢٨	إجمالي إيرادات التشغيل

٢١ تكاليف الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م		
٧,٣٣١,٢٥٩	٦,٠٤٥,٨٠٣	٣,٢٢٢,١٢٣	٢,٦٩١,٤٥٩	وقود
٥,٤٣٦,٥٧٤	٥,٨٩٩,٥٥٦	١,٧٩٤,٣١١	١,٩٦٥,٤٩٠	طاقة مشتراة
٧,٤٤١,٢٦٥	٦,٩٠٩,٠٩٢	٢,٢٨٤,٣١٠	٢,٣٨٠,١٢١	تشغيل وصيانة
-	١١,٧٥٣,١٨٤	-	٤,٩٦٠,٨٣٠	رسوم حكومية
١١,٣٥٢,٩٩٣	١٢,١٣٩,٠٩٧	٣,٩٦٦,٦٣١	٣,٩٦١,٢٨٠	استهلاكات التشغيل والصيانة
٣١,٥٦٢,٠٩١	٤٢,٧٤٦,٧٣٢	١١,٣٧٧,٣٧٥	١٥,٩٥٩,١٨٠	إجمالي تكاليف التشغيل

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢ إيرادات أخرى، بالصافي

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٨٩٠,٢٧٧	٩٠١,٨٥٨	٣٢٣,٠٧٥	٣٠٧,٦٧٧	استنفاد المنح الحكومية
٣٤٦,٧٤٩	(١٤٢,٢٧٢)	(٦٩,٣٦٦)	(٢٦٣,٣٠٣)	إيرادات ومصاريف أخرى متنوعة
١٠,٢٥٧	٤١,٥٠٩	(١,٤٠٩)	٢٦,٥٤٣	أرباح / خسائر بيع أصول
٣١,٠٧٩	١٦,٣٠٤	١٣,٧٦٠	٨,٦٤٥	توزيعات أرباح مستلمة
١,٢٧٨,٣٦٢	٨١٧,٣٩٩	٢٦٦,٠٦٠	٧٩,٥٦٢	إجمالي الإيرادات الأخرى

٢٣ إعفاء من مديونية رسوم البلديات

بناء على المرسوم الملكي القاضي بإلغاء رسم الكهرباء البالغ ٢٪ من قيمة الاستهلاك لصالح البلديات، وكذلك إعفاء المجموعة من سداد المبالغ الفعلية المستحقة لرسم الكهرباء من قيمة الاستهلاك لصالح البلديات، قامت المجموعة بعكس الرصيد القائم المستحق لصالح البلديات البالغ ٦,١ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م من الالتزامات المتداولة الى قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة في الربع الأول ٢٠١٧ م.

٢٤ تكاليف التمويل، بالصافي

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٢,٢٩٢,٣٣٥	٢,٥٧٧,٠٩٨	مصروفات تمويلية
١,٤٦٤,٨٣٣	١,٥٦٩,٢١١	القروض البنكية
(٢,٣٨٤,٠٠٠)	(١,٥٤٩,١٥٣)	القروض الحكومية
١,٣٧٣,١٦٨	٢,٥٩٧,١٥٦	ناقص: الفائدة المرسمة
٨,٤٣٦	٨,٩١٣	الإجمالي
١,٣٨١,٦٠٤	٢,٦٠٦,٠٦٩	التغير في القيمة الحالية للمطلوبات المتعلقة بإزالة موجودات
		إجمالي المصروفات التمويلية
(٣,٤٥٧)	(٢,٠٧٥)	إيرادات تمويلية
(٣,٤٥٧)	(٢,٠٧٥)	إيرادات الفوائد
١,٣٧٨,١٤٧	٢,٦٠٣,٩٩٤	إجمالي الإيرادات التمويلية
		صافي التكاليف التمويلية

٢٥ ربحية السهم

يتم احتساب الربح 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 الربح المخفض للسهم مساو للربح الأساسي للسهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م لعدم وجود أدوات مالية ذات تأثير مخفض لعائد السهم.

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٢٥ ربحية السهم (تتمة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٥,٢٦١,٨٦٥	٤,٩٢٥,٤٧٣	الربح للفترة
٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥	٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة "سهم"
١,٢٦	١,١٨	الربح الأساسي والمخفض للسهم (ريال سعودي)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
١٢,٤٢٩,٢٣٠	٥,٥٥٧,٩٧٦	الربح للفترة
٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥	٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة "سهم"
٢,٩٨	١,٣٣	الربح الأساسي والمخفض للسهم (ريال سعودي)

## ٢٦ 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 إليها تحت السيطرة النهائية لحكومة المملكة العربية السعودية). فيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

### (أ) مبيعات الطاقة الكهربائية

للتسعة اشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	
٨,٧٩٥,٣٨٥	٩,٩٤٣,٨٦٧	مبيعات الطاقة الكهربائية:
٢٧٦,٤٧٨	٢٨٤,٢٠١	الطرف المسيطر النهائي للمجموعة
٣٩١,٩٣٠	٨٩٣,٨٠٣	كيانات تحت سيطرة الطرف المسيطر النهائي للمجموعة
٩,٤٦٣,٧٩٣	١١,١٢١,٨٧١	أرامكو السعودية
		المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة

### (ب) مشتريات الطاقة

للتسعة اشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	
١٤٢,٩٥٢	٤٠١,٠٤٨	مشتريات الطاقة:
٤٤٥,٣٤٣	٤٤٠,٤١٦	كيانات تحت سيطرة الطرف المسيطر النهائي للمجموعة
٧٧٨,٧٢٦	٨٣٣,١٣٤	أرامكو السعودية
٩٠٣,٩٧١	٨٣٩,٧٣٣	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
١,٢١٢,٦٩٢	١,٠٧٥,٦٣٥	العمليات المشتركة
٢,٥٩٥	٦٤١,٤٥٣	شركة ضرما للكهرباء
٣,٤٨٦,٢٧٩	٤,٢٣١,٤١٩	شركة رابع للكهرباء
		شركة هجر لإنتاج الكهرباء
		شركة المرجان لإنتاج الكهرباء

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٦ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة

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 .

ج) أرصدة نهاية الفترة الناتجة من مبيعات الطاقة الكهربائية / مشتريات الطاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٢١,٦٩٩,٥٩٤	١٨,٧٨٨,٨٠٣	مستحق من أطراف ذات علاقة:
٢,٠٢٤,٢٨٠	١,٤٩٦,٠٣٨	الطرف المسيطر النهائي للمجموعة - ذمم مستهلكي الكهرباء
١,٦٧٥,١١٤	٩٣٠,٣٠٤	كيانات تحت سيطرة الطرف المسيطر النهائي للمجموعة
٢٥,٣٩٨,٩٨٨	٢١,٢١٥,١٤٥	أرامكو السعودية - ذمم مستهلكي الكهرباء
		المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة - ذمم مستهلكي الكهرباء
		إجمالي مستحق من أطراف ذات علاقة
٨٠,٥٥٠,٥٩٤	٨٠,٥٥٠,٥٧٧	مستحق إلى أطراف ذات علاقة:
٨٠,٥٥٠,٥٩٤	٨٠,٥٥٠,٥٧٧	الطرف المسيطر النهائي للمجموعة - ذمم دائنة حكومية
		ذمم حكومية دائنة
		إجمالي مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٥,٠٩٧,٣٤٤	٨,٢٨١,٤٣٦	صافي المستحق لكيانات تحت سيطرة الطرف المسيطر النهائي للمجموعة
١١,٢٧٨,٨٨٣	١١,٠٨٨,٨٤٥	أرامكو السعودية - ذمم دائنة حكومية
٢٦,٣٧٦,٢٢٧	١٩,٣٧٠,٢٨١	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة - ذمم دائنة حكومية

د) قروض ومنح من أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٤٥,٩٣٣,٨٣٨	٤٤,٣٦٤,٦٢٧	قروض ومنح من الحكومة:
٤٤,٧٠٧,١١٠	٤٥,٦٠٨,٩٦٩	الطرف المسيطر النهائي للمجموعة
١,٢٩٣,٧٥٥	١,٤٠١,٢٢٠	قروض حكومية
٩١,٩٣٤,٧٠٣	٩١,٣٧٤,٨١٦	منح حكومية مؤجلة
		قرض صندوق الاستثمارات العامة

هـ) تعويضات الإدارة العليا

تشمل الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية. إن التعويضات المدفوعة أو المستحقة إلى الإدارة العليا عن خدمات الموظفين مبينة أدناه:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	
٣,٤٤٤	٣,٦١٣	للثلاثة أشهر المنتهية في
٦,٥٧٥	١١,٤١٤	الرواتب والتعويضات
١٠,٠١٩	١٥,٠٢٧	مكافأة نهاية الخدمة ومزايا موظفين

الشركة السعودية للكهرباء  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٧ الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٧ صفر ١٤٤٠هـ الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠١٨ م صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٩١ يتضمن (أولاً) قيام وزارة المالية بتسوية مستحقات شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) من أرباحها في الشركة السعودية للكهرباء للمدة من بعد تأسيسها حتى نهاية عام ١٤٣٩هـ وبما لا يؤثر على الوضع المالي للشركة السعودية للكهرباء ، وفي (ثانياً) قيام الشركة السعودية للكهرباء بإدراج أسهم شركة أرامكو السعودية ضمن المستفيدين من أي توزيعات لأرباح مستقبلية في حال استحقاقها .

٢٨ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية، ولم يكن لهذا التعديل أي أثر على صافي الربح أو حقوق الملكية للفترة المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ .

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٧ م	التعديل	٢٠١٧ م	٢٠١٧ م	التعديل	٢٠١٧ م	
بعد التعديل		قبل التعديل	بعد التعديل		قبل التعديل	
٣٩,٢٠٨,٤٤١	٦٩,٥٩٦	٣٩,١٣٨,٨٤٥	١٦,٩٨٦,٣١٤	٦٩,٥٩٦	١٦,٩١٦,٧١٨	إيرادات التشغيل
(٣١,٥٦٢,٠٩١)	(٨,١٩٤)	(٣١,٥٥٣,٨٩٧)	(١١,٣٧٧,٣٧٥)	(٨,١٩٤)	(١١,٣٦٩,١٨١)	تكاليف الإيرادات
(٩٦٢,٤٣٥)	٨,١١٠	(٩٧٠,٥٤٥)	(٢٧١,٣٦٧)	٨,١١٠	(٢٧٩,٤٧٧)	مصروفات عمومية وإدارية
١,٢٧٨,٣٦٢	(٦٩,٥١٢)	١,٣٤٧,٨٧٤	٢٦٦,٠٦٠	(٦٩,٥١٢)	٢٣٥,٥٧٢	إيرادات أخرى، صافي