

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٣٥-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للسادة مساهمي الشركة السعودية للكهرباء

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م) المرفقة للشركة السعودية للكهرباء ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م،
- قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م،
- قائمة الدخل الشامل الاخر الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية المختصرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م،
- الايضاحات 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 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 لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م) المرفقة للمجموعة غير معدة، 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: ٥ فبراير ٢٠١٩ م
الموافق: ٣٠ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٤٠٤,٢٨٩,٥٣٦	٤١٨,٠٨٤,٧٩٩	٨	الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي
٥٣٥,١٤٤	٥٣٥,١٤٤		عقارات استثمارية
٣٧٢,١١٥	٤٧٨,٦٩٤		موجودات غير ملموسة، بالصافي
١,٥٢٩,٤٧٢	١,٤٧٣,٨١٥		استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
٦٥,٤٦٥	٤٢,٦٣٤		موجودات مالية بالتكلفة المستنفذة
٣٠٥,٦٢٢	٢٩٩,٣٦٥		موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٥,٤٠١	٢١,٢٩٣		الموجودات الضريبية المؤجلة
٤٠٧,١٣٢,٧٥٥	٤٢٠,٩٣٥,٧٤٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٥,٦٩٧,٨٤٦	٤,٧٤٥,٥٩٨	٩	المخزون، بالصافي
٢٩,٥٤٠,٢٠٧	٣٥,١٣١,٤٧٣	١٠	ذمم مستهلكي الكهرباء، بالصافي
١,٤٩٧,٦٣٠	٦٩٤,٨٩٩		قروض ودفعات مقدمة
٨٣٣,٨١٢	٦٥٨,٥٢٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١,٠٥٨,٢١٠	٢,٦٢٢,٨٣٠		النقدية وما في حكمها
٣٨,٦٢٧,٧٠٥	٤٣,٨٥٣,٣٢٣		إجمالي الموجودات المتداولة
٤٤٥,٧٦٠,٤٦٠	٤٦٤,٧٨٩,٠٦٧		إجمالي الموجودات

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

١٥٥
١

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	١١	رأس المال
٣,٥٤٣,٥٧٩	٣,٧١٤,٨٨٧		احتياطي نظامي
٦٩٦,٢٩٤	٧٠٢,٣٤٣		احتياطي عام
١٠٦,٨٩٧	٧١٣,٦٠٩		احتياطيات أخرى
٢٦,٢٩٦,٦٩٩	٢٦,٩٠٩,٣١٨		الأرباح المبقاة
٧٢,٣٠٩,٤٠٧	٧٣,٧٠٦,٠٩٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥٣,٢١٠,٢٦٠	٤٨,٨٨٨,٩٧٨	٢-١٣	قروض بنكية طويلة الأجل
٣١,٧٩٣,٥٠٥	٣٩,٢٨٩,١٦٢	٢-١٣	صكوك
٤٤,٣٦٤,٦٢٧	٤٦,٤٥٦,٩٠٩	٢-١٣	قروض حكومية
٧,٦٠٢,٨٩٤	٦,٢٥٢,٩٩٢		التزامات منافع الموظفين
٣٨,٣٩١,١٠٥	٤٣,٩٢٢,٩٠٨		إيرادات مؤجلة
٤٥,٦٠٨,٩٦٩	٤٤,٥٣٩,٣٩٥	١٤	منح حكومية مؤجلة
٢٩٩,٠٠٢	٢٦٨,٠٣٥	٣-١٣	أدوات مالية مشتقة
١٩٣,٣٧٣	٢٥٨,٥٣٤		مطلوبات متعلقة بإزالة الموجودات
٢٦٩,١٩٥	٢٩٧,٩٧٧		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢٢١,٧٣٢,٩٣٠	٢٣٠,١٧٤,٨٩٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٧,١٤٢,١٥١	٢٢,٩٤٥,٠٥٨	٢-١٣	قروض بنكية
٣٢,٥٨٦,٢٤١	١٧,٠٤٦,٤٩٤	١-١٣	ذمم تجارية دائنة
٧,٥٣٠,٢٦٢	١٢,٨٣٤,٨٠٠	١-١٣	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤٩٤,٦٨٠	٣٣٣,٥٠٦		مخصصات لالتزامات ورسوم أخرى
١,٩٣٥,٩٣٨	١,٩٩٣,٥٢٤		تأمينات مشتركين مستردة
٨٠,٥٥٠,٥٧٧	٩٢,٤٩٤,٥٧٨	١٥	ذمم دائنة حكومية
٨,٧٠٣,٣٩٧	١١,٤١٠,٧٨٩		دفعات مستلمة من المشتركين
٢,٧٢٠,٧٠١	١,٨٢٤,٦٣٣		إيرادات مؤجلة
٥٤,١٧٦	٢٤,٧٠٠	٣-١٣	أدوات مالية مشتقة
١٥١,٧١٨,١٢٣	١٦٠,٩٠٨,٠٨٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٧٣,٤٥١,٠٥٣	٣٩١,٠٨٢,٩٧٢		إجمالي المطلوبات
٤٤٥,٧٦٠,٤٦٠	٤٦٤,٧٨٩,٠٦٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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 الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٧ م (مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)		
٥٠,٦٨٤,٩٠٦	٦٤,٠٦٤,٢٧٢	١١,٤٧٦,٤٦٤	١٣,٠٣١,٦٨٢	٢٠	إيرادات التشغيل
(٤٣,٩٩٥,٣١٢)	(٥٨,١٥٤,٩١٣)	(١٢,٤٣٣,٢٢٠)	(١٥,٤٠٨,١٨٢)	٢١	تكاليف الإيرادات
٦,٦٨٩,٥٩٤	٥,٩٠٩,٣٥٩	(٩٥٦,٧٥٦)	(٢,٣٧٦,٥٠٠)		إجمالي (الخسارة) / الربح
(١,٤٤٠,٤٠٠)	(١,٣٠٣,٥٦١)	(٤٧٧,٩٦٥)	(٣٧٥,٢٨٧)		مصروفات عمومية وإدارية
١,٤٦٥,٠٩٧	١,٤٣٦,٠٣٦	١٨٦,٧٣٤	٦١٨,٦٣٧	٢٢	إيرادات أخرى، صافي برنامج تحسين إنتاجية الموارد البشرية
(٢,٨٢٩,١٥٥)	-	(٢,٥٩٧,٣٠٩)	-	-	أعفاء من مديونية رسوم البلديات (خسارة) / ربح التشغيل للفترة / السنة
٦,١١٩,٥٤٦	-	-	-	٢٣	إيرادات تمويلية
١٠,٠٠٤,٦٨٢	٦,٠٤١,٨٣٤	(٣,٨٤٥,٢٩٦)	(٢,١٣٣,١٥٠)		مصروفات تمويلية
٨,٤٣٦	١٦,٢٧٨	٤,٩٧٩	١٤,٢٠٢		تكاليف التمويل، صافي
(٢,٧٦٠,٥٨٠)	(٤,١٥٢,٧٣٣)	(١,٣٧٨,٩٧٦)	(١,٥٤٦,٦٦٣)	٢٤	الحصة في خسارة الاستثمارات في الشركات المسجلة بحقوق الملكية (خسارة) / ربح الفترة / السنة قبل الزكاة والضريبة
(٢,٧٥٢,١٤٤)	(٤,١٣٦,٤٥٥)	(١,٣٧٣,٩٩٧)	(١,٥٣٢,٤٦١)		الزكاة والضريبة
(١٠٨,٨٧٦)	(٦٢,٣٣٧)	(٦٩,٧١٧)	(٦٢,٣٣٧)		مصروفات الزكاة والضريبة المؤجلة
٧,١٤٣,٦٦٢	١,٨٤٣,٠٤٢	(٥,٢٨٩,٠١٠)	(٣,٧٢٧,٩٤٨)	١٩	صافي (خسارة) / ربح الفترة / السنة
(٢٣٥,٤١٣)	(٥٧,٥٩٢)	(٢٣١,٩٧٢)	(٤٤,٥٧٩)		ربحية السهم
٦,٩٠٨,٢٤٩	١,٧٨٥,٤٥٠	(٥,٥٢٠,٩٨٢)	(٣,٧٧٢,٥٢٧)		(بالريالات السعودية):
					(الخسارة) / الربح الأساسي
١,٦٦	٠,٤٣	(١,٣٣)	(٠,٩١)	٢٥	والمخفض 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 والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر م٢٠١٧ (مراجعة)		عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر م٢٠١٧ (غير مراجعة)		صافي (الخسارة)/ ربح الفترة / السنة الدخل الشامل الآخر البند التي من الممكن إعادة تبويبها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر تحولات التدفقات النقدية-الجزء الفعال إجمالي البنود التي من الممكن إعادة تبويبها لاحقاً إلى الأرباح والخسائر البند الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى قائمة الدخل الموحدة المختصرة: إعادة قياس التزامات منافع الموظفين البند الذي لن يتم إعادة تصنيفه لاحقاً إلى قائمة الدخل الموحدة المختصرة الدخل الشامل الآخر للفترة / للسنة إجمالي الدخل الشامل للفترة / للسنة
٦,٩٠٨,٢٤٩	١,٧٨٥,٤٥٠	(٥,٥٢٠,٩٨٢)	(٣,٧٧٢,٥٢٧)	
١٤,٦٧٠	(٦,٢٥٧)	١٤,٦٧٠	(٦,٢٥٧)	
٤١,٦٧٨	٥٨,٣٠٣	٥٩,١٧٢	(١٧٤,٤٧٤)	
٥٦,٣٤٨	٥٢,٠٤٦	٧٣,٨٤٢	(١٨٠,٧٣١)	
١٦٩,٥٢٤	٥٥٤,٦٦٦	١٦٩,٥٢٤	٥٥٤,٥٧٧	
١٦٩,٥٢٤	٥٥٤,٦٦٦	١٦٩,٥٢٤	٥٥٤,٥٧٧	
٢٢٥,٨٧٢	٦٠٦,٧١٢	٢٤٣,٣٦٦	٣٧٣,٨٤٦	
٧,١٣٤,١٢١	٢,٣٩٢,١٦٢	(٥,٢٧٧,٦١٦)	(٣,٣٩٨,٦٨١)	


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 التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
 (جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية	إرباح ميقاته	احتياطيات أخرى				أرباح ميقاته	إجمالي حقوق الملكية	
		الموجودات	التغير في القيمة العادلة	التزامات منافع موظفين	أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة			
٦٥,٥٩٧,٧٩٧	٢٠,٦١٨,٠٢٣	(١١٨,٩٧٥)	١٨,٣٢٢	٢٥٣,٩٠٨	(٣٩١,٢٠٥)	٥٦٩,٥٠٦	٢,٨٢٣,٣٠٥	٤١,٦٦٥,٩٣٨
٦,٩٠٨,٢٤٩	٦,٩٠٨,٢٤٩	-	-	-	-	-	-	-
٢٢٥,٨٧٢	-	٢٢٥,٨٧٢	١٤,٦٧٠	١٦٩,٥٢٤	٤١,٦٧٨	-	-	-
٧,١٣٤,١٢١	٦,٩٠٨,٢٤٩	٢٢٥,٨٧٢	١٤,٦٧٠	١٦٩,٥٢٤	٤١,٦٧٨	-	-	-
-	(٦٨٠,٢٧٤)	-	-	-	-	-	٦٨٠,٢٧٤	-
١٢٦,٧٨٨	-	-	-	-	-	١٢٦,٧٨٨	-	-
(٢,٠٤٧)	(٢,٠٤٧)	-	-	-	-	-	-	-
(٥٤٧,٢٥٢)	(٥٤٧,٢٥٢)	-	-	-	-	-	-	-
٧٢,٣٠٩,٤٠٧	٢٦,٢٩٦,٦٩٩	١٠٦,٨٩٧	٣٢,٩٩٢	٤٢٣,٤٣٢	(٣٤٩,٥٢٧)	٦٩٦,٢٩٤	٣,٥٤٣,٥٧٩	٤١,٦٦٥,٩٣٨
(٤٥٤,٢٧١)	(٤٥٤,٢٧١)	-	٣٢,٩٩٢	(٣٢,٩٩٢)	-	-	-	-
٧١,٨٥٥,١٣٦	٢٥,٨٤٢,٤٢٨	١٠٦,٨٩٧	٣٢,٩٩٢	٤٢٣,٤٣٢	(٣٤٩,٥٢٧)	٦٩٦,٢٩٤	٣,٥٤٣,٥٧٩	٤١,٦٦٥,٩٣٨
١,٧٨٥,٤٥٠	١,٧٨٥,٤٥٠	-	-	-	-	-	-	-
٦٠٦,٧١٢	-	٦٠٦,٧١٢	(٦,٢٥٧)	٥٥٤,٦٦٦	٥٨,٣٠٣	-	-	-
٢,٣٩٢,٦٢٢	١,٧٨٥,٤٥٠	٦٠٦,٧١٢	(٦,٢٥٧)	٥٥٤,٦٦٦	٥٨,٣٠٣	-	-	-
-	(١٧١,٣٠٨)	-	-	-	-	-	١٧١,٣٠٨	-
٦٠٠,٤٩	-	-	-	-	-	٦٠٠,٤٩	-	-
(٥٤٧,٢٥٢)	(٥٤٧,٢٥٢)	-	-	-	-	-	-	-
٧٣,٧٠٦,٠٩٥	٢٦,٩٠٩,٣١٨	٧١٣,٦٠٩	٢٦,٧٣٥	٩٧٨,٠٩٨	(٢٩١,٢٢٤)	٧٠٢,٣٤٣	٣,٧١٤,٨٨٧	٤١,٦٦٥,٩٣٨

تعديلات تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي رقم ٩ (إيضاح ١-٤-١)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل

تحويل إلى الاحتياطي النظامي

تحويل إلى الاحتياطي العام

توزيعات الأرباح على المساهمين (إيضاح ١٢)

الرصيد عما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

رئيس مجلس الإدارة المفوض

عضو مجلس الإدارة المفوض

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)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
٧,١٤٣,٦٦٢	١,٨٤٣,٠٤٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٥,٦٧١,١٦٣	١٦,٨٣٤,٧٨٩	صافي ربح السنة قبل الزكاة والضريبة تسويات:
٩٧,٣٦٨	٤١,٧٢٧	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٧٥٢,١٤٤	٤,١٣٦,٤٥٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣,٣٨٢,٧٩٢	١,٣١٢,٤٧٢	تكاليف التمويل، بالصفافي
-	٤٢٥,٦٨٤	التزامات منافع الموظفين
٣٠٣,٧٠٧	٣٤٠,٤٩٥	انخفاض دائم في قيمة المخزون
١٠٨,٨٧٦	٦٢,٣٣٧	مخصص الانخفاض في المخزون
(١,٠٥٨,٦٣٩)	(١,٢١٥,٥٠٨)	الحصة في خسارة من استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
٣٦٤,٧٧٧	(١٥٩,٦٣٣)	استنفاد منح حكومية مؤجلة
٣٤,١٩٥	(٥٦,٠٦٣)	مخصص الالتزامات والرسوم الأخرى
(٦,١١٩,٥٤٦)	-	(أرباح) استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
٩,٥٨٢	-	إعفاء من مديونية رسوم البلديات
٣٢٧	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٢,٦٩٠,٤٠٨	٢٣,٥٦٥,٧٩٧	خسارة بيع عمليات مشتركة
٨٧٥,٢٨٧	١٨٦,٠٦٩	التدفق النقدي بعد تعديل البنود غير النقدية
(١,٠١٠,٧٤٨)	(١٧,٥٥٢,٢٩٠)	التغيرات في رأس المال العامل: المخزون
٣,٣٦٩,٨١٩	١٧٥,٢٨٩	ذمم مستهلكي الكهرباء
١,٧٨٤,٤١٥	٧٩٣,٤٨١	مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٦,٩٣٧,٢٧٣	٧,٩١١,٠٠٧	قروض ودفعات مقدمة
٥٥٨,٣٦٢	٥٠٠,٦٢,٨٨١	ذمم تجارية دائنة
٩٠,٨٥٨	٥٧,٥٨٦	مستحقات وارصده دائنة أخرى
(٣,٣٧٣,٨٥٨)	٢,٧٠٧,٣٩٢	تأمينات مشتركين مستردة
٦,٨١١,٨٦٢	٤,٦٣٥,٧٣٦	دفعات مستلمة من المشتركين
(١,٨٧١,٦٩٩)	(٢,٢٧٩,٠١٣)	إيرادات مؤجلة
٣٦,٨٦١,٩٧٩	٢٥,٢٦٣,٩٣٥	التزامات منافع الموظفين مدفوعة
(٢,٥١٧)	(٨,٩١٢)	النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٣٦,٨٥٩,٤٦٢	٢٥,٢٥٥,٠٢٣	زكاة مدفوعة
		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

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)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
		مبالغ محصلة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		موجودات غير ملموسة
		مدفوعات لشراء استثمارات مالية مسجلة بطريقة حقوق الملكية
		متحصلات من استثمارات مالية بالتكلفة المستنفذة
		قروض لشركة زميلة
		النقدية المحولة عند استبعاد العمليات المشتركة صافي النقد المستلم
		والأرباح المبقاة المحولة
		شراء موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		متحصلات من قروض
		متحصلات منح حكومية
		متحصلات من صكوك
		قروض وصكوك مسددة
		توزيعات أرباح مدفوعة
		تكاليف التمويل المدفوعة، بالصافي
		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
		النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
٤٣,١٤٣,٢٦٢	(٢٨,٣٢٣,٥٤٧)	
٤٩,٨٤٦	٨٤,١٧٧	
(٧٥,٤٠٥)	(١٤٨,٣٠٦)	
(٦٨,٠١٠)	(٦,٦٨٠)	
-	٢٢,٨٣٢	
٨,٩٢٥	٩,٢٥٠	
(٥٧,٠٤٠)	-	
٥١,٤٢٨	-	
(٤٣,٢٣٣,٥١٨)	(٢٨,٣٦٢,٢٧٤)	
١٨,٧٥٠,٣١٣	٢٤,٤٩١,٠٤٥	
-	١٤٥,٩٣٤	
-	٧,٤٩٥,٦٥٧	
(٨,٥٧٩,٤١٨)	(٢٢,٩٨٢,٥٧٢)	
(٥٣٨,٧٨١)	(٥٣٩,٣٠٦)	
(٣,٢٤٥,٢٣٥)	(٣,٩٣٨,٨٨٧)	
٦,٣٨٦,٨٧٩	٤,٦٧١,٨٧١	
١٢,٨٢٣	١,٥٦٤,٦٢٠	
١,٠٤٥,٣٨٧	١,٠٥٨,٢١٠	
١,٠٥٨,٢١٠	٢,٦٢٢,٨٣٠	



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)

إيضاحات حول القوائم المالية الإلوية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر وللسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 ٢٠٠٠.

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 تعريف 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 تعريف الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧٠ وتاريخ ١٢ رجب ١٤٢١هـ حيث بلغت أعلى شريحة فيها ٢٦ هلة للكيلو واط/ساعة وبدأ تطبيقها اعتباراً من ١ شعبان ١٤٢١هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٠.

كما تم إجراء تعديل آخر على تعريف الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ٣٣٣ بتاريخ ١٦ شوال ١٤٣٠هـ الموافق ٥ أكتوبر ٢٠٠٩م بأن يكون لمجلس إدارة هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج عند مراجعة تعريف 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 ١٤٣١هـ الموافق ١ يوليو ٢٠١٠.

بتاريخ ١٧ ربيع الأول ١٤٣٧هـ الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٥م صدر قرار مجلس الوزراء (رقم ٩٥) بزيادة أسعار منتجات الطاقة اعتباراً من ١٨ ربيع الأول ١٤٣٧هـ الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠١٥م، وزيادة تعريف 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 ٢٠١٦.

بتاريخ ٢٤ ربيع الأول ١٤٣٩هـ الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠١٧م صدر قرار مجلس الوزراء (رقم ١٦٦) بزيادة أسعار منتجات الطاقة وتعريف استهلاك الكهرباء لبعض فئات المشتركين وتغيير بعض شرائح الاستهلاك اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م (إيضاح ٢٠) ووفقاً للأمر الملكي رقم (١٤٠٠٦) وتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٣٩هـ الموافق ١١ ديسمبر ٢٠١٧م فإن الشركة ستتحمل رسماً يستحق للدولة بما يعادل الفرق بين التعريف السابقة والتعريف الجديدة (إيضاح ٢١).

حصلت شركة ضوئيات للاتصالات من هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات على الترخيص لتقديم خدمات تأجير مرافق الاتصالات كما حصلت شركة ضوئيات المتكاملة للاتصالات وتقنية المعلومات من هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات على رخصة تقديم خدمات البيع بالجملة للبنية التحتية خلال عام ٢٠١٨م.

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	٣١ ديسمبر 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 (لم تبدأ النشاط)	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	إدارة مشاريع
شركة الكهرباء للصكوك الدولية	جزر الكاين	١٠٠	١٠٠	تمويل
شركة الكهرباء للصكوك الدولية - ٢	جزر الكاين	١٠٠	١٠٠	تمويل
شركة الكهرباء للصكوك الدولية - ٣	جزر الكاين	١٠٠	١٠٠	تمويل
شركة الكهرباء للصكوك الدولية - ٤	جزر الكاين	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	-	اتصالات

١ معلومات عن الشركة - تتمة

* قامت الشركة بتأسيس شركة ضوئيات المتكاملة للاتصالات وتقنية المعلومات بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠١٨م ويتمثل نشاطها الرئيسي في انشاء واستئجار وتشغيل شبكات الاتصالات ونقل المعلومات السلكية واللاسلكية وامتلاكها وتطويرها وتقديم خدمات الاتصالات ونقل البيانات وتقنية المعلومات الكاملة.

- بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٨م وافقت الجمعية العامة على تأسيس شركة توليد الطاقة الكهربائية.

كما تتضمن القوائم المالية حصة المجموعة في العمليات المشتركة التالية:

نسبة ملكية الشركة القابضة في الحصة %		بلد التسجيل ومكان النشاط	العمليات المشتركة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م		أ- منتجو الطاقة المستقلون	
٥٠	٥٠	المملكة العربية السعودية	شركة حجر لإنتاج الكهرباء	
٢٠	٢٠	المملكة العربية السعودية	شركة رابع للكهرباء	
٥٠	٥٠	المملكة العربية السعودية	شركة ضرما للكهرباء	
٥٠	٥٠	المملكة العربية السعودية	شركة المرجان لإنتاج الكهرباء	

المشاريع المشتركة

قامت شركة ضوئيات للاتصالات بتأسيس شركة مركز البيانات العالمي بتاريخ ١١ سبتمبر ٢٠١٨م (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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م 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 ٢٠١٧م.

١-٢ 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 الاخذ بخيار التعديل على حساب الأرباح المبقة 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 المبقة كما في ١ يناير ٢٠١٨م.

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 المستنفذة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - استثمارات أدوات الدين - أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - 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 الى نموذج .

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

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: الأدوات المالية - تتمة

الأعمال الذي بموجبه تتم إدارة الموجودات المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية. لا يتم فصل المشتقات المتضمنة في التعاقدات التي تكون فيها الموجودات المالية هي الأساس ضمن نطاق المعيار. وبدلاً من ذلك، يتم تقييم كامل الأداة المختلطة بغرض تصنيفها.

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 وقياسه 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 قائمة الدخل - 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 قائمة الدخل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م 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 قائمة الدخل. يتم إثبات أي مكسب أو خسارة من إلغاء إثبات الاستثمار في قائمة الدخل.	الموجودات المالية بالتكلفة المستنفذة
يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة، يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد المحتسبة 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 المتراكمة في الدخل الشامل الآخر يُعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م 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 الغاء أو إثبات الاستثمار في حقوق الملكية ولا يجوز إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل.	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 الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(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

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.

وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ 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 وترتب على ذلك تعديل فترات الأداء المقدر لتصبح ٣٥ سنة بدلا من التقدير السابق الذي كان من ٢٠ إلى ٣٠ سنة. يتم تطبيق هذا التغيير بأثر مستقبلي كتغيير في التقدير وقد ترتب على ذلك تخفيض إيرادات السنة بمبلغ يقدر بـ ١,٣٤ 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.

تعترزم 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 الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ أسس الإعداد - تتمة

٢-٢ المعايير الصادرة وغير النافذة بعد- تتمة

٢-٢-١ 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.

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

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣: تجميع الأعمال

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١: الترتيبات المشتركة

معيير المحاسبة الدولي رقم ٢٣: تكاليف الإقتراض

٣-٢-٢ لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٣ عدم التيقن من معالجات ضريبة الدخل.

٤-٢-٢ المنافع طويلة الأجل في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨).

٥-٢-٢ تعديلات الخطة أو التقليل أو التسويات لمنافع الموظفين (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩).

٦-٢-٢ ميزات الدفعات المقدمة مع التعويض السلبي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩).

إن التاريخ الإلزامي لاعتماد للمعايير هو ١ يناير ٢٠١٩م، ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت المجموعة عدم التطبيق المبكر للمعايير المشار إليها وتقوم 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 الاخر والموجودات المالية والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

يتعين على المجموعة الالتزام بنموذج التكلفة لكل من الاستثمارات العقارية والممتلكات والألات 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 مالم يذكر خلاف ذلك.

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٩م

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 ٢٠١٧ م، باستثناء السياسات المحاسبية الجديدة المرتبطة بإصدار واعتماد معايير جديدة سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م والمشار إليها في إيضاح رقم ١-٢. 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 ٢٠١٧ م ماعدا تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م.

يعرض فيما يلي السياسات المحاسبية المعتمدة خلال السنة والتعديلات الناتجة من تطبيق هذه السياسات:

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية

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

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 ٢٠١٨ م)، 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 الأخر. 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 ٢٠١٨ م.

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

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 الأخر 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.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الإلوية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

٤-١ الأدوات المالية - تتمة

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

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.

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 والأسلوب العام لتقييم خسائر الائتمان المتوقعة والمحددة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.

٢. الموجودات المالية بالتكلفة المستنفذة:

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 ومتاحة دون تكلفة أو جهد غير ضروري، وذلك عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان للموجودات المالية قد زادت بشكل جوهري منذ الإثبات الأولي 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 للمقترض أو المصدر
- خرق العقد وذلك بعدم دفع المستحقات أو؛
- إذا أصبح من المحتمل أن يدخل المقترض 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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة
٤-١-١ انخفاض في قيمة الموجودات المالية- تنمة
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 الآخر يسجل مخصص الانخفاض في الدخل الشامل الآخر بدلا 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".

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 المجمعّة") وتعد التزاما واحدا بالأداء لكل الخدمات أو السلع المضمونة في "الخدمات المجمعّة". 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 للمشترين 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 منفذة 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 للمشترك. 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.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول الفوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

٤-٢ الاعتراف بالإيرادات - تنمة

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 التزاماً 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.

٤-٢-٣ إيرادات تعريف توصيل الخدمة الكهربائية

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

لا تمثل تعريف 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 المزدوج. ويتم قياس مبلغ الإيرادات بناءً على الرسوم المعتمدة من هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج 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

٥-١ قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس أدائها 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 تقويم 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- من استخدام المُدخلات التي لا يمكن رصدها.

إنَّ 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.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ إدارة المخاطر المالية-تتمة

١-٥ قياس القيمة العادلة-تتمة

إن 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، إما 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، 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.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
الموجودات				
أدوات مالية مشتقة	-	-	-	-
موجودات مالية من خلال الدخل	-	-	٢٩٩,٣٦٥	٢٩٩,٣٦٥
الشامل الاخر	-	-	-	-
إجمالي الموجودات	-	-	٢٩٩,٣٦٥	٢٩٩,٣٦٥
المطلوبات				
أدوات مالية مشتقة	-	٢٩٢,٧٣٥	-	٢٩٢,٧٣٥
مطلوبات أدوات مالية	-	٢٩٢,٧٣٥	-	٢٩٢,٧٣٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م				
الموجودات				
موجودات مالية من خلال الدخل	-	-	٣٠٥,٦٢٢	٣٠٥,٦٢٢
الشامل الاخر	-	-	-	-
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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(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 احتساب القيمة العادلة على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة. إن تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية بأسعار الفائدة العائنة 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 الاخر :

- 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.

بلغ إجمالي (الخسارة) / الربح الغير محقق خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م المدرجة في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة ("التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل") للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر مبلغ (٦,٣) مليون ريال سعودي (٢٠١٧: ١٤,٧ مليون ريال سعودي)

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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م .

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٩٠,٩٥٢	٣٠٥,٦٢٢	الرصيد الافتتاحي
١٤,٦٧٠	(٦,٢٥٧)	إعادة تقييم
٣٠٥,٦٢٢	٢٩٩,٣٦٥	الرصيد الختامي

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المستنفذة

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

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 وتتعرض هذه التغيرات على النتائج المالية لأعمال المجموعة خلال العام.

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 تحقق 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.

تشتمل 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 تشتمل البيانات المالية للشركة الوطنية لنقل الكهرباء على نشاط نقل الكهرباء وتشغيل منظومة النقل وصيانتها.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الإلوية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)
٧ المعلومات القطاعية والهيكلية المستقبلية لأنشطة المجموعة - تنمة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الإجمالي	حذف الأرصدة المتداخلة	الشركات التابعة الأخرى	العمليات المشتركة	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	الشركة السعودية للكهرباء	
٦٤,٠٦٤,٢٧٢	(٤٩,٦٣٨)	٣٥,٥٧٥	-	-	٦٤,٠٧٨,٣٣٥	إيرادات
-	(١٣,٨١١,٧١٠)	-	١,٢٨٠,٨٤٣	١٢,٥٣٠,٨٦٧	-	مستهلكون خارجيون
٦٤,٠٦٤,٢٧٢	(١٣,٨١١,٣٤٨)	٣٥,٥٧٥	١,٢٨٠,٨٤٣	١٢,٥٣٠,٨٦٧	٦٤,٠٧٨,٣٣٥	بين القطاعات
						اجمالي الإيرادات
						تكاليف الإيرادات
(٧,٦٦٨,٣٠١)	-	-	-	-	(٧,٦٦٨,٣٠١)	وقود
(٨,٢٥٤,٠٤٦)	١,٢٨٠,٨٤٣	-	-	-	(٩,٥٣٤,٨٨٩)	طاقة مشتراة
(١١,١٠٨,٤٢٤)	١٢,٥٢٨,٢٣٢	(٨,٧٢٤)	(٣٣٧,١٢٣)	(١,٨٢٣,٢٢٢)	(٢١,٤٦٧,٥٨٧)	مصارييف التشغيل والصيانة
(١٤,٧٠٣,٧٨٠)	-	-	-	-	(١٤,٧٠٣,٧٨٠)	رسوم حكومية *
(١٦,٤٢٠,٣٦٢)	٤٩,٦٣٨	-	(٣٤٩,٩١٣)	(٦,٢١١,٢٦٥)	(٩,٩٠٨,٨٢٢)	استهلاكات التشغيل والصيانة
(٥٨,١٥٤,٩١٣)	١٣,٨٥٨,٧١٣	(٨,٧٢٤)	(٦٨٧,٠٣٦)	(٨,٠٣٤,٤٨٧)	(٦٣,٢٨٣,٣٧٩)	اجمالي تكاليف الإيرادات
(٨٨٩,١٣٥)	-	(٢٤,٣٠٦)	(١٣٥,٤٢٨)	(٢٢٢,٢٥٠)	(٥٠٧,١٥١)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤١٤,٤٢٦)	-	-	-	-	(٤١٤,٤٢٦)	استهلاكات عمومية وإدارية
(١,٣٠٣,٥٦١)	-	(٢٤,٣٠٦)	(١٣٥,٤٢٨)	(٢٢٢,٢٥٠)	(٩٢١,٥٧٧)	اجمالي مصروفات عمومية وإدارية
١,٤٣٦,٠٣٦	(١,٢٥٤,٢٠٢)	١,٤٨٤	٧٦,١٤٤	١,٥٦٤	٢,٦١١,٠٤٦	إيرادات أخرى، بالصافي
(٤,١٣٦,٤٥٥)	١,٢٥٦,٨٣٧	٥,٦٥٤	(٤٥٥,٦٥٨)	(١,٢٨٢,١٨٩)	(٣,٦٦١,٠٩٩)	تكاليف التمويل، بالصافي
						الحصة في خسارة الاستثمارات في الشركات المسجلة بحقوق الملكية
(٦٢,٣٣٧)	-	-	-	-	(٦٢,٣٣٧)	مصروف الزكاة و ضريبة الدخل المؤجلة
(٥٧,٥٩٢)	-	(٥,٨٥٨)	(٦,٤٩١)	(٥٤,٠٥٠)	٨,٨٠٧	صافي (خسارة) / ربح السنة
١,٧٨٥,٤٥٠	-	٣,٨٢٥	٧٢,٣٧٤	٢,٩٣٩,٤٥٥	(١,٢٣٠,٢٠٤)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٦٤,٤٧٩,٥١٨	-	٣٦٦,٠٧٤	٩١,٣٨٥	١٩,٣٩٥,٤١٥	٤٤,٦٢٦,٦٤٤	مشاريع تحت التنفيذ
٣٥٣,٦٠٥,٢٨١	-	-	١٠,٩٤٥,٢٨٩	١٣٧,٦٠١,٠٢٤	٢٠٥,٠٥٨,٩٦٨	ممتلكات وآلات ومعدات
٤١٨,٠٨٤,٧٩٩	-	٣٦٦,٠٧٤	١١,٠٣٦,٦٧٤	١٥٦,٩٩٦,٤٣٩	٢٤٩,٦٨٥,٦١٢	إجمالي ممتلكات وآلات ومعدات
٤٦٤,٧٨٩,٠٦٧	(١٤٨,١٤٦,٢٦٨)	٩٠٨,٢٨٤	١٢,٥٦٣,٢٤٢	١٥٧,٥٦٩,٢٤٧	٤٤١,٨٩٤,٥٦٢	إجمالي الموجودات
٣٩١,٠٨٢,٩٧٢	(١٣٥,٩٤٨,٩٥٧)	٨٠٥,١٣٩	٩,٩١٥,٦٩٢	١٣٧,٥٣٧,٥٣٦	٣٧٨,٧٧٣,٥٦٢	إجمالي المطلوبات

* يتمثل البند في الرسم الحكومي المستحق للدولة والذي بدأ تطبيقه من بداية 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 الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

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

٧ المعلومات القطاعية والهيكلية المستقبلية لأنشطة المجموعة - تنمة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الإجمالي	الأرصدة المتداخلة	الشركات التابعة الأخرى	العمليات المشتركة	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	الشركة السعودية للكهرباء	إيرادات
٥٠,٦٨٤,٩٠٦	(٤٣,٢٧٢)	٢٨,٥٨١	-	-	٥٠,٦٩٩,٥٩٧	مستهلكون خارجيون
-	(١٢,٨٧٤,٣٩١)	-	٢,١١٣,٨٣٧	١٠,٧٦٠,٥٥٤	-	بين القطاعات
٥٠,٦٨٤,٩٠٦	(١٢,٩١٧,٦٦٣)	٢٨,٥٨١	٢,١١٣,٨٣٧	١٠,٧٦٠,٥٥٤	٥٠,٦٩٩,٥٩٧	اجمالي الإيرادات
						تكاليف الإيرادات
(٩,٠٢٦,٧٩٠)	-	-	-	-	(٩,٠٢٦,٧٩٠)	وقود
(٨,٠٢١,٤٥١)	٢,١١٣,٨٣٨	-	(٩٦٥,٦٤٤)	-	(٩,١٦٩,٦٤٥)	طاقة مشتراة
(١١,٦٧٢,١٦٨)	١٠,٧٦٩,١٢٨	(١٠,٣٥٢)	(٢٧١,٦٢٦)	(١,٨٣٧,٤٦٦)	(٢٠,٣٢١,٨٥٢)	مصاريق التشغيل والصيانة
(١٥,٢٧٤,٩٠٣)	٤٣,٢٧٢	-	(٣٠٩,٨٠٢)	(٥,٣٠٥,١٠٠)	(٩,٧٠٣,٢٧٣)	استهلاكات التشغيل والصيانة
(٤٣,٩٩٥,٣١٢)	١٢,٩٢٦,٢٣٨	(١٠,٣٥٢)	(١,٥٤٧,٠٧٢)	(٧,١٤٢,٥٦٦)	(٤٨,٢٢١,٥٦٠)	إجمالي تكاليف الإيرادات
(١,٠٤٤,١٤٠)	-	(١٨,٤٩٢)	(٥٩,٤٠٩)	(٢٦٦,٤٤٧)	(٦٩٩,٧٩٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٩٦,٢٦٠)	-	-	-	-	(٣٩٦,٢٦٠)	استهلاكات عمومية وإدارية
(١,٤٤٠,٤٠٠)	-	(١٨,٤٩٢)	(٥٩,٤٠٩)	(٢٦٦,٤٤٧)	(١,٠٩٦,٠٥٢)	إجمالي مصروفات عمومية وإدارية
١,٤٦٥,٠٩٧	(١,١١٨,١٩٨)	٦٢٤	١٥٨,٥٨٠	٤,١٣٣	٢,٤١٩,٩٥٨	إيرادات أخرى، بالصافي
٦,١١٩,٥٤٦	-	-	-	-	٦,١١٩,٥٤٦	إعفاء من مديونية رسوم البلديات
(٢,٨٢٩,١٥٥)	-	(٨٩١)	-	(١٩٨,٩٩٦)	(٢,٦٢٩,٢٦٨)	برنامج تحسين إنتاجية الموارد البشرية
(٢,٧٥٢,١٤٤)	١,١٠٩,٦٢٣	١,٧٨٣	(٣٨١,٦٦٥)	(١,١٤٢,١٣٦)	(٢,٣٣٩,٧٤٩)	تكاليف التمويل، بالصافي
(١٠٨,٨٧٦)	-	-	-	-	(١٠٨,٨٧٦)	الحصة في خسارة الاستثمارات في الشركات المسجلة بحقوق الملكية
(٢٣٥,٤١٣)	-	-	(٣٣,٢٣٥)	-	(٢٠٢,١٧٨)	مصروف الزكاة و ضريبة الدخل المؤجلة
٦,٩٠٨,٢٤٩	-	١,٢٥٣	٢٥١,٠٣٦	٢,٠١٤,٥٤٢	٤,٦٤١,٤١٨	صافي ربح السنة
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٧٩,٩٥٤,٦٦٣	-	-	١,١٢٠,٤٥٢	٣٦,١٣٦,٠٧٥	٤٢,٦٩٨,١٣٦	مشاريع تحت التنفيذ
٣٢٤,٣٣٤,٨٧٣	-	-	١٠,٣٨٧,٣٥١	١١٧,٣٧٤,٥٥٧	١٩٦,٥٧٢,٩٦٥	ممتلكات وآلات ومعدات إجمالي ممتلكات والآلات ومعدات
٤٠٤,٢٨٩,٥٣٦	-	-	١١,٥٠٧,٨٠٣	١٥٣,٥١٠,٦٣٢	٢٣٩,٢٧١,١٠١	إجمالي الموجودات
٤٤٥,٧٦٠,٤٦٠	(١٣٣,٠٨٩,٠٨٦)	٢٨٣,٤٠٦	١٢,٩١٩,٠٦١	١٤٠,٧٨٤,٦٦٩	٤٢٤,٨٦٢,٤١٠	إجمالي المطلوبات
٣٧٣,٤٥١,٠٥٣	(١٢١,٥٨٦,٦٨٩)	١٦٢,٥٧٣	١١,١٥٤,٤١٧	١٢٣,٧٥٨,١١٨	٣٥٩,٩٦٢,٦٣٤	إجمالي المطلوبات

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، بلغت تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات ٦٤٤ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٦١٤ مليار ريال سعودي). يبلغ الاستهلاك المتراكم نحو ٢٢٦ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٢١٠ مليار ريال سعودي).

تم تحويل مبلغ ٤٦ مليار ريال سعودي من مشروعات تحت الإنشاء الى الممتلكات والآلات والمعدات كما بلغت الإضافات للمشروعات تحت الإنشاء خلال الفترة مبلغ ٣٠ مليار ريال سعودي.
صافي القيمة الدفترية للموجودات المستبعدة هي ١٠٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٨٤ مليون ريال سعودي).
بلغت تكاليف التمويل التي تم رسملتها على المشاريع تحت التنفيذ خلال الفترة مبلغ ٢,٣ مليار ريال سعودي.

٩ المخزون، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢,٩٢٨,٣٩١	٢,٦٣٢,٤٢٨	مواد ولوازم محطات التوليد*
٢,٣٣٩,٧٤٢	١,٩١٨,٧١٢	مواد ولوازم شبكات التوزيع*
٣٤٢,١٨٩	٣٤٤,٧٦٦	مواد ولوازم شبكات النقل*
٨٠٩,٧٥١	٩٣٩,٤٣٥	وقود وزيوت
٦٦,٨٧٨	٣٩,٨٥٧	أخرى*
٦,٤٨٦,٩٥١	٥,٨٧٥,١٩٨	المجموع
(٧٨٩,١٠٥)	(١,١٢٩,٦٠٠)	يخصم: مخصص المخزون بطيء الحركة (أ)
٥,٦٩٧,٨٤٦	٤,٧٤٥,٥٩٨	المجموع

* خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م تم تخفيض المخزون بمبلغ ٤٢٥ مليون ريال سعودي كانخفاض دائم في قيمة المخزون (٢٠١٧م: لاشئ).

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٨٥,٣٩٨	٧٨٩,١٠٥	الرصيد في بداية السنة
٣٠٣,٧٠٧	٣٤٠,٤٩٥	محمل خلال السنة
٧٨٩,١٠٥	١,١٢٩,٦٠٠	الرصيد في نهاية السنة

١٠ ذمم مستهلكي الكهرباء، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٨,٧٨٨,٨٠٣	١٦,٣٥٠,٣٢٤	ذمم مستهلكي الكهرباء
٤,٨٣٤,٠٤٧	١١,٨٠٤,٢٩٠	جهات حكومية**
٢,١٣٦,٢٧٧	٢,٥٠١,٤٢٦	تجاري وسكني*
٢,٤٢٦,٣٤٢	٢,٥٣٨,٩٧٢	ذمم مشاريع توصيل الخدمة الكهربائية
٢٨,١٨٥,٤٦٩	٣٣,١٩٥,٠١٢	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(١,١٦٠,٣٦٥)	(١,٦١٤,٥٦٠)	مجموع ذمم مستهلكي الكهرباء
٢,٥١٥,١٠٣	٣,٥٥١,٠٢١	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (أ)
٢٩,٥٤٠,٢٠٧	٣٥,١٣١,٤٧٣	يضاف: إيرادات مستحقة

* يتضمن الرصيد أثر زيادة التعرفة والبالغ ٣,٩ مليار ريال سعودي (٢٠١٧م: لاشئ) (إيضاح ١).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)
١٠ ذمم مستهلكي الكهرباء، بالصافي (تتمة)

** استنادا الي المحاضر والقرارات الوزارية ذات الصلة قامت المجموعة بعمل مقاصة لبعض الارصدة المدينة المستحقة على الجهات الحكومية مع الارصدة الدائنة لبعض الجهات الحكومية.

(١) فيما يلي بيان بحركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١,١٥٠,٧٨٣	١,١٦٠,٣٦٥	رصيد أول 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)	-	إنتقي الغرض منه
١,١٦٠,٣٦٥	١,٦١٤,٥٦٠	رصيد نهاية السنة

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

طبقا للنظام الأساسي للشركة القايضة 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.

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

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 الإسمية 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 الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٣٥٣,١٧٨	٢٩٢,٧٣٥	التزامات مالية مشتقة
٣٥٣,١٧٨	٢٩٢,٧٣٥	ادوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة

الالتزامات المالية الأخرى بالقيمة المستنفذة، ما عدا القروض ذات الفائدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٣٢,٥٨٦,٢٤١	١٧,٠٤٦,٤٩٤	ذمم تجارية دائنة
٧,٥٣٠,٢٦٢	١٢,٨٣٤,٨٠٠	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى*
٨٠,٥٥٠,٥٧٧	٩٢,٤٩٤,٥٧٨	ذمم دائنة حكومية
١,٩٣٥,٩٣٨	١,٩٩٣,٥٢٤	تأمينات مشتركين مستردة
١٢٢,٦٠٣,٠١٨	١٢٤,٣٦٩,٣٩٦	إجمالي الالتزامات المالية الأخرى بالقيمة المستنفذة، ما عدا القروض ذات الفائدة

* يتضمن الرصيد رسماً حكومياً بمبلغ 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 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
٢٢,٩٤٥,٠٥٨	-	-	٢٢,٩٤٥,٠٥٨	متداولة
١٥٧,٥٨٠,١٠٧	٤٦,٤٥٦,٩٠٩	٣٩,٢٨٩,١٦٢	٧١,٨٣٤,٠٣٦	

إنّ تصنيف القروض المعروضة في قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م 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 الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ الادوات المالية - تنمة

١٣-٢ المطلوبات ذات الفائدة - تنمة

١٣-٢-١ قروض

تتمثل الحركة في الاقتراض خلال السنة 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)	صافي التغير في تكاليف 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
٣١,٩٩٣,٠٤٥	-	٧,٥٠٢,٠٠٠	٢٤,٤٩١,٠٤٥	المستلم
(٢٢,٩٨٢,٥٧٦)	-	-	(٢٢,٩٨٢,٥٧٦)	المسدد
(٣٣,١٨٧)	-	(٦,٣٤٣)	(٢٦,٨٤٤)	صافي التغير في تكاليف المؤجلة
٢,٠٩٢,٢٨٢	٢,٠٩٢,٢٨٢	-	-	الزيادة في القيمة الحالية للقروض
١٥٧,٥٨٠,١٠٧	٤٦,٤٥٦,٩٠٩	٣٩,٢٨٩,١٦٢	٧١,٨٣٤,٠٣٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م			غير متداولة
٤٤,٦١٧,٣٩١	٤٠,٦٢٧,٩٤٤			الشركة السعودية للكهرباء
٨,٥٩٢,٨٦٩	٨,٢٦١,٠٣٤			العمليات المشتركة
٥٣,٢١٠,٢٦٠	٤٨,٨٨٨,٩٧٨			
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م			متداولة
١٦,٦٧٨,٦١٨	٢٢,٥٠٣,٤٧١			الشركة السعودية للكهرباء
٤٦٣,٥٣٣	٤٤١,٥٨٧			العمليات المشتركة
١٧,١٤٢,١٥١	٢٢,٩٤٥,٠٥٨			

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ الادوات المالية - تنمة

٢-١٣ المطلوبات ذات الفائدة - تنمة

١٣-٢ قروض - تنمة

فيما يلي القروض طويلة الاجل:

عملة القرض	تاريخ الاستحقاق	قيمة أصل القرض	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
ريال سعودي	٢٠٢٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٨١٨,١٨٢	١,٣٦٣,٦٣٧
ريال سعودي	٢٠٢٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٩١,٢٠٠	٣,٠٧٦,٠٠٠
ريال سعودي	٢٠٢٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٤٦٦,٦٦٧	٨,٠٠٠,٠٠٠
ريال سعودي	٢٠٢٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
ريال سعودي	٢٠٢١	١,٣٠٠,٠٠٠	١,٠٨٣,٣٣٣	١,٣٠٠,٠٠٠
ريال سعودي	٢٠٢٢	٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٦٢,٥٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠
ريال سعودي	٢٠٢٤	٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	-
ريال سعودي	٢٠٢٤	٢,٥٨٣,٣٧٥	١,١٨٦,٢٨٧	١,٤٠١,٢٢٠
دولار امريكي	٢٠٢١	٤,٠٥٧,٤١٧	٨٧١,١٧٩	١,٢٣٣,٩٧٤
دولار امريكي	٢٠٢٤	٣,٧٠٩,١٢٥	١,٥٨٨,٣٠٢	١,٨٩٧,٤٣١
دولار امريكي	٢٠٢٦	٥,٢٥١,١٢٠	٣,٥٠٠,٥٧٥	٣,٩٣٨,١٥٩
دولار امريكي	٢٠٢٨	٧,٢٤٠,٧١٥	٥,٨٩٥,٠٥٤	٦,٤٩٨,٤١٨
دولار امريكي	٢٠٢١	٥,٦٢٥,٧١٠	٤,٦٨٧,٩٧١	٥,٦٢٥,٧١٠
دولار امريكي	٢٠٢٩	٣,٣٧٥,٥٨٥	٣,٠٩٤,٣١٦	٣,٣٧٥,٥٨٥
دولار امريكي	٢٠٢٩	١,٥٧٥,٣٣٦	١,٤٤٤,٠٧٧	١,٥٧٥,٣٣٦
دولار امريكي	٢٠٢٢	٦,٥٦٢,٨٧٨	٦,٥٦٢,٨٧٨	٦,٥٦٢,٨٧٨
القيمة الإجمالية				
خصم: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل				
خصم: الجزء غير المطفأ من الرسوم المدفوعة مقدماً وغيرها من الرسوم				
الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل				
		٦٩,٦٨١,٢٦١	٤٩,٤٧٧,٥٢١	٥٠,٨٤٨,٣٤٨
			(٨,٥٥٥,٩٦٢)	(٥,٩٦٤,١٨٨)
			(٢٩٣,٦١٥)	(٢٦٦,٧٦٩)
			٤٠,٦٢٧,٩٤٤	٤٤,٦١٧,٣٩١

* 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.

** بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨ م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تمويل مع بنك محلي قيمة ٢,٤ مليار ريال سعودي، مدة التمويل خمس سنوات.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ الادوات المالية - تنمة

١٣-٢ المطلوبات ذات الفائدة- تنمة

١٣-٢-١ قروض -تنمة

فيما يلي القروض قصيرة الاجل:

عملة القرض	أصل قيمة القرض	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
قرض بنوك محلية دوار ١	٧٠٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
قرض بنوك محلية دوار ٢	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٢,٥٠٠,٠٠٠
تسهيلات بنك محلي ٣	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-
تسهيلات بنك محلي ٤	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
تسهيلات بنك محلي ٥	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
تسهيلات مدفوعات تجارية ١	١,٠٠٠,٠٠٠	-	٨٧٣,٥٨١
تسهيلات مدفوعات تجارية ٢	١,٠٠٠,٠٠٠	-	٩٠٢,٢٧٣
تسهيلات مدفوعات تجارية ٣	٣٧٥,٠٠٠	-	-
تسهيلات مدفوعات تجارية ٤	٣٧٥,٠٠٠	٧١,٧٨٣	-
تسهيلات مدفوعات تجارية ٥	٥٠٠,٠٠٠	٤١٢,٤٤٣	-
قرض مشترك دولي دوار ١	٥,٢٥١,١٢٠	-	٤,٦٨٨,٥٧٦
قرض مشترك دولي ٢ *	٩,٧٥٠,٥٢٠	٢,٢٤٧,٠٢٠	-
قرض مشترك دولي ٣ **	٨,٠٦٦,٢٦٣	٨,٠٦٦,٢٦٣	-
القيمة الإجمالية	٣٢,٠١٧,٩٠٣	١٣,٩٤٧,٥٠٩	١٠,٧١٤,٤٣٠
زيادة:			
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل		٨,٥٥٥,٩٦٢	٥,٩٦٤,١٨٨
إجمالي القروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل		٢٢,٥٠٣,٤٧١	١٦,٦٧٨,٦١٨

* بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٨ م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تمويل تجسيري دولي مشترك بقيمة ٢,٦ مليار دولار امريكي (٩,٧٥ مليار ريال سعودي) مدته سنة واحدة.
** بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٨ م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تمويل تسهيلات دولية دوار مشتركة بقيمة ٢,١٥ مليار دولار امريكي (٨,٠٦ مليار ريال سعودي)، مدة التمويل خمس سنوات.

القروض البنكية للعمليات المشتركة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		
قصير الأجل	طويل الأجل	قصير الأجل	طويل الأجل	
١٢١,٩٥٧	٢,٣١٩,٩٠٧	١٢١,٩٩٧	٢,٢١٥,١٢٦	شركة ضرما للكهرباء
٥٢,٩٠٧	١,١٢٦,٤٩١	٦٨,٦٢١	١,٠٧٧,٨٠٥	شركة رابغ للكهرباء
١٦٣,٨٦٥	٣,١٤٠,٩١١	١٧١,٨٤٢	٢,٩٧٥,٤٨٩	شركة هجر لإنتاج الكهرباء
١٢٤,٨٠٤	٢,٠٠٥,٥٦٠	٧٩,١٢٧	١,٩٩٢,٦١٤	شركة المرجان لإنتاج الكهرباء
٤٦٣,٥٣٣	٨,٥٩٢,٨٦٩	٤٤١,٥٨٧	٨,٢٦١,٠٣٤	الإجمالي

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الإلوية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(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

فيما يلي بيان بالصكوك القائمة كما في ٣١ ديسمبر 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 بتواريخ محدد في نشرة الإصدار. في كل تاريخ شراء، ستدفع المجموعة مبلغاً يتراوح بين ٥٪ إلى ١٠٪ من إجمالي القيمة الإسمية للصكوك كمنحة لحملة الصكوك. تم تحديد سعر الشراء بحاصل ضرب إجمالي القيمة الإسمية 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
	٢٠٢٢ 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 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 (٣ مليار دولار أمريكي) تستحق بعد عشر سنوات بعوائد ثابتة نسبتها ٣,٤٧٣٪ والشريحة الثانية بقيمة ٣,٧٥ مليار ريال سعودي (٣ مليار دولار أمريكي) وتستحق بعد ثلاثين سنة بعوائد ثابتة نسبتها ٥,٠٦٪.

١٣-٢-٢-١٣ المطلوبات ذات الفائدة - تنمة

١٣-٢-٢-١٣ صكوك - تنمة

صكوك دولية:

(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 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 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 ديسمبر ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: 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 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 ديسمبر ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: 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 الإلوية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ الأدوات المالية – تتمة

١٣-٢ المطلوبات ذات الفائدة – تتمة

١٣-٢-٣ قروض حكومية -تتمة

وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثنيين ٩ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٦,١ مليار ريال سعودي) وقامت المجموعة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصوماً بالقيمة الحالية.

١٣-٣ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (٢٠١٧ م: ٧,٩٨ 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 ديسمبر ٢٠١٨ م كتحوطات تدفق نقدي. تصنف المشتقات كالتزامات متداولة أو غير متداولة، وذلك بناءً على تاريخ صلاحية الأدوات المالية.

إنّ القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة مُلخّصة في الجدول أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	التزامات مالية مشتقة بالقيمة العادلة:
٥٤,١٧٦	٢٤,٧٠٠	متداولة
٢٩٩,٠٠٢	٢٦٨,٠٣٥	غير متداولة
<u>٣٥٣,١٧٨</u>	<u>٢٩٢,٧٣٥</u>	

١٤ منح حكومية مؤجلة

تتمثل المنح الحكومية المؤجلة البالغ قيمتها ٤٤,٥ مليار ريال سعودي في ٣١ ديسمبر 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 الأولي للقرض في تاريخ إستلام دفعة القرض.

حصلت شركة ضوئيات للاتصالات (شركة تابعة) من وزارة الاتصالات وتقنية المعلومات على منح حكومية خلال عام ٢٠١٨ م بمبلغ ١٤٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٧ م: لا شيء) مقابل الالتزام بتنفيذ نطاق العمل لتوصيل شبكة الاليف الضوئية.

١٥ ذمم دائنة حكومية

تتضمن 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.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 متراكم قدره ٣,٢ 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) 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 ديسمبر ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٦٦,٢ مليون ريال سعودي).

١٧ تسوية الخلافات مع أرامكو السعودية

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

صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١١٤ تاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٠ هـ بإنهاء الخلاف وأن يتم محاسبة أرامكو السعودية على أساس التعريفية السكنية والتجارية بدل الصناعية، وعلى أن تقوم هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج ("المنظم") بتحديد المنشآت السكنية والتجارية التابعة لأرامكو السعودية، وبناء على ذلك فقد عقدت 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 تعريفية الاستهلاك الكهربائي لأرامكو السعودية ابتداء من ١ يناير ٢٠١٢، حيث تم تحديد المنشآت السكنية والتجارية محل الخلاف المشار إليه أعلاه وتطبيق التعريفية المتفق 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 واثباتها في قائمة الدخل الموحدة خلال عام ٢٠١٣ م. لا تزال المجموعة تتابع مع أرامكو السعودية إجراءات تحصيل هذا المبلغ.

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 تم توقيع اتفاقية بين الطرفين بهذا الخصوص. وليس هناك أي أثر مالي على القوائم المالية لعام ٢٠١٨ م.

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 ٤١,٨ 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 مطالبة بمبلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي عن السنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٤ م، 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧ م : لا شيء) نظراً لأن الوعاء الزكوي بالسالب وجود خسارة ضريبية 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 والشركات التابعة.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ إيرادات التشغيل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٤٥,٤٤٦,١٦٣	٥٩,٦٢٣,٤٥٤	٩,٩٩٦,١٥٠	١١,٨١٩,٨١٧	مبيعات الطاقة الكهربائية
٢,٥٩١,١٤٤	١,٦٠٨,١٨٩	٦٧٥,٦٧٨	٥٣٩,٩٠٧	تعريفية توصيل الخدمة الكهربائية
١,٢٤٨,٩٦٠	١,٣٠٣,٧٣١	٣١٧,٣٠٤	٣٢٩,٩٥٥	تعريفية قراءة وصيانة العدادات واعداد الفواتير
١,٠٩٦,٠٨٤	١,٠٠٥,٦٥١	٤٠٤,٩٠٤	٢٢٦,٦١٥	ايرادات منظومة النقل
٣٠٢,٥٥٥	٥٢٣,٢٤٧	٨٢,٤٢٨	١١٥,٣٨٨	ايرادات تشغيلية أخرى
٥٠,٦٨٤,٩٠٦	٦٤,٠٦٤,٢٧٢	١١,٤٧٦,٤٦٤	١٣,٠٣١,٦٨٢	إجمالي إيرادات التشغيل

٢١ تكاليف الايرادات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٩,٠٢٦,٧٩٠	٧,٦٦٨,٣٠١	١,٦٩٥,٥٣١	١,٦٢٢,٤٩٨	وقود
٨,٠٢١,٤٥١	٨,٢٥٤,٠٤٦	٢,٥٨٤,٨٧٧	٢,٣٥٤,٤٩٠	طاقة مشتراة
١١,٦٧٢,١٦٨	١١,١٠٨,٤٢٤	٤,٢٣٠,٩٠٤	٤,١٩٩,٣٣٢	تشغيل وصيانة
-	١٤,٧٠٣,٧٨٠	-	٢,٩٥٠,٥٩٦	رسوم حكومية
١٥,٢٧٤,٩٠٣	١٦,٤٢٠,٣٦٢	٣,٩٢١,٩٠٨	٤,٢٨١,٢٦٦	استهلاكات التشغيل والصيانة
٤٣,٩٩٥,٣١٢	٥٨,١٥٤,٩١٣	١٢,٤٣٣,٢٢٠	١٥,٤٠٨,١٨٢	إجمالي تكاليف التشغيل

٢٢ إيرادات أخرى، بالصافي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
١,٠٥٨,٦٤٠	١,٢١٥,٥٠٧	١٦٨,٣٦٣	٣١٣,٦٤٩	أستنفاد المنح الحكومية
٣٩٩,١٦٧	١٣٩,٥٤٧	٥٢,٤١٨	٢٨١,٨١٩	ايرادات ومصاريف أخرى متنوعة
(٣٤,١٩٥)	٥٦,٠٦٥	(٤٤,٤٥٢)	١٤,٥٥٦	أرباح / خسائر بيع اصول
٤١,٤٨٥	٢٤,٩١٧	١٠,٤٠٥	٨,٦١٣	توزيعات ارباح مستلمة
١,٤٦٥,٠٩٧	١,٤٣٦,٠٣٦	١٨٦,٧٣٤	٦١٨,٦٣٧	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 الاول ٢٠١٧ م.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٨,٧٩٥,٣٨٥	١٢,٧٥٣,٥٤٤
٢٧٦,٤٧٨	٣٣٣,٦٨٩
٣٩١,٩٣٠	٦٥١,٨١٢
٩,٤٦٣,٧٩٣	١٣,٧٣٩,٠٤٥

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

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٠,٠٥٨,٤٣٦	١٠,٧٨١,٤٧٨
٥٣٨,٥٨٦	٥٧٠,٥٦٦
٥٨٣,٨١٦	٥٦٣,٨٤٩
٩٥٧,٤٣٦	٩٠٨,٢٩٢
٨٠٥,٢٤١	٧١٣,٠١٩
١٣٢,٥١٢	٤٢٢,٤١٥
١٣,٠٧٦,٠٢٧	١٣,٩٥٩,٦١٩

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 للقرود المبرمة مع كلا منها .

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١٨,٧٨٨,٨٠٣	١٦,٣٥٠,٣٢٤	مستحق من أطراف ذات علاقة:
١,٤٩٦,٠٣٨	٢,٠٢٩,٥١٠	الطرف المسيطر النهائي للمجموعة - ذمم مستهلكي الكهرباء
٩٣٠,٣٠٤	٥٠٩,٤٦١	كيانات تحت سيطرة الطرف المسيطر النهائي للمجموعة
٢١,٢١٥,١٤٥	١٨,٨٨٩,٢٩٥	أرامكو السعودية - ذمم مستهلكي الكهرباء
		المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة - ذمم مستهلكي الكهرباء
		إجمالي مستحق من أطراف ذات علاقة
		مستحق إلى أطراف ذات علاقة:
٨٠,٥٥٠,٥٧٧	٩٢,٤٩٤,٥٧٨	الطرف المسيطر النهائي للمجموعة - ذمم دائنة حكومية
٨٠,٥٥٠,٥٧٧	٩٢,٤٩٤,٥٧٨	ذمم حكومية دائنة
		إجمالي مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٨,٢٨١,٤٣٦	٧,١٠٤,٣٦٦	صافي المستحق لكيانات تحت سيطرة الطرف المسيطر النهائي للمجموعة
١١,٠٨٨,٨٤٥	٦٠٦,٧٧٤	أرامكو السعودية - ذمم دائنة حكومية
١٩,٣٧٠,٢٨١	٧,٧١١,١٤٠	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة - ذمم دائنة حكومية

(د) قروض ومنح من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٤٤,٣٦٤,٦٢٧	٤٦,٤٥٦,٩٠٩	قروض ومنح من الحكومة:
٤٥,٦٠٨,٩٦٩	٤٤,٥٣٩,٣٩٥	الطرف المسيطر النهائي للمجموعة
١,٤٠١,٢٢٠	١,١٨٦,٢٨٧	قروض حكومية
٩١,٣٧٤,٨١٦	٩٢,١٨٢,٥٩١	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:

للسنة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١١,٥٨٩	١١,٨٠٥	الرواتب والبدلات
١٠,٠٦٢	٩,٥٢٠	المكافآت السنوية والدورية
٩,٤٨٥	٦,٦٧٢	مكافأة نهاية الخدمة
٣١,١٣٦	٢٧,٩٩٧	