



الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة مؤسسة وفقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية في ١٤٢٠/١٢/٣٠ هـ الموافق ٢٠٠٠/٤/٥ م)

رقم السجل التجاري ١٠١٠١٥٨٦٨٣

مديرا الإصدار ومديرا استقبال العروض ومتعهدا التغطية

إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة

شركة السعودي الفرنسي كابيتال

HSBC



السعودي الفرنسي كابيتال
Saudi Fransi Capital



تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات قُدمت بحسب متطلبات قواعد التسجيل والإدراج الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ "الهيئة"). ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم في قسم الإدارة والموظفون "مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها النشرة هذه إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة. ولا تتحمل الهيئة وشركة السوق المالية السعودية ("تداول") أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطي أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخليان نفسيهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة هذه أو عن الاعتماد على أي جزء منها.

صدرت نشرة الإصدار هذه بتاريخ ١٤٣٥/٣/٢٧ هـ الموافق ٢٠١٤/١/٢٨ م

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات.....
٢	قائمة المركز المالي.....
٣	قائمة الدخل.....
٤	قائمة التدفقات النقدية.....
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.....
٦ - ٣٠	إيضاحات حول القوائم المالية.....

تقرير مراجعى الحسابات الى المساهمين في الشركة السعودية للكهرباء

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة السعودية للكهرباء (الشركة) - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة يمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- (١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- (٢) تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست ويونغ



رائد مسعود الرشود

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ٢٧ ربيع الأول ١٤٣٣
(١٩ فبراير ٢٠١٢)

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٧,٢٢٧,٧٧٦	٧,٣٠٥,١٢٤	٣	النقد و النقد المماثل
٩,٩٦٥,٠٠٧	١٢,٠٢٧,٢٠٠	٤	ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة، صافي
٣,٦٣٥,٢٣٦	٤,٨٤٧,٧٦٨	٥	دفعات مقدمة وأرصدة مدبنة أخرى، صافي
٥,٧٠٤,٨٨٦	٥,٥٦٢,٨٥٠	٦	مخزون، صافي
٢٦,٥٣٢,٩٠٥	٢٩,٧٤٢,٩٤٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٦٥,٥٠٠	٣٦٥,٥٠٠		قرض لشركة زميلة
٢,٣٠٠,٣٥٠	٢,٤٠٦,٠٤٢	٧	استثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى
٢٦,٠٣٨,١٨٦	٢٢,٢٦٠,٨١١	٨	مشاريع تحت التنفيذ
١٣٥,٦٣٤,٩٨٦	١٥٨,٦٧٣,٢٥٩	٣٠/٩	موجودات ثابتة، صافي
١٦٤,٣٣٩,٠٢٢	١٨٣,٧٠٥,٦١٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٩٠,٨٧١,٩٢٧	٢١٣,٤٤٨,٥٥٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢١,٨٧٦,٠٤٣	٢٦,٢٣٥,٣٤٥	١٠	ذمم دائنة
٤,٤٠٢,٢١٨	٤,٦٠٥,٩٤٢	١١	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,١٨٩,٣١٧	٣,١٣٣,١٠٠	١٣	قروض قصيرة الأجل وأقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤	صكوك
٢٧,٤٦٧,٥٧٨	٣٨,٩٧٤,٣٨٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٠,٦٣٢,٣٩٠	١٣,٥٨١,٧٨٨	١٣	قروض طويلة الأجل
١٩,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤	صكوك
٤,٦٩٠,٢١٨	٤,٨٣٨,٥٠٩	١٥	تعويضات موظفين
١٦,٧٣٦,٩٤٥	٢٠,٤٦٩,٥٧٥	١٦	إيرادات مؤجلة، صافي
١,٢٩٥,٤٤٢	١,٣٦٧,٦٢٨		تأمينات مشتركين
٤٤,٢٤٤,٠٠٧	٤٩,٠٤٦,٥٠٨	٣٠/١٧	ذمم حكومية طويلة الأجل
١٦,١٤٧,٧١١	١٨,٨٤٥,٢١١	١٨	قروض حكومية
٣٨٧,٩٢٨	٤٣١,٨٧٠	١٩	مخصص التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط
١١٣,١٣٤,٦٤١	١٢٢,٥٨١,٠٨٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٤٠,٦٠٢,٢١٩	١٦١,٥٥٥,٤٧٦		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٢٠	رأس المال
١,٣٣٣,١٧٦	١,٥٥٤,٤٩٢		احتياطي نظامي
٥٣٦,١٧٧	٥٣٨,٣٤٣	٢١	احتياطي عام
٧,١٢٢,٣٤٥	٨,٥٦٦,١٧٥	٣٠/٢٥	أرباح مبقاة
(٣٨٧,٩٢٨)	(٤٣١,٨٧٠)		صافي التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط
٥٠,٢٦٩,٧٠٨	٥١,٨٩٣,٠٧٨		مجموع حقوق المساهمين
١٩٠,٨٧١,٩٢٧	٢١٣,٤٤٨,٥٥٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة

المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

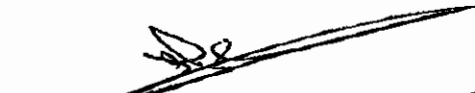
نائب رئيس تنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

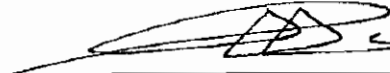
الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

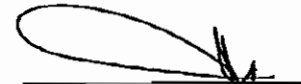
الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
			إيرادات التشغيل
٢٥,٨٧٢,٧٨٠	٢٨,٢٨٠,٤٩٤		مبيعات الطاقة الكهربائية
٨٤١,١١٩	٨٨٣,٠٥٩		تعريفات قراء وصيانة العدادات وإعداد الفواتير
١,١٩٧,٠٩٤	١,٤٠٦,٠٤٥	١٦	تعريفات توصيل الخدمة الكهربائية
٢٧,٩١٠,٩٩٣	٣٠,٥٦٩,٥٩٨		مجموع إيرادات التشغيل
			تكلفة المبيعات
(٥,٧٩٦,٦٣٣)	(٥,٧٧١,٣٧٩)		وقود
(٣,٧٤١,٧٣٩)	(٤,٢٥٦,٢٣٧)		طاقة مشتركة
(٧,٧٥٢,٩٤٣)	(٨,٤٣٨,٢٧٧)	٢٢	تشغيل وصيانة
(٨,٠٢٧,٠١٧)	(٩,٦٠١,٧٧٩)	٩	استهلاكات التشغيل والصيانة
(٢٥,٣١٨,٣٣٢)	(٢٨,٠٦٧,٦٧٢)		إجمالي تكلفة المبيعات
٢,٥٩٢,٦٦١	٢,٥٠١,٩٢٦		إجمالي الربح للسنة
(٣٨٩,٠٧٢)	(٣٦٠,٢٣٥)	٢٣	مصرفات عمومية وإدارية
(٣٥٣,١٨٩)	(٣٣٥,٢٨١)	٩	استهلاكات عمومية وإدارية
١,٨٥٠,٤٠٠	١,٨٠٦,٤١٠		الربح من العمليات التشغيلية
٤٢٨,٦٨٨	٤٠٦,٧٤٩	٢٤	إيرادات ومصرفات أخرى، صافي
٢,٢٧٩,٠٨٨	٢,٢١٣,١٥٩		صافي ربح السنة
			ربح السهم الأساسي (بالريالات السعودية) :
٠,٤٤	٠,٤٣		من العمليات التشغيلية للسنة
٠,٥٥	٠,٥٣		من صافي ربح السنة


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي للشركة


رئيس مجلس الإدارة
وكبير المسؤولين الماليين

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للمسلة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٢٧٩,٠٨٨	٢,٢١٣,١٥٩	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		التعديلات لتسوية صافي ربح السنة مع صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيلية:
٢٥٧,٥٦٤	١٢١,٧٢١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١١,١٨٠	٦٢,٩٦٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
٢١,٦٧٠	٤٥,٧٤٧	حصة الشركة في صافي خسائر الشركات المستثمر فيها
٨,٢٨٠,٢٠٦	٩,٩٣٧,٠٦٠	إستهلاكات
(٩٧,٨٣٣)	(٢٥,٨٦٠)	مكسب استبعاد موجودات ثابتة، صافي
(٧٦٥)	-	أرباح بيع استثمارات
٢٦٧,٩٢٠	١٤٨,٢٩١	تعويضات الموظفين المستحقة، صافي
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٣٦٣,٦٤٧	(٢,١٨٣,٩١٤)	ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة
(١,٤٣٤,٩٥٥)	(١,١٩٠,٥٧١)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٩٢,٧٢٤)	٧٩,٠٧٦	مخزون
٤,٩٥١,١٧٥	٤,٣٥٩,٣٠٢	ذمم دائنة
١,٧٦٦,٤١٨	٣,٧٣٢,٦٣٠	إيرادات مؤجلة، صافي
١٩٣,٩٢٤	١٩٥,٤٨١	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٣٦,٣٠٥	٧٢,١٨٦	صافي المتحصلات والمدفوعات من تأمينات المشتركين
١٧,٠٠٢,٨٢٠	١٧,٥٦٧,٢٦٨	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمارية
(٥,٥٠٠)	(١٥٢,٤٣٩)	استثمارات في حقوق ملكية الشركات وأخرى
١,٠٠٠,١١٩	-	ودائع لأجل
(٢٨,٤٨٧,٤٩٥)	(٢٩,٢٠٥,٤٣٠)	موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ
١٠٦,٢٤٢	٣٣,٣٣٢	المحصل من بيع موجودات ثابتة
٣٧,٦٤٣	١,٠٠٠	المحصل من استثمارات أخرى
-	(٢١,٩٦١)	قرض لشركة زميلة
(٢٧,٣٤٨,٨٩١)	(٢٩,٣٤٥,٤٩٨)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويلية
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	صكوك
٣,٧٥٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	قرض حكومي
٤,٤٨١,٤٥٠	٤,٨٩٣,١٨١	صافي الممثل من قروض طويلة الأجل
(٥٤٠,١٥٦)	(٥٣٧,٦٠٣)	أرباح مسددة للمساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٤,٦٩١,٢٩٤	١١,٨٥٥,٥٧٨	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويلية
٤,٣٤٥,٢٢٣	٧٧,٣٤٨	صافي التغير في النقد والنقد المماثل خلال السنة
٢,٨٨٢,٥٥٣	٧,٢٢٧,٧٧٦	رصيد النقد والنقد المماثل في بداية السنة
٧,٢٢٧,٧٧٦	٧,٣٠٥,١٢٤	رصيد النقد والنقد المماثل في آخر السنة
٨٤,٥٦٣	(٤٣,٩٤٢)	معاملة غير نقدية
		التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط

عضو مجلس إدارة المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذ
وكبير المسؤولين الماليين

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(بآلاف الريالات السعودية)

المجموع	التغير في القيمة العائلة لعقود تحوط	أرباح مبقة	إحتياطي علم	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٤٩,١٧٤,٥٤٩	-	٥,٨٦٥,٨٦٩	٥٣٤,٧٧٧	١,١٠٧,٩٦٥	٤١,٦٦٥,٩٣٨	للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(٧٢١,٨٣٦)	(٤٧٢,٤٩١)	(٢٤٦,٦٤٧)	-	(٢,٦٩٨)	-	رصيد ١ يناير ٢٠١٠ - قبل التحديل
٤٨,٤٥٢,٧١٣	(٤٧٢,٤٩١)	٥,٦١٩,٢٢٢	٥٣٤,٧٧٧	١,١٠٥,٢٦٧	٤١,٦٦٥,٩٣٨	تحديدات سنوات سابقة
(٥٤٧,٢٥٢)	-	(٥٤٧,٢٥٢)	-	-	-	رصيد ١ يناير ٢٠١٠ - المحلل
(٨٠٤)	-	(٨٠٤)	-	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين عن علم ٢٠٠٩
٢,٢٧٩,٠٨٨	-	٢,٢٧٩,٠٨٨	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠٠٩
٨٤,٥٦٣	٨٤,٥٦٣	-	-	-	-	صافي ربح السنة
١,٤٠٠	-	-	١,٤٠٠	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط
٥٠,٢٦٩,٧٠٨	(٣٨٧,٩٢٨)	٧,١٢٢,٣٤٥	٥٣٦,١٧٧	١,٣٣٣,١٧٦	٤١,٦٦٥,٩٣٨	تسوية المحصل من رسم الكهرباء (أفراد)
		(٢٢٧,٩٠٩)	-	٢٢٧,٩٠٩	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
		٢٢٧,٩٠٩	-	-	-	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - المحلل

(٥٤٧,٢٥٢)	-	(٥٤٧,٢٥٢)	-	-	-	للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(٧٦١)	-	(٧٦١)	-	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين عن علم ٢٠١٠
٢,٢١٣,١٥٩	-	٢,٢١٣,١٥٩	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن علم ٢٠١٠
(٤٣,٩٤٢)	(٤٣,٩٤٢)	-	-	-	-	صافي ربح السنة
٢,١٦٦	-	-	٢,١٦٦	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط
	-	-	-	-	-	تسوية المحصل من رسم الكهرباء (أفراد)
	(٤٣١,٨٧٠)	٨,٥٦٦,١٧٥	٥٢٨,٣٤٣	١,٥٥٤,٤٩٢	٤١,٦٦٥,٩٣٨	المحول إلى الإحتياطي النظامي
		(٢٢١,٣١٦)	-	٢٢١,٣١٦	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تأليف رئيس تنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

الرئيس التنفيذي للشركة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١ - التكوين والنشاط

نشأت الشركة السعودية للكهرباء (الشركة) 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 مشاريع المؤسسة العامة للكهرباء وهي مؤسسة حكومية تابعة لوزارة الصناعة والكهرباء (عدد أحد عشر مشروعاً تشغيلياً كانت تغطي مناطق مختلفة في شمال المملكة) في الشركة السعودية للكهرباء.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/١٦ المؤرخ ٦ رمضان 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.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في توليد ونقل وتوزيع الطاقة الكهربائية، حيث تعتبر الشركة المنتج الرئيسي 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، التي 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 هالة للكيلو واط/ساعة وبدأ تطبيقها اعتباراً من ١ شعبان ١٤٢١هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٠م.

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

تمتلك الشركة بالكامل شركة الكهرباء للصكوك وشركة ضوئيات للاتصالات وهي شركات ذات مسؤولية محدودة. كما تمتلك الشركة ٥٠ % من شركة الماء والكهرباء وشركة ضرماء للكهرباء وشركة مجر لإنتاج الكهرباء.

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ولورد فيما يلي بياناً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات و الأدوات المالية المشتقة و القروض الحكومية (المستلمة بعد ١ يناير ٢٠٠٩) حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك السنة. وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

النقد والنقد المماثل

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

ذمم مستهلكي الكهرباء

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

المخزون

يتم تقييم مخزون مواد ولوازم التوليد والنقل والتوزيع والمواد الأخرى ومخزون الوقود بالتكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح، ويتم إظهار المخزون بالصافي بعد تكوين المخصصات اللازمة للمخزون المتقادم وبطيء الحركة. تسجل مواد المخزون المعبرة جزء أساسي من محطات التوليد أو شبكات النقل والتوزيع والمنشآت الأخرى مثل المواد الإستراتيجية والاحتياطية ضمن بند الموجودات الثابتة.

الاستثمارات

الاستثمارات في حقوق ملكية شركات

يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسبة ٢٠% أو أكثر وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي تقضي بإثبات الاستثمار عند اقتنائه بالتكلفة على أن يتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي موجودات الشركة المستثمر فيها. ويتم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال تلك الشركات عند صدور القوائم المالية لها. تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠% من رأس مال الشركات غير المتداولة بالقيمة العادلة كلما أمكن ذلك وإلا اعتبرت التكلفة هي القيمة العادلة، ويجري قيد الإيرادات من هذه الاستثمارات عند تحصيل توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر بها.

استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

تظهر الاستثمارات المشتراة لهدف الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة (المعدلة بالعلو أو الخصم عند الشراء) ناقص المخصص لقاء أي انخفاض غير مؤقت في قيمتها. تصنف هذه الاستثمارات كموجودات غير متداولة فيما عدا السندات التي تستحق في السنة المالية التالية، حيث يتم تصليفها ضمن الموجودات المتداولة. ويتم قيد أرباح هذه الاستثمارات بتاريخ استحقاقها.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تمة

الموجودات الثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية ويجري استهلاكها باستثناء الأراضي على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء من المورد والعمالة المباشرة ومصروفات الإنشاء غير المباشرة وتكاليف الإقتراض حتى تاريخ وضع الأصل في الخدمة. يتم حذف الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها، ويتم إثبات المكسب أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل. تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل. يتم رسملة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

تقدر الأعمار التشغيلية حسب ما يلي :

المباني

من ٢٠ إلى ٣٠ سنة

منشآت ومعدات وقطع غيار التوليد

من ٢٠ إلى ٢٥ سنة

شبكات ومعدات وقطع غيار النقل

من ٢٠ إلى ٣٠ سنة

شبكات ومعدات وقطع غيار التوزيع

من ١٥ إلى ٢٥ سنة

الموجودات الأخرى

من ٤ إلى ٢٠ سنة

الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

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

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

رسملة تكلفة الإقتراض

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

القرض الحكومي المحدد المدة

يتم إثبات القرض الحكومي محدد المدة بالقيمة الحالية باستخدام معدل خصم تقديري لإقتراض الشركة (للقروض المستلمة بعد تاريخ ١ يناير ٢٠٠٩). يتم تسجيل الفرق بين القيمة المستلمة والقيمة الحالية إيرادات مؤجلة (كملحة حكومية) يتم إظهارها ضمن بند ذمم حكومية طويلة الأجل ويتم الإعتراف بها على مدة سنوات القرض المتبقية وما يقابلها من مصاريف.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تمة

مشتقات الأدوات المالية ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم الشركة الأدوات المالية المشتقة لتقليل تعرضها لمخاطر أسعار العملات. يتم، في الأصل، إثبات الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة بتاريخ إبرام عقد المشتقات، وبعد ذلك يعاد قياسها بالقيمة العادلة. تقيد المشتقات كموجودات مالية وذلك عندما تكون القيمة العادلة لها إيجابية، وتقيد كمطلوبات مالية عندما تكون القيمة العادلة لها سلبية.

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

ولأغراض محاسبة تغطية المخاطر، تصنف عمليات تغطية المخاطر كتغطية مخاطر القيمة العادلة والتي تغطي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية سواء كانت متعلقة بخطر ما مرتبط بموجودات أو مطلوبات تم إثباتها أو معاملة يتوقع حدوثها بشكل كبير أو مخاطر عملات أجنبية تتعلق بالالتزامات مؤكدة لم يتم إثباتها.

يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر وذلك عند إنتهاء سريان أداة التغطية أو بيعها أو إنهاؤها أو تنفيذها أو عندما لا تعد تلك الأداة مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر. وفي ذلك الوقت، بالنسبة للعمليات المتوقعة، يتم الاحتفاظ بالربح أو الخسارة المتراكمة - المثبتة سابقاً ضمن حقوق المساهمين - لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي الحالات التي لم تعد يتوقع فيها حدوث العملية المغطاة، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المتراكمة - المثبت ضمن حقوق المساهمين - إلى قائمة الدخل.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

مخصص تعويضات الموظفين

يتكون مخصص تعويضات الموظفين من:

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

صندوق التوفير والإدخار للموظفين

تساهم الشركة بتكوين مخصص لصندوق الإدخار والتوفير للموظفين المؤهلين وفقاً للائحة النظام المعتمدة. يحمل نصيب الشركة في مبلغ الإدخار بشكل شهري على قائمة الدخل.

مخصص الزكاة

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

الاحتياطي النظامي

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - نئمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - نئمة

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات مبيعات الطاقة الكهربائية عند إصدار الفواتير للمشاركين بقيمة استهلاكهم للطاقة الكهربائية والتي تقاس بالكيلو واط / ساعة. ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للطاقة المستهلكة من قبل المشاركين والتي لم يصدر بها فواتير حتى تاريخ المركز المالي.

يتم إثبات إيرادات تعريف قراء وصيانة العدادات وإعداد الفواتير عند إصدارها للمشاركين وهي عبارة عن التعريف الشهرية الثابتة التي يتم احتسابها بناء على سعة العدادات المستخدمة من قبل المشاركين ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للتعريف الخاصة بالفواتير التي لم تصدر حتى تاريخ المركز المالي.

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

المصروفات

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

ربح (خسارة) السهم الأساسي للسنة

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة بما فيها الأسهم المملوكة للحكومة، حيث يتم احتساب ربح (خسارة) السهم الأساسي من العمليات التشغيلية بقسمة الربح (الخسارة) من العمليات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم، ويتم احتساب ربح (خسارة) السهم الأساسي من صافي الربح (الخسارة) بقسمة صافي الربح (الخسارة) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم.

العملات الأجنبية

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

٣ - النقد والنقد المماثل

بالآلاف الريالات السعودية

٢٠١٠	٢٠١١
٢,٩٥٩	٣,٠٤١
٢,٥٢٦,٦٥٠	١,٧٦٦,٤٩٤
٤,٦٩٨,١٦٧	٥,٥٣٥,٥٩٠
٧,٢٢٧,٧٧٦	٧,٣٠٥,١٢٤

نقد بالصندوق
نقد لدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية - تمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٤ - ذم مستهلكي الكهرباء والإيرادات المستحقة، صافي

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٠	٢٠١١	
١,٠٧١,٨٣٩	٢,٨٧٠,٠٢٦	ذم مستهلكي الكهرباء
٥,٣٨٨,٤٢٧	٤,٨٦١,٦٤٤	جهات حكومية
٢,٢١٦,٤٠٥	٢,٣٥٩,٢١٢	التجاري والسكني
١,٤٦٨,٤٩٣	١,٩٠٨,١٧٩	ذم كبار الشخصيات
٥٧١,٨٥٨	١,٠١١,٠٣٩	أرامكو السعودية
٣٦٢,٩٨٤	٣٣٥,٩٨١	ذم إيصال التيار
		المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
١١,٠٨٠,٠٠٦	١٣,٣٤٦,٠٨١	مجموع ذم مستهلكي الكهرباء
(٢,٣٧٨,٨٧٥)	(٢,٥٠٠,٥٩٦)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨,٧٠١,١٣١	١٠,٨٤٥,٤٨٥	صافي: ذم مستهلكي الكهرباء
١,٢٦٣,٨٧٦	١,١٨١,٧١٥	بضائف: إيرادات مستحقة
٩,٩٦٥,٠٠٧	١٢,٠٢٧,٢٠٠	المجموع

فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٠	٢٠١١	
٢,١٢١,٣١١	٢,٣٧٨,٨٧٥	الرصيد في بداية السنة
٢٥٧,٥٦٤	١٢١,٧٢١	المحمل خلال السنة
٢,٣٧٨,٨٧٥	٢,٥٠٠,٥٩٦	الرصيد في نهاية السنة

٥ - الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى، صافي

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٧٨٩,٥٣٥	٣,٨٩٩,٥٥٢	دفعات مقدمة للمقاولين والموردين
٢٤٤,١٧٣	٢٤٤,١٧٣	ذم حكومية أخرى (إيضاح ١٧ - ب)
٢٠٣,٩٥٦	١٨٥,٥٧٥	الاعتمادات المستندية القائمة
٢٠,٩٤٠	١٠,٤٧٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٣٧,٤٢١	٥٦٨,٧٨٠	ذم أخرى- صافي
٣,٦٩٦,٠٢٥	٤,٩٠٨,٥٥٧	المجموع
(٦٠,٧٨٩)	(٦٠,٧٨٩)	يخصم: مخصص الأرصدة المدينة الأخرى المشكوك في تحصيلها
٣,٦٣٥,٢٣٦	٤,٨٤٧,٧٦٨	

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تكملة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٦ - المخزون، صافي

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٠	٢٠١١	
٣,١٣٠,٩٠٤	٣,٠٨٦,٠٣٤	مواد ولوازم محطات التوليد
١,٨٦٣,٢١٣	١,٧٩٢,٠٩٨	مواد ولوازم شبكات النقل
٢٩٠,٠٢٧	٣٩٤,٨٦٦	مواد ولوازم شبكات التوزيع
٤٠١,٩٣٣	٣٢٦,١٦٠	وقود وزيوت
٢١٩,٨٧٠	٢٢٧,٧١٣	أخرى
٥,٩٠٥,٩٤٧	٥,٨٢٦,٨٧١	المجموع
(٢٠١,٠٦١)	(٢٦٤,٠٢١)	بخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة
٥,٧٠٤,٨٨٦	٥,٥٦٢,٨٥٠	

فيما يلي حركة مخصص المخزون بطيء الحركة خلال السنة:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٠	٢٠١١	
١٨٩,٨٨١	٢٠١,٠٦١	الرصيد في بداية السنة
١١,١٨٠	٦٢,٩٦٠	المحمل خلال السنة
٢٠١,٠٦١	٢٦٤,٠٢١	الرصيد في نهاية السنة

٧ - الإستثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٠	٢٠١١	
١,٨٩٩,١٤٠	١,٨٥٥,٣٩٢	الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية (أ)
١,٢١٠	١٢٥,٦٥٠	الاستثمارات الأخرى بالتكلفة (ب)
٤٠٠,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠	الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (ج)
٢,٣٠٠,٣٥٠	٢,٤٠٦,٠٤٢	

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٧- الإستثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى - تنمة

(أ) الإستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية

نسبة حقوق الملكية	بآلاف الريالات السعودية	
	٢٠١١	٢٠١٠
هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية (١-أ)	١,٨٣٠,٩٣٧	١,٨٧٦,٨٤٢
شركة الماء والكهرباء (٢-أ)	١٣,٩٥٥	١٣,٧٩٨
شركة رأس الزور للمياه والكهرباء (٣-أ)	-	١,٠٠٠
شركة هجر لإنتاج الكهرباء (٤-أ)	٥,٠٠٠	٢,٠٠٠
شركة صناعات للاتصالات (٥-أ)	١,٠٠٠	١,٠٠٠
شركة الكهرباء للصكوك (٦-أ)	٥٠٠	٥٠٠
شركة كهرباء رابغ (٧-أ)	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
شركة ضرماء للكهرباء (٨-أ)	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
مجموع الإستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية	١,٨٥٥,٣٩٢	١,٨٩٩,١٤٠

(١-أ) هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية

شاركت الشركة في رأس مال هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية وذلك لتعزيز الإستفادة من نقل وتوزيع الطاقة الكهربائية بين الدول الأعضاء. بلغت قيمة المشاركة في تاريخ التأسيس ٤٨٤,٨٠ مليون دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١,٨١٨ مليون ريال سعودي.

(٢-أ) شركة الماء والكهرباء

شاركت الشركة مع المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة في تأسيس شركة الماء والكهرباء كشركة ذات مسئولية محدودة وذلك بناءً على قرار المجلس الاقتصادي الأعلى رقم ٢٣/٥ وتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٢٣ هـ المتضمن تشجيع القطاع الخاص على المشاركة في مشاريع تحلية المياه المالحة. بلغت قيمة المشاركة في تاريخ التأسيس ١٥ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل وهي عبارة عن ٣٠٠,٠٠٠ حصة تمثل ٥٠% من رأسمال الشركة.

(٣-أ) شركة رأس الزور للمياه والكهرباء

بناءً على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٠٧/٧٣/٠٢ وتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٢٨ هـ شاركت الشركة مع صندوق الإستثمارات العامة في تأسيس شركة رأس الزور للمياه والكهرباء كشركة مساهمة بناءً على المرسوم الملكي رقم ٧٧ وتاريخ ١٤ رمضان ١٤٢٨ هـ. بلغت قيمة المشاركة في تاريخ التأسيس ١ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل وهي تمثل ٢٠% من رأس مال الشركة. وفي فبراير ٢٠١١ م تم صدور شهادة من وزارة التجارة والصناعة بشطب السجل التجاري للشركة بسبب إلغاء منافسة مشروع رأس الزور للكهرباء والمياه وبناءً عليه تم إقفال حساب الإستثمار في هذه الشركة واسترداد قيمته المدفوعة سابقاً.

(٤-أ) شركة هجر لإنتاج الكهرباء

بناءً على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٠/٩٥/٤ وتاريخ ١٢/٩/١٤٣١ هـ الموافق ٢٠١٠/٨/٢٢ م قامت الشركة بإنشاء شركة هجر لإنتاج الكهرباء برأسمال ٢ مليون ريال سعودي، وخلال عام ٢٠١١ م تم دخول شريك وزيادة رأس المال بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة ١٠ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل وأصبحت حصة الشركة السعودية للكهرباء ٥٠% من أسهم الشركاء، ولم يتم توحيد القوائم المالية لشركة هجر لإنتاج الكهرباء نظراً لعدم وجود أهمية نسبية.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تكملة
للمسلة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٧- الإستثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى - تكملة

(٥-أ) شركة ضوابط للاتصالات

بناء على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٠٩/٨٦/٢ وتاريخ ١٤٣٠/٥/٨ الموافق ٢٠٠٩/٥/٣م قامت الشركة بإنشاء شركة ضوابط للاتصالات برأسمال ١ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل وهي تمثل ١٠٠% من رأس مال الشركة، ولم يتم توحيد القوائم المالية لشركة ضوابط للاتصالات نظرا لعدم وجود أهمية نسبية.

(٦-أ) شركة الكهرباء للصكوك

بناء على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٠٧/٦٧/٣ وتاريخ ١٤٢٨/٣/٢٢ الموافق ٢٠٠٧/٤/١٠م قامت الشركة بإنشاء شركة الكهرباء للصكوك برأسمال ٥٠٠ ألف ريال سعودي مسددة بالكامل وهي تمثل ١٠٠% من رأس مال الشركة، ولم يتم توحيد القوائم المالية لشركة الكهرباء للصكوك نظرا لعدم وجود أهمية نسبية.

(٧-أ) شركة كهرباء رايع

بناء على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٠٨/٧٦/٠٦ وتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٩هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠٠٨) قامت الشركة بإنشاء شركة كهرباء رايع برأسمال ٢ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل وهي تمثل ١٠٠% من رأس مال الشركة. خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٩ تم زيادة رأس مال شركة كهرباء رايع من ٢ مليون ريال سعودي إلى ١٠ مليون ريال سعودي وإدخل شركاء جدد وأصبحت حصة الشركة السعودية للكهرباء ٢٠% بدلا من ١٠٠%.

(٨-أ) شركة ضرماء للكهرباء

بناء على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٠٩/٨٨/٤ بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٣٠هـ الموافق ٨ سبتمبر ٢٠٠٩م قامت الشركة بتأسيس شركة ضرماء للكهرباء (شركة مساهمة مغلقة) برأس مال ٢ مليون ريال سعودي، وخلال السنة تم دخول شريك وزيادة رأس المال بنفس المبلغ ليصبح رأس مال الشركة ٤ مليون ريال سعودي حيث أصبحت حصة الشركة السعودية للكهرباء ٥٠% من أسهم الشركة ولم يتم توحيد القوائم المالية لشركة ضرماء للكهرباء نظرا لعدم وجود أهمية نسبية.

ب) الاستثمارات الأخرى بالتكلفة

بالآلاف الريالات السعودية		نسبة حقوق	
٢٠١٠	٢٠١١	الملكية	
٤٠٠	١٢٤,٨٤٠	٨%	شركة الشعبية للمياه والكهرباء
٤٠٠	٤٠٠	٨%	شركة الشقيق للمياه والكهرباء
٢٥٠	٢٥٠	٥%	شركة الجبيل للمياه والكهرباء
١٦٠	١٦٠	٨%	شركة الشعبية القابضة
١,٢١٠	١٢٥,٦٥٠		مجموع الاستثمارات الأخرى بالتكلفة

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - نعمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٧- الإستثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى - نعمة

(ج) الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٠	٢٠١١	
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	صكوك الشركة السعودية للصناعات الأساسية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	صكوك شركة بن لادن
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	سندات بنك ساب "البنك السعودي البريطاني"
-	٢٥,٠٠٠	صكوك شركة ساتورب
٤٠٠,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠	مجموع الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

(د) الحصة في صافي (خسائر) أرباح الشركات المستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٠	٢٠١١	
(٢١,٨٠٧)	(٤٥,٩٠٥)	هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي
١٣٧	١٥٨	شركة الماء والكهرباء
(٢١,٦٧٠)	(٤٥,٧٤٧)	المجموع

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٩- الموجودات الثابتة - بالصلفي

٢٠١٠	٢٠١١	المجموع	أخرى	مبيلات وآليات	مبيلات رأسمالية	قطع غير رأسمالية	آلات ومعدات	مباني	أراضي	التكلفة:
٢٣٠,٧٩٣,٥١٤	٢٦٥,٠٩٣,١٦٢	٢٦٥,٠٩٣,١٦٢	٢,٦١٠,٨٥٨	١,٢٧٤,٨٣١	٣,٤٢٨,٢٥٨	٢٤١,٣٤٨,٣٩١	١٤,٨٥١,١٦٣	١,٥٧٩,٦٦١	١,٥٧٩,٦٦١	في بداية السنة
٣٤,٦٧٣,٠٤٦	٣٢,٩٨٩,١٠٩	٣٢,٩٨٩,١٠٩	١,٠٧٣,٩٦٧	٩٧,٧٠٤	٣٦٨,٥٩٣	٣٠,٥٨٦,٨٤٧	٨٠,٩٠٨	٥٦,٠٩٠	٥٦,٠٩٠	الإضافات
(٣٧٣,٣٩٨)	(٢٣٥,٤١٤)	(٢٣٥,٤١٤)	(٨)	-	-	(٢١٢,٨٢٥)	(٢٢,٤٩١)	(٨٥)	(٨٥)	الإستحداثات
-	-	-	(١٢٩,٧٠٢)	-	-	١٢٩,٧٠٢	-	-	-	إزالة تصنيف
٢٦٥,٠٩٣,١٦٢	٢٩٧,٨٤٦,٨٥٧	٢٩٧,٨٤٦,٨٥٧	٣,٥٥٥,١١٥	١,٣٧٢,٥٣٥	٣,٧٩٦,٨٥١	٢٧١,٨٥٢,١١٥	١٥,٦٣٤,٥٧٥	١,٦٣٥,٦٦٦	١,٦٣٥,٦٦٦	في نهاية السنة
١٢١,٤٣٣,٩٠٢	١٢٩,٤٥٨,١٧٦	١٢٩,٤٥٨,١٧٦	١,٢٣٣,٤٥٠	٩٥٨,٩٦٢	١,٨٣٤,٨٦١	١١٥,٨٣١,٦٩٥	٩,١٩٩,٢٠٨	-	-	الإستهلاك:
٨,٣٨٠,٢٠٦	٩,٩٣٧,٠٦٠	٩,٩٣٧,٠٦٠	٤٩١,٤٠٥	٩٨,٥٦١	١٦٠,٩٦٠	٨,٦٤٢,٢٨٨	٥٤٣,٨٤٦	-	-	في بداية السنة
(٣٥٥,٩٣٣)	(٢٢١,٦٣٨)	(٢٢١,٦٣٨)	(٤)	-	-	(٢٠٢,٩٠٠)	(١٨,٧٣٤)	-	-	الإضافات
-	-	-	(٢,٠٠٢)	-	-	٢,٠٠٢	-	-	-	الإستحداثات
١٢٩,٤٥٨,١٧٦	١٣٩,١٧٣,٥٩٨	١٣٩,١٧٣,٥٩٨	٢,١٢٢,٨٤٩	١,٠٥٧,٥٢٣	١,٩٩٥,٨٢١	١٢٤,٢٧٣,٠٨٥	٩,٧٢٤,٣٢٠	-	-	إزالة تصنيف
١٥٨,٦٧٣,٢٥٩	١٥٨,٦٧٣,٢٥٩	١٥٨,٦٧٣,٢٥٩	١,٤٣٢,٢٦٦	٣١٥,٠١٢	١,٨٠١,٠٣٠	١٤٧,٥٧٩,٣٠٠	٥,٩١٠,٢٥٥	١,٦٣٥,٦٦٦	١,٦٣٥,٦٦٦	في نهاية السنة
١٣٥,٦٣٤,٩٨٦	١٣٥,٦٣٤,٩٨٦	١٣٥,٦٣٤,٩٨٦	٩٧٧,٤٠٨	٣١٥,٨٦٩	١,٥٩٣,٣٩٧	١٢٥,٥١٦,٦٩٦	٥,٦٥١,٩٥٥	١,٥٧٩,٦٦١	١,٥٧٩,٦٦١	صافي القيمة التفرقية:
										٣١ ديسمبر ٢٠١١
										٣١ ديسمبر ٢٠١٠

يتضمن بند الأراضي أعلاه قطع أراضي تكلفتها التفرقية ٢٧٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٢٧٦ مليون ريال سعودي)، لم يتم نقل ملكيتها لإسم الشركة بعد.

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٩ - الموجودات الثابتة - بالصافي - تنمة

إن صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للشركة موزعة على الأنشطة الرئيسية كما يلي:

٢٠١١

التوليد	النقل	التوزيع	المنشآت العامة	المجموع
٢٤٥,٢٨٥	٥٨٧,٤٤٣	٢٢٥,٢٤٣	٥٧٧,٦٩٥	١,٦٣٥,٦٦٦
٢,٧٢٢,٧٦٠	٢,١٢٠,٥٨٨	١٥٢,١٥٤	٩١٤,٧٥٣	٥,٩١٠,٢٥٥
٦١,٥٨٤,٤٦٩	٤٦,٩٥٥,٨٨٠	٣٨,٧٤٦,٧٤١	٢٩١,٩٤٠	١٤٧,٥٧٩,٠٣٠
١,٣٦٥,٠٧١	٤١٥,٧٥٩	٢٠,٠١٧	١٨٣	١,٨٠١,٠٣٠
-	-	-	٣١٥,٠١٢	٣١٥,٠١٢
٩٠٠,٠٥٩	٣٩٤,٨٤٦	٤٤,٧١٤	٩٢,٦٤٧	١,٤٣٢,٢٦٦
٦٦,٨١٧,٦٤٤	٥٠,٤٧٤,٥١٦	٣٩,١٨٨,٨٦٩	٢,١٩٢,٢٣٠	١٥٨,٦٧٣,٢٥٩

أراضي
مباني
آلات ومعدات
قطع غيار رأسمالية
سيارات وآليات
أخرى

٢٠١٠

التوليد	النقل	التوزيع	المنشآت العامة	المجموع
٢٤٥,٢٣٦	٥٨٧,٣٨٨	٢٢٥,٢٤٩	٥٢١,٧٨٨	١,٥٧٩,٦٦١
٢,٦٩٥,٤٨١	١,٨٧٠,٢٦١	١٥٤,٩٠٣	٩٣١,٣١٠	٥,٦٥١,٩٥٥
٤٧,٦٥٤,٦١٠	٤٢,٨٠٥,٠٣٠	٣٤,٧١٠,٥٠٩	٢٤٦,٥٤٧	١٢٥,٥١٦,٦٩٦
١,١٦٢,١٧٦	٤١٠,٠٥٥	٢٠,٩٤٠	٢٢٦	١,٥٩٣,٣٩٧
٥٣٢,٣١٢	٣٠٨,٠٣٦	٣٠,١٠٤	٣١٥,٨٦٩	٩٧٧,٤٠٨
٥٢,٢٨٩,٨١٥	٤٥,٩٨٠,٧٧٠	٣٥,١٤١,٧٠٥	٢,٢٢٢,٦٩٦	١٣٥,٦٣٤,٩٨٦

أراضي
مباني
آلات ومعدات
قطع غيار رأسمالية
سيارات وآليات
أخرى

بلغ مصروف الاستهلاك المحمل على الأنشطة المختلفة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ما يلي:

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٠	٢٠١١	
٣,٢٠١,٧٦١	٤,١٩٩,٧٠٦	استهلاك التوليد
٢,٤٣٨,٩٥٤	٢,٧٨٨,٧٢٢	استهلاك النقل
٢,٣٨٦,٣٠٢	٢,٦١٣,٣٥١	استهلاك التوزيع
٣٥٣,١٨٩	٣٣٥,٢٨١	استهلاك المنشآت العامة
٨,٣٨٠,٢٠٦	٩,٩٣٧,٠٦٠	

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٠- الذمم الدائنة

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٠	٢٠١١	
٤٦,٢٢٧,٣٧٢	٥١,٤١٩,٤٥٦	أرامكو السعودية عن تكلفة الوقود
(٤٠,٩٥٩,٤٨٢)	(٤٠,٩٥٩,٤٨٢)	المحول لحساب الحكومة (أ)
٥,٢٦٧,٨٩٠	١٠,٤٥٩,٩٧٤	ذمم أرامكو السعودية عن تكلفة الوقود
٨,٠٨٠,٧٧٠	٨,٤٥٣,٩٦٨	المؤسسة العامة لتحلية المياه عن تكلفة الطاقة المشتراة
٦٩١,١٣٨	٧٦١,٣٠١	ذمم وتأمينات محتجزة من المقاولين
٢,٨٠٤,٢٣٦	٣,٢٤١,١٣٥	رسوم البلديات
٦١٣,٤٩٦	٩٣,٥٨٧	ذمم الموردين
١,٩٦٦,٦١٢	٦٣٣,٧٦٨	مساهمات مستقلة لإنشاء مشاريع
٢,٤٥١,٩٠١	٢,٥٩١,٦١٢	أخرى (ب)
٢١,٨٧٦,٠٤٣	٢٦,٢٣٥,٣٤٥	

(أ) كما هو مبين في الإيضاح (١٧-أ) تم تحويل الذمم الدائنة المستحقة للوقود للفترة من ٥ أبريل ٢٠١٠ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م بمبلغ ٤١ مليار ريال من حساب شركة أرامكو السعودية إلى ذمة حكومية طويلة الأجل.

(ب) تتضمن الذمم الدائنة الأخرى مبالغ بقيمة ١,٢٨٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ١,٢٨٠ مليون ريال سعودي) ما زالت تحت التسوية بين الشركة والدولة تتعلق بحسابات ما قبل عملية الدمج المشار إليه في إيضاح رقم (١).

١١- المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٠	٢٠١١	
٣,٣٨٦,٢٨٨	٣,٦٣١,٦٤٧	مصرفات مستحقة
٣٤٧,١٦٢	٣٧٠,١٣٩	مستحقات موظفين
٣٢٩,٥٣٠	٣٣٩,٩٤٠	توزيعات أرباح مستحقة *
١٢٥,٢٩٢	٨٢,٣٨٩	فوائد فروض مستحقة
٢١٣,٩٤٦	١٨١,٨٢٧	أخرى
٤,٤٠٢,٢١٨	٤,٦٠٥,٩٤٢	

* يتضمن بند توزيعات أرباح مستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ توزيعات الأرباح النقدية غير مطالب بها من قبل حملة الأسهم والتي أعلن توزيعها من قبل الشركة السعودية الموحدة للكهرباء قبل الدمج بمبلغ ٩١,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٩٣,٨ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٢- الزكاة

إن العناصر الرئيسية لرعاء الزكاة هي كما يلي:

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٢٧٩,٠٨٨	٢,٢١٣,١٥٩	صافي الربح قبل الزكاة
(٨,٤٤٠,٩٠٣)	(١٢,٢٩٦,٣١٢)	بضائف: تعديلات زكوية
(٦,١٦١,٨١٥)	(١٠,٠٨٣,١٥٣)	صافي الخسارة المعدلة
		احتساب وعاء الزكاة
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	رأس المال
(٦,١٦١,٨١٥)	(١٠,٠٨٣,١٥٣)	صافي الخسارة المعدلة
١,٨٤٠,٠٤٤	١,٨٦٩,٣٥٣	احتياطات مختلفة مدورة
٥,٠٧١,١٦٦	٧,١٢٣,٣٤٥	أرباح مدورة
٦,٧٦١,٢٩٦	٧,٠٥١,٣٧٣	مخصصات مختلفة مدورة
٣٠,٨٢١,٧٠٧	٣٦,٨١٦,٠٠١	قروض طويلة الأجل وصكوك
١٨,٦٨٨,٠٦٠	٦٧,٨٩١,٧١٩	قروض حكومية
٢,٧٣٠,٧٦٢	٢,٥٥٨,٧٤٨	تأمينات مشتركين وضمم حكومية ومستحقات مقاولين
١٠١,٢١٧,١٥٨	١٥٤,٨٩٢,٣٢٤	المجموع
		يخصم:
(١٠٧,٥٢٥,٨٣١)	(١٣١,٢٥٩,١٦٣)	موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ، صافي
(٣٢,٢٨٧,٤٣٣)	(٤١,٥٧٦,٠٠٧)	فروقات استهلاك موجودات ثابتة عن أعوام سابقة
(٢,٢٩٦,٨٥٠)	(٢,٤٠٦,٠٤٢)	استثمارات طويلة الأجل
(٤,٥٦٣,٩٠٩)	(٤,٢١٨,٣٩٨)	مخزون مواد وقطع غيار
(٤٥,٤٥٦,٨٦٥)	(٢٤,٥٦٧,٢٨٦)	وعاء الزكاة الشرعية (بالمقابل)

لم يتم تكوين مخصص للزكاة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م حيث إن صافي الربح المعدل بالمسالب وكذلك الحال بالنسبة للوعاء الزكوي.

حسب الربوط النهائية الممنولة من قبل مصلحة الزكاة والدخل توجد فروقات عن الفترة من ٥ أبريل ٢٠٠٠ (تاريخ الدمج) وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ وكذلك لعام ٢٠٠٢ يبلغ مجموعها ١٣ مليون ريال سعودي تتمثل في قيام المصلحة باحتساب زكاة على مبلغ الفروقات المطلوبة من شركة أرامكو عن الإيرادات من منشأتها السكنية حيث تقوم شركة أرامكو بمداد التعريف الصناعية على المنشآت السكنية التابعة لها بدلاً من التعريف التجارية. ولم تقم الشركة بتسجيل مبلغ الفروقات المذكور أعلاه ضمن هذه القوائم المالية، حيث أنها تتوقع عدم سداد هذه المطالبات على اعتبار أنه لا يمكن دفع زكاة على إيرادات غير محققة ولم تدخل في حسابات الشركة. استلمت الشركة الربوط النهائية عن الأعوام من ٢٠٠٣ ولغاية ٢٠٠٨. ظهرت فروقات زكوية بمبلغ ٢٤,٥ مليون ريال سعودي لعامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ تم الاعتراض على الفروقات المذكورة ولا يزال الاعتراض تحت الدراسة مع مصلحة الزكاة والدخل، كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لعامي ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٠ والتي ما زالت قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
للمسلة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٣ - القروض الطويلة الأجل

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٠	٢٠١١	
٧,٣٤٠,٢٥٧	١١,٨٢١,٧٠٧	رصيد القروض أول السنة
٥,٥٩٤,٥٤٨	٦,٠٨٤,٦٧٠	المسحوب من القروض خلال السنة
(١,١١٣,٠٩٨)	(١,١٩١,٤٨٩)	المسند من القروض خلال السنة
١١,٨٢١,٧٠٧	١٦,٧١٤,٨٨٨	رصيد القروض في نهاية السنة
(١,١٨٩,٣١٧)	(٣,١٣٣,١٠٠)	يخصم: الجزء المتداول
١٠,٦٣٢,٣٩٠	١٣,٥٨١,٧٨٨	

وفيما يلي تفاصيل الأقساط المستحقة خلال السنوات القادمة كما في ٣١ ديسمبر:

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٠١٧,٧٨٣	١,٤٦٨,٠٠٠	ما بين سنة إلى سنتين
١,١٢٣,٠٠٠	١,٤٦٨,٠٠٠	ما بين سنتين إلى ثلاث سنوات
١,١٢٣,٠٠٠	١,٤٦٨,٠٠٠	ما بين ثلاث سنوات إلى أربع سنوات
١,١٢٣,٠٠٠	١,٤٦٨,٠٠٠	ما بين أربع سنوات إلى خمس سنوات
٦,٢٤٥,٦٠٧	٧,٧٠٩,٧٨٨	أكثر من خمس سنوات
١٠,٦٣٢,٣٩٠	١٣,٥٨١,٧٨٨	

أ - بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٠٨ حصلت الشركة على قرض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٦ مليار ريال سعودي من مجموعة من البنوك المحلية والذي تم سحبه بالكامل يتم سداد هذا القرض على ٢٢ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٣ نوفمبر ٢٠٠٩. بلغ رصيد القرض ٤,٦ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: ٥,٢ مليار ريال سعودي). يخضع هذا القرض لبعض التعهدات المالية والتي التزمت الشركة بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

ب - إتفقت الشركة مع بنكي الصادرات والواردات الأمريكي وتنمية الصادرات الكندي بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٠٩م وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٠م تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته ١,١ مليار دولار أمريكي ما يعادل ٤,١ مليار ريال سعودي تقريباً والذي تم سحبه بالكامل. يتم سداداه خلال ١٢ عاماً على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٢٥ مايو ٢٠١٠ بلغ رصيد القرض ٣,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: ٣,٨ مليار ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٣ - القروض طويلة الأجل - تنمة

ج - بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٠٩ م، وقعت الشركة السعودية للكهرباء وصندوق الإستثمارات العامة اتفاقية تمويل تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته ٢,٦ مليار ريال سعودي والذي تم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض خلال ١٥ عاماً و على ٢٤ قسط نصف سنوي. بلغ رصيد القرض ٢,٦ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: ٢,٦ مليار ريال سعودي).

د - بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٠ م وقعت الشركة السعودية للكهرباء مع مجموعة من البنوك المحلية إتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٥ مليار ريال سعودي. يتم سداد هذا القرض على ٢٦ دفعة نصف سنوية متساوية تبدأ بعد مرور ٢٤ شهراً على تاريخ توقيع الاتفاقية. بلغ رصيد القرض ٥,٠ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: لا شيء).

هـ - بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١١ م وقعت الشركة السعودية للكهرباء مع بنك طوكيو - ميتسوبيشي إتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض بمبلغ ٥,٠ مليار دولار أمريكي بما يعادل ١,٩ مليار ريال سعودي والذي تم سحبه بالكامل. يتم سداد هذا القرض دفعة واحدة بعد ١٢ شهر من تاريخ أول سحب. تسمح الاتفاقية للشركة بتمديد تاريخ استحقاق القرض الأصلي لمدة ١٢ شهراً وقد بلغ رصيد القرض ١,٩ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: لا شيء).

و - إتفقت الشركة مع بنك الصادرات والواردات الفرنسي بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١١ م. تحصل الشركة بموجب هذه الإتفاقية على قرض قيمته ٩٨٩,١ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٣,٧ مليار ريال سعودي تقريباً والذي تم سحبه بالكامل. يتم سداده خلال ١٢ عاماً على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ١١ يناير ٢٠١٢. بلغ رصيد القرض ٣,٧ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: لا شيء).

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

لدى الشركة إتفاقيات لتسهيلات ائتمانية غير مستغلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م مع بنوك تجارية محلية بمبلغ مليار ريال سعودي (٢٠١٠ م : مليار ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٤- الصكوك

فيما يلي بيان بالصكوك القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١:

الاصدار	تاريخ الاصدار	القيمة الاسمية للصك	القيمة الاجمالية للاصدار	تاريخ الاستحقاق
صكوك ١	٢٣ يوليو ٢٠٠٧	٥٠٠ ألف ريال سعودي	٥ مليار ريال سعودي	٢٠٢٧
صكوك ٢	٦ يوليو ٢٠٠٩	١٠٠ ألف ريال سعودي	٧ مليار ريال سعودي	٢٠٢٩
صكوك ٣	١٠ مايو ٢٠١٠	١٠ آلاف ريال سعودي	٧ مليار ريال سعودي	٢٠٣٠

تم اصدار الصكوك الموضحة أعلاه بالقيمة الاسمية بدون خصم أو علاوة إصدار. إن هذه الصكوك تحمل عائد يحسب على أساس سعر سلايبر زائدا هامش ربح يستحق دوريا على أساس ربع سنوي من صافي الدخل المتحصل من موجودات الصكوك التي يحتفظ بها أمين موجودات الصكوك - شركة الكهرباء للصكوك المملوكة بالكامل للشركة.

تعهدت الشركة بشراء هذه الصكوك من حاملها بتاريخ محدد في نشرة الإصدار. في كل تاريخ شراء ستدفع الشركة مبلغا يعادل ١٠٠% من إجمالي القيمة الاسمية للصكوك منحة لحملة الصكوك. تم تحديد سعر الشراء بحاصل ضرب إجمالي القيمة الاسمية للصك في النسبة الموضحة مقابل تاريخ الشراء وفقا للجدول التالي:

الاصدار	النسبة المئوية		
	٩٠%	٦٠%	٣٠%
	تاريخ الشراء الأول	تاريخ الشراء الثاني	تاريخ الشراء الثالث
صكوك ١	٢٠١٢	٢٠١٧	٢٠٢٢
صكوك ٢	٢٠١٤	٢٠١٩	٢٠٢٤
صكوك ٣	٢٠١٧	٢٠٢٠	٢٠٢٥

١٥- تعويضات الموظفين

بالآلاف الريالات السعودية

٢٠١٠	٢٠١١
٤,٤٨٠,٩٧٧	٤,٥٣٦,٨٧٠
٢٠٩,٢٤١	٣٠١,٦٣٩
٤,٦٩٠,٢١٨	٤,٨٣٨,٥٠٩

مخصص مكافأة نهاية الخدمة
برنامج الإصدار

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٦- الإيرادات المؤجلة، صافي

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٠	٢٠١١
١٤,٩٧٠,٥٢٧	١٦,٧٣٦,٩٤٥
٢,٩٦٣,٥١٢	٥,١٣٨,٦٧٥
(١,١٩٧,٠٩٤)	(١,٤٠٦,٠٤٥)
١٦,٧٣٦,٩٤٥	٢٠,٤٦٩,٥٧٥

رصيد أول السنة
المحصل من تعريفة توصيل الخدمة خلال السنة
تعريفة توصيل الخدمة الكهربائية

١٧- الذمم الحكومية طويلة الأجل

أ- تم إعادة تصنيف الذمم الدائنة المستحقة للوفود للفترة من ٥ أبريل ٢٠١٠ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م بمبلغ ٤١ مليار ريال سعودي من المطلوبات المتداولة إلى بند المطلوبات غير المتداولة (ذمم حكومية طويلة الأجل) وذلك استناداً على المحاضر الوزارية بتاريخ ١٥ جمادى الأول ١٤٢٧ هـ و تاريخ ٦ صفر ١٤٣٣ هـ بناء على القرار الوزاري رقم ٢٧٧ والذي عالج المديونية المستحقة على الشركة لصالح شركة أرامكو السعودية بتحميلها على حساب وزارة المالية (إيضاح ١٠-أ).

ب- قامت الشركة خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٠م، بنقل بعض أصول شبكة النقل والتوزيع في مدينة الجبيل الصناعية الخاصة بالهيئة الملكية للجبيل وينبع (الهيئة) إلى ملكية الشركة بصورة نهائية وفقاً لأسس تم الاتفاق عليها مع الهيئة وبلغت قيمتها الدفترية ٧٤٤ مليون ريال سعودي تم إثباتها ضمن الذمم الحكومية طويلة الأجل وتم تقدير قيمة الاستهلاك المتراكم للفترة ما قبل الدمج بمبلغ ٢٤٤ مليون ريال سعودي تم إثباتها كذمم حكومية ضمن الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح ٥) .
تم إثبات هذه المعالجات المحاسبية بأثر رجعي (إيضاح ٣٠).

١٨- القروض الحكومية

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

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

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٨- القروض الحكومية - تمة

ب - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الإثنين ١٢ جمادى الأولى ١٤٣١ هـ الموافق ٢٦ إبريل ٢٠١٠ م على منح الشركة قرض حسن بمبلغ ١٥ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للشركة خلال سنتين وذلك وفق اتفاقية تبرم لهذا الغرض بين وزارة المالية والشركة السعودية للكهرباء، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ ١٥ رمضان ١٤٣١ هـ الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠١٠ م وقد تم سحب مبلغ ١١,٣ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م. وقامت الشركة بإثبات مائت استلامه من القرض الحكومي أعلاه خصماً إلى القيمة الحالية وفقاً لما ورد في السياسات المحاسبية في إيضاح رقم (٢).

ج - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الإثنين ١١ رجب ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٣ يونيو ٢٠١١ م) على منح الشركة قرض حسن بمبلغ ٥١,١ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للشركة خلال خمس سنوات وذلك وفق اتفاقية تبرم لهذا الغرض بين وزارة المالية والشركة السعودية للكهرباء، لم يتم سحب المبلغ بتاريخ قائمة المركز المالي.

١٩- المشتقات المالية

أبرمت الشركة عقود تحوط مع عدد من البنوك للحماية من تقلبات أسعار الفائدة على مبلغ وقدره ٣,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م. ويشتمل على جزء بالدولار الأمريكي يمثل حوالي ١٥% من القيمة الاسمية المذكورة. تقوم عقود التحوط على أساس عمل المقايضة بين الشركة والبنوك على الأسعار الثابتة مقابل الأسعار المتغيرة وفق مبالغ القروض الأصلية كل ستة أشهر. كما وقعت الشركة السعودية للكهرباء عقود عملات آجلة مع بعض البنوك المحلية تهدف إلى تثبيت سعر صرف اليورو مقابل سعر صرف الدولار الأمريكي وذلك لتغطية التزامات الشركة المستقبلية وحمايتها من تقلبات أسعار الصرف.

٢٠- رأس المال

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

إن رأس مال الشركة المذكور أعلاه مملوك لكل من:

نسبة الملكية	عدد الاسهم	
٧٤,٣١%	٣,٠٩٦,١٧٥,٣٢٠	الحكومة
٦,٩٣%	٢٨٨,٦٣٠,٤٢٠	شركة ارامكو السعودية
١٨,٧٦%	٧٨١,٧٨٨,٠٧٥	مساهمون آخرون
١٠٠%	٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥	

٢١- الاحتياطي العام

يتكون الاحتياطي العام من أرصدة الاحتياطيات التي كانت مسجلة ضمن القوائم المالية للشركات السعودية الموحدة للكهرباء في تاريخ الدمج والتي بلغ مجموعها ٢١٣,٦٦٨ ألف ريال سعودي، وكذلك عوائد استثمار مبالغ صندوق رسم الكهرباء والتي بلغت ٢٩٤,٩٧٦ ألف ريال سعودي، بالإضافة إلى المبالغ التي يتم تحصيلها من الأفراد عن رسم الكهرباء بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م والتي بلغت حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م ٢٩,٦٩٩ ألف ريال سعودي (٢٠١٠: ٢٧,٥٣٣ ألف ريال سعودي) ليصبح رصيد الاحتياطي العام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م ٥٣٨,٣٤٣ ألف ريال سعودي (٢٠١٠: ٥٣٦,١٧٧ ألف ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تكملة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٢ - مصاريف التشغيل والصيانة

٢٠١٠	٢٠١١				
المجموع	المجموع	التوزيع	النقل	التوليد	
٤,٠٢٢,٩٣٢	٤,٥٦٤,٢٢٨	٢,٣٦٥,٤٨٦	٩١٠,٥٨١	١,٢٨٨,١٧١	مصرفات ومزايا موظفين
١,١١٣,٨٠٨	١,٠٥٧,٤٠٩	٢٣٤,٥٣٩	١٠٩,٩٥٤	٧١٢,٩١٦	مواد
٧٠٣,٤١٣	٨٨٧,٧١٨	٣٧٢,٢٦٣	١٠٩,٥٩٣	٤٠٥,٨٦٢	صيانة وتشغيل (مقاولين)
					مخصص ديون مشكوك في
٢٥٧,٥٦٤	١٢١,٧٢١	١٢١,٧٢١	-	-	تحصيلها
٩,٤٩٠	٥٥,٧٦٠	١٠,٩٥٠	٨,٠٧٠	٣٦,٧٤٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
٣٩٤,٠٨٣	٤٣٦,٩٦٩	٤٣٦,٩٦٩	-	-	رسوم بلدية
١,٢٥١,٦٥٣	١,٣١٤,٤٦٢	٣٥٥,٠٦١	٨٤,٠٦٠	٨٧٥,٣٤١	أخرى
٧,٧٥٢,٩٤٣	٨,٤٣٨,٢٧٧	٣,٨٩٦,٩٨٩	١,٢٢٢,٢٥٨	٣,٣١٩,٠٢٠	

٢٣ - المصاريف العمومية والإدارية

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٦٤,٤٠٧	٢٣٠,٤٨٩	مصرفات ومزايا موظفين
٣٧,٥٢١	٤١,٤١٠	مواد
١,٦٩٠	٧,٢٠٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
٨٥,٤٥٤	٨١,١٣٦	أخرى
٣٨٩,٠٧٢	٣٦٠,٢٣٥	

٢٤ - الإيرادات والمصرفات الأخرى، صافي

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٠	٢٠١١	
٩٧,٨٣٣	٢٥,٨٦٠	أرباح استبعاد موجودات ثابتة
١١٨,٧٤٧	١٧٢,٩٦٩	غرامات وجزاءات
		حصة الشركة في صافي خسائر الشركات المستثمر فيها وفق طريقة
(٢١,٦٧٠)	(٤٥,٧٤٧)	حقوق الملكية (إيضاح ٥.٧)
٢٧,٠٦٣	٢٨,٩٥٢	إيرادات بيع مناقصات
٢٠٦,٧١٥	٢٢٤,٧١٥	أخرى، صافي
٤٢٨,٦٨٨	٤٠٦,٧٤٩	

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

**إيضاحات حول القوائم المالية - تكملة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١**

٢٥- توزيعات الأرباح

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

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٤ إبريل ٢٠١١م توزيع أرباح نقدية عن سنة ٢٠١٠م للمساهمين - فئة الأفراد بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من القيمة الاسمية للسهم (عن سنة ٢٠٠٩م : مبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي).

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١٢م بتوزيع أرباح نقدية لسنة ٢٠١١م للأهالي ومن في حكمهم بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من القيمة الاسمية للسهم. هذا ويتطلب إعلان توزيع الأرباح للسنة الحالية موافقة الجمعية العمومية للشركة.

٢٦- بدلات و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بلغت مصروفات وبدلات حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة، وكذلك مصروفات وبدلات حضور جلسات اللجان الأخرى المنبثقة من مجلس الإدارة خلال السنة مبلغ ٦٠٥ ألف ريال سعودي (عام ٢٠١٠م : ٦٢٥ ألف ريال سعودي).

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٤ إبريل ٢٠١١م مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن سنة ٢٠١٠م بمبلغ ٠,٨ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة (عن سنة ٢٠٠٩م : مبلغ ٠,٨ مليون ريال سعودي).

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١٢م باحتساب مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٠,٧ مليون ريال سعودي من الأرباح بعد توزيع دفعة لا تقل عن ٥% من رأسمال المساهمين الأهالي ومن في حكمهم. يستحق سداد هذه المكافأة بعد موافقة الجمعية العامة للشركة.

٢٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تقوم الشركة بإيصال وتزويد الطاقة الكهربائية للجهات والوزارات الحكومية وأرامكو السعودية. إن التعريفية المحملة هي التعريفية المعتمدة من مجلس الوزراء وهي نفس التعريفية المستخدمة مع المشتركين الآخرين فيما عدا المؤسسة العامة لتحلية المياه الصادرة بشأنها قرار حكومي، وكذا المنشآت السكنية لشركة أرامكو السعودية التي ترضى الشركة وجوب تطبيق التعريفية التجارية عليها بينما تعترض شركة أرامكو السعودية على ذلك وتقوم بالدفع لإجمالي قيمة مبيعات التيار عن تلك المنشآت بناء على التعريفية الصناعية، مما نتج عنه فرق بحوالي ١,٨٣١ مليون ريال سعودي منذ تأسيس الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (منذ تأسيس الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ١,٧٤٥ مليون ريال سعودي). لم يتم تسجيل تلك الفروقات في هذه القوائم المالية. وقد صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١١٤ تاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٠هـ بإنهاء الخلاف وإن يتم محاسبة أرامكو على أساس التعريفية السكنية والتجارية بدل الصناعية، وعلى أن تقوم هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج بتحديد المنشآت السكنية والتجارية التابعة لشركة أرامكو وتحديد الجهة المعنية بتكاليف الإنشاء والصيانة والتشغيل لمحولات الجهد وشبكات التوزيع، وبناء على ذلك فقد عقدت الشركة مع شركة أرامكو السعودية والمنظم (هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج) عدة اجتماعات في سبيل تسوية هذا الموضوع.

بالإضافة إلى ذلك تقوم الشركة بشراء الوقود من أرامكو السعودية والطاقة من المؤسسة العامة لتحلية المياه بناء على أسعار ملصوق عليها بقرارات حكومية، كما يتم احتساب رسوم لصالح البلديات عن مبيعات الطاقة الكهربائية.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة
للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٧ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة - تمة

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها، هي كما يلي:

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٠	٢٠١١	
		مبيعات
٦,٩٢٧,٩١١	٧,١٥٠,٩٧٣	الحكومة
١,٣١٨,١٥٠	١,٤٩٠,٩٨٩	أرامكو السعودية
١٦٤,٩٨٨	١٩٤,٠٢١	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
٨,٤١١,٠٤٩	٨,٨٣٥,٩٨٣	
		مشتريات وأخرى
٥,٥٩١,٨٧٨	٥,٥١٤,٢٤٧	أرامكو السعودية
٦٢٦,٦٤١	٥٧٣,٤٠٧	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
٣٩٤,٠٨٣	٤٣٦,٩٦٩	رسوم البلديات
٦,٦١٢,٦٠٢	٦,٥٢٤,٦٢٣	

٢٨ - الالتزامات المحتملة

أ - يوجد خلاف بين الشركة وشركة أرامكو السعودية حول رسوم معاولة الزيت الخام والتي تطالب به شركة أرامكو السعودية لبعض المواقع. وقد بلغ إجمالي المبلغ المختلف عليه من بداية تأسيس الشركة في ٥ إبريل ٢٠٠٠م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١م مبلغ ٢,٨٨٦ مليون ريال سعودي تقريبا (٢٠١٠: ٢,٤٧٢ مليون ريال سعودي)، ولا تتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه المطالبة أي التزام على الشركة إستنادا إلى المرسوم الملكي رقم م/٨ بتاريخ ٢٥ رجب ١٤١٥هـ. على اعتبار أنه لم يتم بحثه من قبل اللجنة الوزارية التي تم تشكيلها بناء على المرسوم الملكي المذكور أعلاه، وعليه لم يتم تسجيل تلك الفروقات في السجلات المحاسبية للشركة. كما يوجد خلاف حول قيام شركة أرامكو السعودية بتوريد زيت خفيف بدلا من الزيت الثقيل لأحد المحطات - حسب متطلبات الشركة - وقد نتج عن ذلك فرق متراكم قدره ٨٥٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٥٦٦ مليون ريال سعودي) لم يتم قيده في سجلات الشركة.

ب - تطالب شركة أرامكو السعودية بصرف نصيبها في الأرباح السنوية الموزعة عن حصتها في رأس مال الشركة وتقدر قيمة المطالبة عن أرباحها منذ بداية تأسيس الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م بمبلغ ١,٩٣٧ مليون ريال سعودي، وترى الشركة السعودية للكهرباء عدم أحقية شركة أرامكو السعودية في هذه المطالبة خلال العشرين سنة الأولى من تأسيس الشركة باعتبارها جهة حكومية مملوكة بالكامل للدولة وينطبق عليها قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩هـ وقرار مجلس الوزراء رقم ٣٢٧ وتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٠هـ. الخاص بتمديد تنازل الحكومة عن نصيبها في الأرباح التي توزعها الشركة السعودية للكهرباء لمدة عشر سنوات أخرى.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية - تمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١**

٢٨ - الالتزامات المحتملة - تمة

- ج - قدمت الشركة ضمانات لبعض البنوك التجارية عن نصيبها من القرض التمويلي الممنوح لبعض الشركات المستثمر فيها. تبلغ قيمة الضمان ١١٧ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م، ما يعادل ٤٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ١١٢ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٤١٩ ريال سعودي). كما قامت الشركة بتقديم ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل، تبلغ قيمة الضمان ١٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م : ١٣ مليون ريال سعودي).
- د - يوجد على الشركة التزامات محتملة ناتجة عن اعتمادات بنكية قائمة كما في تاريخ المركز المالي بمبلغ ٠,٣٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٦٣ مليون ريال سعودي).

٢٩ - مبيعات الطاقة الكهربائية

ارتفعت مبيعات الطاقة الكهربائية بشكل رئيسي نتيجة زيادة كميات الطاقة المباعة بالإضافة إلى تعديل التعريفات على فئات الحكومي والتجاري والصناعي اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٠م.

٣٠ - تعديلات سلوات سابقة

قامت الشركة في نهاية الربع الأول من عام ٢٠١١م بتقييم عقود التحوط المتعلقة بمقايضة أسعار الفائدة الثابتة مقابل أسعار الفائدة المتغيرة على أساس القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية. نتج عنه تعديل الأرصدة الإفتتاحية لحقوق المساهمين - التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط - بقيمة ٣٨٨ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١١م و ٤٧٢ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٠م.

كما هو مبين في الإيضاح (١٧)، تم تحويل بعض أصول شبكة النقل والتوزيع في مدينة الجبيل الصناعية الخاصة بالهيئة الملكية إلى ملكية الشركة وذلك بأثر رجعي لتج عنه تعديل للأرصدة الإفتتاحية للأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م.

٣١ - الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في تاريخ المركز المالي في قيمة الجزء غير المنفذ من العقود الرأسمالية التي أبرمتها الشركة لإنشاء وتركيب محطات وأصول أخرى والتي بلغت ٤٨,٠٧٣ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٠: ٦٣,٩٦١ مليون ريال سعودي). ان الوقت المتوقع لإنهاء هذه التعهدات هو ما بين سنة إلى ثلاث سنوات.

٣٢ - إدارة المخاطر

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي، بشكل رئيس، على النقد والنقد الممثل والمدنيين والموجودات الأخرى والقروض البنكية والدائنين والمطلوبات المستحقة والمطلوبات غير المتداولة الأخرى.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بـاللتزاماته، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. لدى الشركة توزيع جيد لمخاطر الائتمان، وتحفظ الشركة بالأموال النقدية لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف إئتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدنيين التجاريين بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٢- إدارة المخاطر - تنمة

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق. ليست للشركة موجودات هامة طويلة الأجل مرتبطة بأسعار العملات، لكن لديها مطلوبات مرتبطة بأسعار العملات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م. تقوم الشركة بإدارة قروضها ذات أسعار العملات العائمة باستخدام إتفاقيات تحوط مرتبطة بعملات والتي لها تأثير اقتصادي على تحويل القروض من قروض عالمية إلى قروض بعملية ثابتة.

مخاطر السيولة

تمثل المخاطر التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات مستقبلية.

مخاطر العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، وتحمل أثارها على القوائم المالية وفقاً لذلك.

القيمة العادلة

تمثل القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل، أو سداد التزام ما بين أطراف رغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٣٣- الهيكلية المستقبلية لنشاطات الشركة

تعتبر الشركة حالياً وحدة تشغيلية واحدة ذات أنشطة متداخلة. تقسم النشاطات التشغيلية الرئيسية في الشركة إلى نشاطات التوليد والنقل والتوزيع والتي تعتبر مكملة لبعضها البعض في إنتاج الطاقة الكهربائية وإيصالها إلى المستهلك، حيث تتحقق إيرادات الشركة حالياً من بيع التيار للمستهلك النهائي حسب التعريف الرسمية المقررة من قبل الدولة. تعمل الشركة حالياً على تطوير أسعار بيع بينية بين أنشطة التوليد والنقل والتوزيع. كما تم تأسيس الشركة الوطنية لنقل الكهرباء (بدأت نشاطها في ١ يناير ٢٠١٢) ضمن خطة الشركة لفصل الأنشطة الرئيسية إلى شركات مستقلة وعليه ستحدد إيرادات ومصروفات كل شركة على حدة عند اكتمال عملية الفصل. تقع جميع عمليات الشركة وعمالها داخل المملكة العربية السعودية.

٣٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض أرقام السنة الحالية.

٣٥- الأحداث اللاحقة

قامت الشركة باستكمال اجراءات تسجيل وتأسيس الشركة الوطنية للنقل - مملوكة بالكامل - حيث ابتدأت العمل بتاريخ ١ يناير ٢٠١٢ وذلك بنقل جميع أنشطة النقل إليها.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات.....
٢	قائمة المركز المالي الموحدة.....
٣	قائمة الدخل الموحدة.....
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة.....
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة.....
٣٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة.....

تقرير مراجعي الحسابات الى السادة المساهمين في الشركة السعودية للكهرباء (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

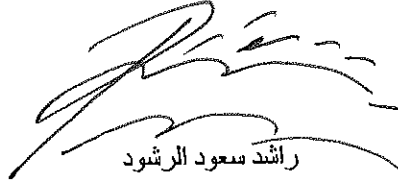
لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للكهرباء - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة يمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- (١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- (٢) تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست ويونغ



راشد سعود الرشود

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض : ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ
(٢٤ فبراير ٢٠١٣)

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٧,٣٠٦,٦٢٤	٣,٠٤٥,٧٨٦	٤	نقد و نقد مماثل
١٢,٠٢٧,٢٠٠	١٣,٤٢٧,٢٦٠	٥	ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة، صافي
٤,٨٥٣,٦٢٥	٥,١٩٣,٨٥٣	٦	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، صافي
٥,٥٦٢,٨٥٠	٥,٨٢١,٤٧٣	٧	مخزون، صافي
٢٩,٧٥٠,٢٩٩	٢٧,٤٨٨,٣٧٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٦٥,٥٠٠	٣٦٥,٥٠٠		قرض لشركة زميلة
٢,٤٠٤,٥٤٢	٢,١٩٠,٨١٢	٨	استثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى
٢٢,٢٦٠,٨١١	٣٩,٨٨٩,٥٤٩	٩	مشاريع تحت التنفيذ
١٥٨,٦٧٣,٢٥٩	١٦٨,٦٥٢,١٠٠	١٠	موجودات ثابتة، صافي
١٨٣,٧٠٤,١١٢	٢١١,٠٩٧,٩٦١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢١٣,٤٥٤,٤١١	٢٣٨,٥٨٦,٣٣٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢٦,٢٤١,٢٠٢	٣٤,٥٠٩,١٧٧	١١	ذمم دائنة
٤,٦٠٥,٩٤٢	٤,٧٣٥,٧٢٩	١٢	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣,١٣٣,١٠٠	١,٤٦٨,٠٠٠	١٤	قروض قصيرة الأجل وأقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥	صكوك
٣٨,٩٨٠,٢٤٤	٤٠,٧١٢,٩٠٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٣,٥٨١,٧٨٨	١٢,١٩٦,٩٨٦	١٤	قروض طويلة الأجل
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٥٦٢,٩٩٠	١٥	صكوك
٤,٨٣٨,٥٠٩	٥,١٦٨,١٨١	١٦	تعويضات موظفين
٢٠,٤٦٩,٥٧٥	٢٢,٢٨٩,٧٠١	١٧	إيرادات مؤجلة، صافي
١,٣٦٧,٦٢٨	١,٤٥٣,٨٠٦		تأمينات مشتركين
١٨,٨٤٥,٢١١	٢٣,٣٧٤,٤٩٦	١٨	قروض حكومية
٤٩,٠٤٦,٥٠٨	٥٨,٤٨٧,٢٢٣	١٩	ذمم حكومية طويلة الأجل
٤٣١,٨٧٠	٣٧٠,٧٤٨	٢٠	مخصص التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط
١٢٢,٥٨١,٠٨٩	١٤٣,٩٠٤,١٣١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٦١,٥٦١,٣٣٣	١٨٤,٦١٧,٠٣٧		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٢١	رأس المال
١,٥٥٤,٤٩٢	١,٨١٠,٥٩٩		احتياطي نظامي
٥٣٨,٣٤٣	٥٤٠,٣٣٠	٢٢	احتياطي عام
٨,٥٦٦,١٧٥	١٠,٣٢٣,١٧٧	٣٠/٢٦	أرباح مبقاة
(٤٣١,٨٧٠)	(٣٧٠,٧٤٨)	٢٠	صافي التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط
٥١,٨٩٣,٠٧٨	٥٣,٩٦٩,٢٩٦		مجموع حقوق المساهمين
٢١٣,٤٥٤,٤١١	٢٣٨,٥٨٦,٣٣٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة
المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
			إيرادات التشغيل
٢٨,٢٨٠,٤٩٤	٣١,١٠١,٨٨٨		مبيعات الطاقة الكهربائية
٨٨٣,٠٥٩	٩٣٧,٥٢٩		تعريف قراء وصيانة العدادات وإعداد الفواتير
١,٣٣٠,٥٣٣	١,٥١٥,٧٩٠	١٧	تعريف توصيل الخدمة الكهربائية
٧٥,٥١٢	٩١,٠٥٢		إيرادات تشغيلية أخرى
٣٠,٥٦٩,٥٩٨	٣٣,٦٤٦,٢٥٩		مجموع إيرادات التشغيل
			تكلفة المبيعات
(٥,٧٧١,٣٧٩)	(٦,٢٢٨,٧١٧)		وقود
(٤,٢٥٦,٢٣٧)	(٤,٥٦٥,١٤٨)	ج/٢٩	طاقة مشتراة
(٨,٢٣٨,٧١٠)	(٨,٧٢٦,٦٣٧)	٢٣	تشغيل وصيانة
(٩,٦٠١,٧٧٩)	(١٠,٥٢٢,٣٤٤)	١٠	استهلاكات التشغيل والصيانة
(٢٧,٨٦٨,١٠٥)	(٣٠,٠٤٢,٨٤٦)		إجمالي تكلفة المبيعات
٢,٧٠١,٤٩٣	٣,٦٠٣,٤١٣		إجمالي الربح للسنة
			مصرفات عمومية وإدارية
(٤٣٤,٥٣٧)	(٣٩٠,٤٤٨)	٢٤	استهلاكات عمومية وإدارية
(٣٣٥,٢٨١)	(٣١٣,٥٣٧)	١٠	الربح من العمليات التشغيلية
١,٩٣١,٦٧٥	٢,٨٩٩,٤٢٨		برنامج تحسين انتاجية الموارد البشرية
(١٢٥,٢٦٥)	(٦٣٤,٢٦٨)	١/١٦	إيرادات ومصروفات أخرى، صافي
٤٠٦,٧٤٩	٢٩٥,٩٠٦	٢٥	صافي ربح السنة
٢,٢١٣,١٥٩	٢,٥٦١,٠٦٦		
			ربح السهم الأساسي (بالريالات السعودية) :
٠,٤٦	٠,٧		من العمليات التشغيلية للسنة
٠,٥٣	٠,٦١		من صافي ربح السنة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

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

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١	٢٠١٢	
٢,٢١٣,١٥٩	٢,٥٦١,٠٦٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		التعديلات لتسوية صافي ربح السنة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٢١,٧٢١	٢٥٢,٤٨٣	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٢,٩٦٠	١٧١,٣٢٢	مخصص مخزون بطيء الحركة
٤٥,٧٤٧	٦٣,٧٢٩	حصة المجموعة في صافي خسائر الشركات المستثمر فيها
٩,٩٣٧,٠٦٠	١٠,٨٣٥,٨٨١	إستهلاكات
(٢٥,٨٦٠)	(٨٥,٥٥٦)	مكاسب استبعاد موجودات ثابتة، صافي
١٤٨,٢٩١	٣٢٩,٦٧٢	تعويضات الموظفين المستحقة، صافي
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٢,١٨٣,٩١٤)	(١,٦٥٢,٥٤٣)	ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة
(١,٢١٨,٣٨٩)	(٣٤٠,٢٢٩)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧٩,٠٧٦	(٤٢٩,٩٤٥)	مخزون
٤,٣٦٥,١٥٩	٨,٢٦٧,٩٧٥	ذمم دائنة
٣,٧٣٢,٦٣٠	١,٨٢٠,١٢٦	إيرادات مؤجلة، صافي
١٩٥,٤٨١	١١٦,٥١٩	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٧٢,١٨٦	٨٦,١٧٨	صافي المتحصلات والمدفوعات من تأمينات المشتركين
١٧,٥٤٥,٣٠٧	٢١,٩٩٦,٦٧٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٥٠,٩٣٩)	١٥٠,٠٠٠	استثمارات في حقوق ملكية الشركات وأخرى
(٢٩,٢٠٥,٤٣٠)	(٣٨,٤٦٦,٢٦٦)	موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ
٣٣,٣٣٢	١٠٨,٣٦٢	المحصل من بيع موجودات ثابتة
١,٠٠٠	-	المحصل من استثمارات أخرى
(٢٩,٣٢٢,٠٣٧)	(٣٨,٢٠٧,٩٠٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٩٧٠,٠٠٠	قرض حكومي
٤,٨٩٣,١٨١	(٣,٠٤٩,٩٠٢)	صافي (المسدد) المحصل من قروض طويلة الأجل
-	١,٥٦٢,٩٩٠	صافي المحصل من صكوك
(٥٣٧,٦٠٣)	(٥٣٢,٧٠٠)	أرباح مسددة للمساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١١,٨٥٥,٥٧٨	١١,٩٥٠,٣٨٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد والنقد المماثل خلال السنة
٧٨,٨٤٨	(٤,٢٦٠,٨٣٨)	رصيد النقد والنقد المماثل في بداية السنة
٧,٢٢٧,٧٧٦	٧,٣٠٦,٦٢٤	رصيد النقد والنقد المماثل في آخر السنة
٧,٣٠٦,٦٢٤	٣,٠٤٥,٧٨٦	
		معاملة غير نقدية
(٤٣,٩٤٢)	٦١,١٢٢	التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بآلاف الريالات السعودية)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي عام	أرباح مبقاة	التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط	المجموع
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١						
رصيد ١ يناير ٢٠١١ - قبل التعديل	٤١,٦٦٥,٩٣٨	١,٣٣٣,١٧٦	٥٣٦,١٧٧	٧,١٢٢,٣٤٥	-	٥٠,٦٥٧,٦٣٦
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	(٣٨٧,٩٢٨)	(٣٨٧,٩٢٨)
رصيد ١ يناير ٢٠١١ - المعدل	٤١,٦٦٥,٩٣٨	١,٣٣٣,١٧٦	٥٣٦,١٧٧	٧,١٢٢,٣٤٥	(٣٨٧,٩٢٨)	٥٠,٢٦٩,٧٠٨
توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١٠	-	-	-	(٥٤٧,٢٥٢)	-	(٥٤٧,٢٥٢)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٠	-	-	-	(٧٦١)	-	(٧٦١)
صافي ربح السنة	-	-	-	٢,٢١٣,١٥٩	-	٢,٢١٣,١٥٩
صافي التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط	-	-	-	-	(٤٣,٩٤٢)	(٤٣,٩٤٢)
تسوية المحصل من رسم الكهرباء (أفراد)	-	-	٢,١٦٦	-	-	٢,١٦٦
المحول إلى الإحتياطي النظامي	-	٢٢١,٣١٦	-	(٢٢١,٣١٦)	-	-
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤١,٦٦٥,٩٣٨	١,٥٥٤,٤٩٢	٥٣٨,٣٤٣	٨,٥٦٦,١٧٥	(٤٣١,٨٧٠)	٥١,٨٩٣,٠٧٨
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢						
توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١١	-	-	-	(٥٤٧,٢٥٢)	-	(٥٤٧,٢٥٢)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١١	-	-	-	(٧٠٥)	-	(٧٠٥)
صافي ربح السنة	-	-	-	٢,٥٦١,٠٦٦	-	٢,٥٦١,٠٦٦
صافي التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط	-	-	-	-	٦١,١٢٢	٦١,١٢٢
تسوية المحصل من رسم الكهرباء (أفراد)	-	-	١,٩٨٧	-	-	١,٩٨٧
المحول إلى الإحتياطي النظامي	-	٢٥٦,١٠٧	-	(٢٥٦,١٠٧)	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٤١,٦٦٥,٩٣٨	١,٨١٠,٥٩٩	٥٤٠,٣٣٠	١٠,٣٢٣,١٧٧	(٣٧٠,٧٤٨)	٥٣,٩٦٩,٢٩٦

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

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

١ - التكوين والنشاط

نشأت الشركة السعودية للكهرباء (الشركة) 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 (عدها عشر شركات مساهمة كانت تغطي معظم مناطق المملكة جغرافياً) بالإضافة إلى مشاريع المؤسسة العامة للكهرباء وهي مؤسسة حكومية تابعة لوزارة الصناعة والكهرباء (عدها أحد عشر مشروعاً تشغيلياً كانت تغطي مناطق مختلفة في شمال المملكة) في الشركة السعودية للكهرباء.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/١٦ المؤرخ ٦ رمضان 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.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في توليد ونقل وتوزيع الطاقة الكهربائية، حيث تعتبر الشركة المنتج الرئيسي 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، التي 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 للكيلو 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 (قرار رقم ٣٣٣) بتاريخ ١٦ شوال ١٤٣٠هـ الموافق ٥ أكتوبر ٢٠٠٩م بأن يكون لمجلس إدارة هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج عند مراجعة تعريفات الكهرباء لفئات الاستهلاك غير السكني (التجاري، الصناعي، الحكومي)، إجراء تعديلات على قيمها وإقرارها بما لا يتجاوز ٢٦ هلة لكل كيلو واط / ساعة بحيث تراعي هذه التعريفات الأحمال الكهربائية في أوقات الذروة وغيرها وبدأ تطبيقها اعتباراً من ١٩ رجب ١٤٣١هـ الموافق ١ يوليو ٢٠١٠م.

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تامة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١- التكوين والنشاط - تامة

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

الشركة	بلد التسجيل	نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة)	النشاط
الشركة الوطنية لنقل الكهرباء "شركة النقل"	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	نقل الطاقة من محطات التوليد إلى شبكة التوزيع وتشغيل منظومة نقل الكهرباء وصيانتها
شركة الكهرباء للصكوك	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك التي تصدرها الشركة السعودية للكهرباء
شركة ضوئيات للاتصالات	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	إنشاء واستئجار وإدارة وتشغيل شبكات الألياف البصرية والكهربائية لتقديم خدمات الاتصالات
شركة المرجان لإنتاج الكهرباء (تحت التأسيس)	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	تطوير وإنشاء وامتلاك وتشغيل وصيانة مشروع رابغ لإنتاج الكهرباء
شركة الكهرباء للصكوك الدولية	جزر الكايمن	١٠٠%	تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك التي تصدرها الشركة السعودية للكهرباء

٢- أسس توحيد القوائم المالية

قامت الشركة بتوحيد القوائم المالية للشركة الوطنية لنقل الكهرباء والشركات التابعة الأخرى خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مع العلم أن الشركة قررت فصل قطاع النقل وتحويل الأصول والعمليات التشغيلية المتعلقة بها إلى الشركة الوطنية لنقل الكهرباء والتي بدأت عملياتها التشغيلية في ١ يناير ٢٠١٢، وعليه، فإن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تشمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة والشركات التابعة لها (المجموعة) المذكورة في الإيضاح (١) أعلاه "القوائم المالية الموحدة".

ويقصد بالشركات التابعة تلك التي تمتلك فيها الشركة حصص ملكية مسيطرة، وتتحقق السيطرة عند امتلاك الشركة استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق له التصويت أو تمارس عليها سيطرة فعلية. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على هذه الشركات ولحين الانتهاء عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ونورد فيما يلي بياناً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات والادوات المالية المشتقة وكذلك القروض الحكومية (المستلمة بعد ١ يناير ٢٠٠٩) حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الموحدة، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك السنة. وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

النقد والنقد المماثل

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

ذمم مستهلكي الكهرباء

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

المخزون

يتم تقييم مخزون مواد ولوازم التوليد والنقل والتوزيع والمواد الأخرى ومخزون الوقود بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. ويتم إظهار المخزون بالصافي بعد تكوين المخصصات اللازمة للمخزون المتقادم وبطيء الحركة.

تسجل مواد المخزون المعتبرة جزءاً أساسياً من محطات التوليد أو شبكات النقل والتوزيع والمنشآت الأخرى مثل المواد الاستراتيجية والاحتياطية ضمن بند الموجودات الثابتة.

الاستثمارات

الاستثمارات في حقوق ملكية شركات

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

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠% من رأس مال الشركات غير المتداولة بالتكلفة، ويجري قيد الإيرادات من هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الموحدة عند تحصيل توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر بها.

استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

تظهر الاستثمارات المشتراة لهدف الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة (المعدلة بالعلاوة أو الخصم عند الشراء) ناقص المخصص لقاء أي انخفاض غير مؤقت في قيمتها. تصنف هذه الاستثمارات كموجودات غير متداولة فيما عدا السندات التي تستحق في السنة المالية التالية، حيث يتم تصنيفها ضمن الموجودات المتداولة. ويتم قيد أرباح هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الموحدة بتاريخ استحقاقها.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تئمة

الموجودات الثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية ويجري استهلاكها - فيما عدا الأراضي - على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء من المورد والعمالة المباشرة ومصروفات الإنشاء غير المباشرة وتكاليف الإقتراض حتى تاريخ وضع الأصل في الخدمة. يتم حذف الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها، ويتم إثبات المكسب أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الموحدة. يتم رسملة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

تقدر الأعمار التشغيلية حسب ما يلي :

المباني	من ٢٠ إلى ٣٠ سنة
منشآت ومعدات وقطع غيار التوليد	من ٢٠ إلى ٢٥ سنة
شبكات ومعدات وقطع غيار النقل	من ٢٠ إلى ٣٠ سنة
شبكات ومعدات وقطع غيار التوزيع	من ١٥ إلى ٢٥ سنة
الموجودات الأخرى	من ٤ إلى ٢٠ سنة

الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

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

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

رسملة تكلفة الإقتراض

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

القرض الحكومي المحدد السداد
يتم إثبات القرض الحكومي محدد الأجل بالقيمة الحالية باستخدام معدل خصم تقديري لإقتراض المجموعة (للقرض المستلمة بعد تاريخ ١ يناير ٢٠٠٩). يتم تسجيل الفرق بين القيمة المستلمة والقيمة الحالية إيرادات مؤجلة (كمنحة حكومية) يتم إظهارها ضمن بند ذمم حكومية طويلة الأجل ويتم الاعتراف بها على مدى سنوات القرض المتبقية وما يقابلها من مصاريف.

مشتقات الأدوات المالية ومحاسبة تغطية المخاطر
تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لتقليل تعرضها لمخاطر أسعار العملات. يتم، في الأصل، إثبات الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة بتاريخ إبرام عقد المشتقات، وبعد ذلك يعاد قياسها بالقيمة العادلة. تقيد المشتقات كموجودات مالية وذلك عندما تكون القيمة العادلة لها إيجابية، وتقيد كمطلوبات مالية عندما تكون القيمة العادلة لها سلبية.

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

ولأغراض محاسبة تغطية المخاطر، تصنف عمليات تغطية المخاطر كتغطية مخاطر القيمة العادلة والتي تغطي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية سواء كانت متعلقة بخطر ما مرتبط بموجودات أو مطلوبات تم إثباتها أو معاملة يتوقع حدوثها بشكل كبير أو مخاطر عملات أجنبية تتعلق بالتزامات مؤكدة لم يتم إثباتها.

يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر وذلك عند إنتهاء سريان أداة التغطية أو بيعها أو إنهاؤها أو تنفيذها أو عندما لا تعد تلك الأداة مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر. وفي ذلك الوقت، بالنسبة للعمليات المتوقعة، يتم الاحتفاظ بالربح أو الخسارة المتراكمة - المثبتة سابقاً ضمن حقوق المساهمين - لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي الحالات التي لم تعد يتوقع فيها حدوث العملية المغطاه، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المتراكمة - المثبت ضمن حقوق المساهمين - إلى قائمة الدخل الموحدة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

مخصص تعويضات الموظفين

يتكون مخصص تعويضات الموظفين من:

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

صندوق التوفير والإدخار للموظفين

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

مخصص الزكاة

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الاحتياطي النظامي

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

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات مبيعات الطاقة الكهربائية عند إصدار الفواتير للمشاركين بقيمة استهلاكهم للطاقة الكهربائية والتي تقاس بالكيلو واط / ساعة. ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للطاقة المستهلكة من قبل المشاركين والتي لم يصدر بها فواتير حتى تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

يتم إثبات إيرادات تعريف قراء وصيانة العدادات وإعداد الفواتير عند إصدارها للمشاركين وهي عبارة عن التعريف الشهرية الثابتة التي يتم احتسابها بناء على سعة العدادات المستخدمة من قبل المشاركين ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للتعريف الخاصة بالفواتير التي لم تصدر حتى تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

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

المصروفات

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

ربح (خسارة) السهم الأساسي للسنة

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة بما فيها الأسهم المملوكة للحكومة، حيث يتم احتساب ربح (خسارة) السهم الأساسي من العمليات التشغيلية بقسمة الربح (الخسارة) من العمليات التشغيلية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم، ويتم احتساب ربح (خسارة) السهم الأساسي من صافي الربح (الخسارة) بقسمة صافي الربح (الخسارة) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم.

العملات الأجنبية

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

٤- النقد والنقد المماثل

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٠٤٠	٣,٣٥٢	نقد بالصندوق
١,٧٦٧,٩٩٤	١,٣٣٢,٩٥١	نقد لدى البنوك
٥,٥٣٥,٥٩٠	١,٧٠٩,٤٨٣	ودائع قصيرة الأجل
٧,٣٠٦,٦٢٤	٣,٠٤٥,٧٨٦	

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٥ - ذمم مستهلكي الكهرباء والإيرادات المستحقة، صافي

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
		ذمم مستهلكي الكهرباء
٢,٨٧٠,٠٢٦	٤,٣٦٤,٩٧٨	جهات حكومية
٤,٨٦١,٦٤٤	٤,٢٣٢,٢٠٣	تجاري وسكني
٢,٣٥٩,٢١٢	٢,٥٠١,٥١٣	ذمم كبار الشخصيات
١,٩٠٨,١٧٩	٢,٢٢٨,٩٢٢	أرامكو السعودية
١,٠١١,٠٣٩	١,٣٥٩,٥٧٣	ذمم إقبال الكهرباء
٣٣٥,٩٨١	٢٣١,٥٧٩	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
١٣,٣٤٦,٠٨١	١٤,٩١٨,٧٦٨	مجموع ذمم مستهلكي الكهرباء
(٢,٥٠٠,٥٩٦)	(٢,٧٥٣,٠٧٩)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠,٨٤٥,٤٨٥	١٢,١٦٥,٦٨٩	صافي: ذمم مستهلكي الكهرباء
١,١٨١,٧١٥	١,٢٦١,٥٧١	يضاف: إيرادات مستحقة
١٢,٠٢٧,٢٠٠	١٣,٤٢٧,٢٦٠	المجموع

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

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٢,٣٧٨,٨٧٥	٢,٥٠٠,٥٩٦	الرصيد في بداية السنة
١٢١,٧٢١	٢٥٢,٤٨٣	المحمل خلال السنة
٢,٥٠٠,٥٩٦	٢,٧٥٣,٠٧٩	الرصيد في نهاية السنة

٦ - الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى، صافي

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٨٩٩,٥٥٢	٤,٢٠٨,٢١٥	دفعات مقدمة للمقاولين والموردين
٢٤٤,١٧٣	٢٤٤,١٧٣	ذمم حكومية أخرى
١٩١,٤٣١	١٥٨,٢٤٧	الاعتمادات المستندية القائمة
١٠,٤٧٧	٤٧,١٢٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٦٨,٧٨١	٥٩٦,٨٨١	ذمم أخرى- صافي
٤,٩١٤,٤١٤	٥,٢٥٤,٦٤٢	المجموع
(٦٠,٧٨٩)	(٦٠,٧٨٩)	يخصم: مخصص الأرصدة المدينة الأخرى المشكوك في تحصيلها
٤,٨٥٣,٦٢٥	٥,١٩٣,٨٥٣	

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٧ - المخزون، صافي

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٠٨٦,٠٣٤	٣,٠٠٤,٧١٨	مواد ولوازم محطات التوليد
١,٧٩٢,٠٩٨	٢,١٣١,٩٥٢	مواد ولوازم شبكات التوزيع
٢٨٩,٤٩٤	٣٤٣,٤٧٥	مواد ولوازم شبكات النقل
٣٢٦,١٦٠	٤٠١,٤٧٧	وقود وزيوت
٣٣٣,٠٨٥	٣٧٥,١٩٤	أخرى
٥,٨٢٦,٨٧١	٦,٢٥٦,٨١٦	المجموع
(٢٦٤,٠٢١)	(٤٣٥,٣٤٣)	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة
٥,٥٦٢,٨٥٠	٥,٨٢١,٤٧٣	

فيما يلي بيان بحركة مخصص المخزون بطيء الحركة خلال السنة:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٢٠١,٠٦١	٢٦٤,٠٢١	الرصيد في بداية السنة
٦٢,٩٦٠	١٧١,٣٢٢	المحمل خلال السنة
٢٦٤,٠٢١	٤٣٥,٣٤٣	الرصيد في نهاية السنة

٨ - الإستثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
١,٨٥٣,٨٩٢	١,٧٩٠,١٦٢	الإستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية (أ)
١٢٥,٦٥٠	١٢٥,٦٥٠	الإستثمارات الأخرى بالتكلفة (ب)
٤٢٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (ج)
٢,٤٠٤,٥٤٢	٢,١٩٠,٨١٢	

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٨- الإستثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى - تتمة

(أ) الإستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية

نسبة حقوق الملكية	بآلاف الريالات السعودية	
	٢٠١٢	٢٠١١
هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية (١-أ)	١,٧٦٨,٤٢٨	١,٨٣٠,٩٣٧
شركة الماء والكهرباء (٢-أ)	١٤,١٨٢	١٣,٩٥٥
شركة هجر لإنتاج الكهرباء (٣-أ)	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
شركة كهرباء رابغ (٤-أ)	٥٥٢	٢,٠٠٠
شركة ضرماء للكهرباء (٥-أ)	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
مجموع الإستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية	١,٧٩٠,١٦٢	١,٨٥٣,٨٩٢

(١-أ) هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية

شاركت الشركة في رأس مال هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية وذلك لتعزيز الإستفادة من نقل وتوزيع الطاقة الكهربائية بين الدول الأعضاء. بلغت قيمة المشاركة في تاريخ التأسيس ٤٨٤,٨٠ مليون دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١,٨١٨ مليون ريال سعودي.

(٢-أ) شركة الماء والكهرباء

شاركت الشركة مع المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة في تأسيس شركة الماء والكهرباء كشركة ذات مسئولية محدودة وذلك بناءً على قرار المجلس الاقتصادي الأعلى رقم ٢٣/٥ وتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٢٣ هـ المتضمن تشجيع القطاع الخاص على المشاركة في مشاريع تحلية المياه المالحة. بلغت قيمة المشاركة في تاريخ التأسيس ١٥ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل وهي عبارة عن ٣٠٠,٠٠٠ حصة تمثل ٥٠% من رأسمال الشركة.

(٣-أ) شركة هجر لإنتاج الكهرباء

بناءً على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٠/٩٥/٤ وتاريخ ١٢ رمضان ١٤٣١ هـ الموافق ٢٢ أغسطس ٢٠١٠ م قامت الشركة بإنشاء شركة هجر لإنتاج الكهرباء برأسمال ٢ مليون ريال سعودي، وخلال عام ٢٠١١ م تم دخول شريك وزيادة رأس المال بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة ١٠ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل وأصبحت حصة الشركة السعودية للكهرباء ٥٠% من أسهم الشركاء.

(٤-أ) شركة كهرباء رابغ

بناءً على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٠٨/٧٦/٠٦ وتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٩ هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠٠٨) قامت الشركة بإنشاء شركة كهرباء رابغ برأسمال ٢ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل وهي تمثل ١٠٠% من رأس مال الشركة. خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٩ م تم زيادة رأس مال شركة كهرباء رابغ من ٢ مليون ريال سعودي إلى ١٠ مليون ريال سعودي وإدخال شركاء جدد وأصبحت حصة الشركة السعودية للكهرباء ٢٠% بدلاً من ١٠٠%.

(٥-أ) شركة ضرماء للكهرباء

بناءً على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٠٩/٨٨/٤ بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٣٠ هـ الموافق ٨ سبتمبر ٢٠٠٩ م قامت الشركة بتأسيس شركة ضرماء للكهرباء (شركة مساهمة مغلقة) برأس مال ٢ مليون ريال سعودي، وخلال سنة ٢٠١١ م تم دخول شريك وزيادة رأس المال بنفس المبلغ ليصبح رأس مال الشركة ٤ مليون ريال سعودي حيث أصبحت حصة الشركة السعودية للكهرباء ٥٠% من أسهم الشركاء.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٨- الإستثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى - تتمة

(ب) الإستثمارات الأخرى بالتكلفة

بآلاف الريالات السعودية		نسبة حقوق الملكية	
٢٠١١	٢٠١٢		
١٢٤,٨٤٠	١٢٤,٨٤٠	%٨	شركة الشعبية للمياه والكهرباء
٤٠٠	٤٠٠	%٨	شركة الشقيق للمياه والكهرباء
٢٥٠	٢٥٠	%٥	شركة الجبيل للمياه والكهرباء
١٦٠	١٦٠	%٨	شركة الشعبية القابضة
١٢٥,٦٥٠	١٢٥,٦٥٠		المجموع

(ج) الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٣٠٠,٠٠٠	١٥١,٠٠٠	صكوك الشركة السعودية للصناعات الأساسية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	صكوك شركة بن لادن
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	سندات بنك ساب "البنك السعودي البريطاني"
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صكوك شركة ساتورب
٤٢٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	المجموع

(د) الحصة في صافي (خسائر) أرباح الشركات المستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
(٤٥,٩٠٥)	(٦٢,٥١٠)	هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي
١٥٨	٢٢٧	شركة الماء والكهرباء
-	(١,٤٤٦)	شركة كهرباء راينج
(٤٥,٧٤٧)	(٦٣,٧٢٩)	المجموع

٩- المشاريع تحت التنفيذ

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢				
المجموع	المجموع	مشاريع عامة	مشاريع التوزيع	مشاريع النقل	مشاريع التوليد
٢٦,٠٣٨,١٨٦	٢٢,٢٦٠,٨١١	٣٣٥,٨٧٩	٥,٠٨٢,٢٨١	٦,٣٧٤,٢٩١	١٠,٤٦٨,٣٦٠
٢٨,٩٧١,٥٥٣	٣٨,١٤٤,٠٠٩	٩٨٨,٢١٧	٨,٩٢٨,٧١٧	٩,٧٤٦,٢٦٥	١٨,٤٨٠,٨١٠
(٣٢,٧٤٨,٩٢٨)	(٢٠,٥١٥,٢٧١)	(٧٥٣,٥٧٣)	(٩,٤٦١,٤٢٠)	(٤,٢٤٦,٣٣٥)	(٦,٠٥٣,٩٤٣)
	٣٩,٨٨٩,٥٤٩	٥٧٠,٥٢٣	٤,٥٤٩,٥٧٨	١١,٨٧٤,٢٢١	٢٢,٨٩٥,٢٢٧
٢٢,٢٦٠,٨١١		٣٣٥,٨٧٩	٥,٠٨٢,٢٨١	٦,٣٧٤,٢٩١	١٠,٤٦٨,٣٦٠

في بداية السنة

الإضافات خلال السنة

المحول للموجودات الثابتة

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١١

بلغت صافي تكاليف التمويل المرسلة على المشاريع الإنشائية خلال السنة مبلغ ١,٢٢٢ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١,١٥١ مليون ريال سعودي).

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢							
المجموع	المجموع	أخرى	سيارات وآليات	قطع غيار رأسمالية	آلات ومعدات	مباني	أراضي	
٢٦٥,٠٩٣,١٦٢	٢٩٧,٨٤٦,٨٥٧	٣,٥٥٥,١١٥	١,٣٧٢,٥٣٥	٣,٧٩٦,٨٥١	٢٧١,٨٥٢,١١٥	١٥,٦٣٤,٥٧٥	١,٦٣٥,٦٦٦	التكلفة:
٣٢,٩٨٩,١٠٩	٢٠,٨٦٠,٠٩٤	٧٤٨,٩٣٠	-	٢٧٤,١٨٩	١٨,٦٧٠,٥٠٦	١,٠١٦,٣٥٧	١٥٠,١١٢	في بداية السنة
(٢٣٥,٤١٤)	(٣٩٠,٧٢٩)	(١,٧٦٦)	(٤٤,٦٠٩)	-	(٣٤٢,٦٣٢)	(١,٧٢٢)	-	الإضافات
٢٩٧,٨٤٦,٨٥٧	٣١٨,٣١٦,٢٢٢	٤,٣٠٢,٢٧٩	١,٣٢٧,٩٢٦	٤,٠٧١,٠٤٠	٢٩٠,١٧٩,٩٨٩	١٦,٦٤٩,٢١٠	١,٧٨٥,٧٧٨	الإستبعادات
								في نهاية السنة
١٢٩,٤٥٨,١٧٦	١٣٩,١٧٣,٥٩٨	٢,١٢٢,٨٤٩	١,٠٥٧,٥٢٣	١,٩٩٥,٨٢١	١٢٤,٢٧٣,٠٨٥	٩,٧٢٤,٣٢٠	-	الاستهلاك:
٩,٩٣٧,٠٦٠	١٠,٨٣٥,٨٨١	٤٩٣,١٩٣	٩٠,٨٧٨	١٢٦,٤١٣	٩,٥٦٥,٨٠١	٥٥٩,٥٩٦	-	في بداية السنة
(٢٢١,٦٣٨)	(٣٤٥,٣٥٧)	(١,٧٦٦)	(٤٤,٦٠٩)	-	(٢٩٧,٢٩٧)	(١,٦٨٥)	-	الإضافات
١٣٩,١٧٣,٥٩٨	١٤٩,٦٦٤,١٢٢	٢,٦١٤,٢٧٦	١,١٠٣,٧٩٢	٢,١٢٢,٢٣٤	١٣٣,٥٤١,٥٨٩	١٠,٢٨٢,٢٣١	-	الإستبعادات
								في نهاية السنة
	١٦٨,٦٥٢,١٠٠	١,٦٨٨,٠٠٣	٢٢٤,١٣٤	١,٩٤٨,٨٠٦	١٥٦,٦٣٨,٤٠٠	٦,٣٦٦,٩٧٩	١,٧٨٥,٧٧٨	صافي القيمة الدفترية:
								٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٥٨,٦٧٣,٢٥٩		١,٤٣٢,٢٦٦	٣١٥,٠١٢	١,٨٠١,٠٣٠	١٤٧,٥٧٩,٠٣٠	٥,٩١٠,٢٥٥	١,٦٣٥,٦٦٦	٣١ ديسمبر ٢٠١١

يتضمن بند الأراضي أعلاه قطع أراضي تكلفتها الدفترية ٢٧٦ مليون ريال سعودي ، لم يتم نقل ملكيتها لإسم الشركة بعد.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٠ - الموجودات الثابتة - بالصافي - تنمة

إن صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للمجموعة موزعة على الأنشطة الرئيسية كما يلي:

بآلاف الريالات السعودية
٢٠١٢

التوليد	النقل	التوزيع	المنشآت العامة	المجموع	
٢٣٨,٣٣٥	٥٨٧,٤٥٥	٢٢٥,١٥١	٧٣٤,٨٣٧	١,٧٨٥,٧٧٨	أراضي
٢,٥٦١,٨٣٤	٢,٦٩٧,٩١٩	١٨٩,٠٤٨	٩١٨,١٧٨	٦,٣٦٦,٩٧٩	مباني
٦٣,٣٢٤,٦٨٥	٤٧,٩٢٠,٧٤٤	٤٥,١٠٦,٩٧٤	٢٨٥,٩٩٧	١٥٦,٦٣٨,٤٠٠	آلات ومعدات
١,٤٩٣,٢٠٢	٤٠١,٦٤٩	٥٣,٧٦٥	١٩٠	١,٩٤٨,٨٠٦	قطع غيار رأسمالية
-	-	-	٢٢٤,١٣٤	٢٢٤,١٣٤	سيارات وآليات
٦٨٣,٦٠٧	٣٥٥,٣٣٠	١٧٢,٢٩٦	٤٧٦,٧٧٠	١,٦٨٨,٠٠٣	أخرى
٦٨,٣٠١,٦٦٣	٥١,٩٦٣,٠٩٧	٤٥,٧٤٧,٢٣٤	٢,٦٤٠,١٠٦	١٦٨,٦٥٢,١٠٠	

بآلاف الريالات السعودية
٢٠١١

التوليد	النقل	التوزيع	المنشآت العامة	المجموع	
٢٤٥,٢٨٥	٥٨٧,٤٤٣	٢٢٥,٢٤٣	٥٧٧,٦٩٥	١,٦٣٥,٦٦٦	أراضي
٢,٧٢٢,٧٦٠	٢,١٢٠,٥٨٨	١٥٢,١٥٤	٩١٤,٧٥٣	٥,٩١٠,٢٥٥	مباني
٦١,٥٨٤,٤٦٩	٤٦,٩٥٥,٨٨٠	٣٨,٧٤٦,٧٤١	٢٩١,٩٤٠	١٤٧,٥٧٩,٠٣٠	آلات ومعدات
١,٣٦٥,٠٧١	٤١٥,٧٥٩	٢٠,٠١٧	١٨٣	١,٨٠١,٠٣٠	قطع غيار رأسمالية
-	-	-	٣١٥,٠١٢	٣١٥,٠١٢	سيارات وآليات
٩٠٠,٠٥٩	٣٩٤,٨٤٦	٤٤,٧١٤	٩٢,٦٤٧	١,٤٢٢,٢٦٦	أخرى
٦٦,٨١٧,٦٤٤	٥٠,٤٧٤,٥١٦	٣٩,١٨٨,٨٦٩	٢,١٩٢,٢٣٠	١٥٨,٦٧٣,٢٥٩	

بلغ مصروف الاستهلاك المحمل على الأنشطة المختلفة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ما يلي:

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٢	٢٠١١	
٤,٦٣٢,٩٣٨	٤,١٩٩,٧٠٦	استهلاك التوليد
٢,٩٥٠,٧٢٧	٢,٧٨٨,٧٢٢	استهلاك النقل
٢,٩٣٨,٦٧٩	٢,٦١٣,٣٥١	استهلاك التوزيع
٣١٣,٥٣٧	٣٣٥,٢٨١	استهلاك المنشآت العامة
١٠,٨٣٥,٨٨١	٩,٩٣٧,٠٦٠	

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١١- الذمم الدائنة

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٥١,٤١٩,٤٥٦	٥٧,٢٠٠,٥٥٢	أرامكو السعودية عن تكلفة الوقود
(٤٠,٩٥٩,٤٨٢)	(٤٠,٩٥٩,٤٨٢)	المحول لحساب الحكومة (أ)
١٠,٤٥٩,٩٧٤	١٦,٢٤١,٠٧٠	ذمم أرامكو السعودية عن تكلفة الوقود
٨,٤٥٣,٩٦٨	٨,٨٣٦,٦١٩	المؤسسة العامة لتحلية المياه عن تكلفة الطاقة المشتراة
٣,٢٤١,١٣٥	٣,٧٢٣,٥١٥	رسوم البلديات
٦٣٣,٧٦٨	٢,٣٦٧,٢٣٨	مساهمات مستلمة لإنشاء مشاريع
٧٦١,٣٠١	٧٥٥,٢٩٤	ذمم وتأمينات محتجزة من المقاولين
٩٩,٤٤٤	٦٥٧,٧٢١	ذمم الموردين
٢,٥٩١,٦١٢	١,٩٢٧,٧٢٠	أخرى (ب)
٢٦,٢٤١,٢٠٢	٣٤,٥٠٩,١٧٧	

(أ) يمثل هذا المبلغ الذمم الدائنة المستحقة للوقود للفترة من ٥ إبريل ٢٠٠٠ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م والذي تم تحويله من حساب شركة أرامكو السعودية الى ذمة حكومية طويلة الأجل (إيضاح ١٩).

(ب) تتضمن الذمم الدائنة الأخرى مبالغ بقيمة ١,٢٨٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١,٢٨٠ مليون ريال سعودي) ما زالت تحت التسوية بين الشركة والدولة تتعلق بحسابات ما قبل عملية الدمج المشار إليه في إيضاح رقم (١).

١٢- المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٦٣١,٦٤٧	٣,٥٥٠,٤٧٠	مصرفات مستحقة
٣٧٠,١٣٩	٤٢٦,٩٦٢	مستحقات موظفين
٣٣٩,٩٤٠	٣٥٥,١٩٧	توزيعات أرباح مستحقة *
٨٢,٣٨٩	١٧٠,٣١١	فوائد قروض مستحقة
١٨١,٨٢٧	٢٣٢,٧٨٩	أخرى
٤,٦٠٥,٩٤٢	٤,٧٣٥,٧٢٩	

* يتضمن بند توزيعات أرباح مستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ توزيعات الأرباح النقدية غير مطالب بها من قبل حملة الأسهم والتي أعلن توزيعها من قبل الشركة السعودية الموحدة للكهرباء قبل الدمج بمبلغ ٨٨,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٩١,٥ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٣- الزكاة

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٢,٢١٣,١٥٩	٢,٥٦١,٠٦٦	صافي الربح قبل الزكاة
(١٢,٢٩٦,٣١٢)	(١٠,٣١٣,٧٧٦)	يضاف: تعديلات زكوية
(١٠,٠٨٣,١٥٣)	(٧,٧٥٢,٧١٠)	صافي الخسارة المعدلة
		احتساب وعاء الزكاة
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	رأس المال
(١٠,٠٨٣,١٥٣)	(٧,٧٥٢,٧١٠)	صافي الخسارة المعدلة
١,٨٦٩,٣٥٣	٢,٠٩٢,٨٣٥	احتياطيات مختلفة مدورة
٧,١٢٣,٣٤٥	٨,٠١٨,٩٢٣	أرباح مدورة
٧,٠٥٠,٣٧٣	٦,٩٧١,٣٦٣	مخصصات مختلفة مدورة
٣٦,٨١٦,٠٠١	٢٧,٦٦٤,٩٨٦	قروض طويلة الأجل وصكوك
٦٧,٨٩١,٧١٩	٨١,٨٦١,٧١٩	قروض ودم حكومية
٢,٥٥٨,٧٤٨	٢,٤٧٨,١١٩	تأمينات مشتركين ومستحقات مقاولين وأخرى
١٥٤,٨٩٢,٣٢٤	١٦٣,٠٠١,١٧٣	المجموع
		يخصم:
(١٣١,٢٥٩,١٦٣)	(١٣٠,٠٣٧,٦٣٤)	موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ، صافي
(٤١,٥٧٦,٠٠٧)	(٦٥,١١١,٨٧٤)	فروقات إستهلاك موجودات ثابتة عن أعوام سابقة
(٢,٤٠٦,٠٤٢)	(٢,٢٥٤,٥٤١)	استثمارات طويلة الأجل
(٤,٢١٨,٣٩٨)	(٤,٣٨٤,١١٦)	مخزون مواد وقطع غيار
(٢٤,٥٦٧,٢٨٦)	(٣٨,٧٨٦,٩٩٢)	وعاء الزكاة الشرعية (بالسالب)

لا توجد زكاة مستحقة على الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م حيث إن صافي الربح المعدل بالسالب وكذلك الحال بالنسبة للوعاء الزكوي.

تسلمت الشركة الربوط الزكوية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ وكذلك للأعوام من ٢٠٠٢ وحتى ٢٠٠٨. ظهرت فروقات زكوية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ وكذلك للأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ بلغ إجمالي هذه الفروقات ٣٧,٥٠ مليون ريال سعودي. تم تقديم اعتراضات على تلك الفروقات المذكورة أعلاه والتي لا تزال قائمة مع مصلحة الزكاة والدخل. كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لأعوام من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١١ والتي ما زالت قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٤- القروض طويلة الأجل

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
١١,٨٢١,٧٠٧	١٦,٧١٤,٨٨٨	رصيد القروض أول السنة
٦,٠٨٤,٦٧٠	١٠٧,١٧١	المسحوب من القروض خلال السنة
(١,١٩١,٤٨٩)	(٣,١٥٧,٠٧٣)	المسدد من القروض خلال السنة
١٦,٧١٤,٨٨٨	١٣,٦٦٤,٩٨٦	اجمالي القروض في نهاية السنة
(٣,١٣٣,١٠٠)	(١,٤٦٨,٠٠٠)	يخصم: الجزء المتداول من القروض
١٣,٥٨١,٧٨٨	١٢,١٩٦,٩٨٦	رصيد القروض طويلة الأجل في نهاية السنة

وفيما يلي تفاصيل بالأقساط طويلة الاجل المستحقة خلال السنوات القادمة كما في ٣١ ديسمبر:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
١,٤٦٨,٠٠٠	١,٤٦٩,٧٠١	أكثر من سنة
١,٤٦٨,٠٠٠	١,٤٧٨,٦٣١	ما بين سنتين إلى ثلاث سنوات
١,٤٦٨,٠٠٠	١,٤٧٨,٦٣١	ما بين ثلاث سنوات إلى أربع سنوات
١,٤٦٨,٠٠٠	١,٤٧٨,٦٣١	ما بين أربع سنوات إلى خمس سنوات
٧,٧٠٩,٧٨٨	٦,٢٩١,٣٩٢	أكثر من خمس سنوات
١٣,٥٨١,٧٨٨	١٢,١٩٦,٩٨٦	

أ - بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٠٨م حصلت الشركة على قرض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٦ مليار ريال سعودي من مجموعة من البنوك المحلية والذي تم سحبه بالكامل يتم سداد هذا القرض على ٢٢ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٣ نوفمبر ٢٠٠٩. بلغ رصيد القرض ٤,١ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١: ٤,٦ مليار ريال سعودي).

ب - إتفقت الشركة مع بنكي الصادرات والواردات الأمريكي وتنمية الصادرات الكندي بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٠٩م وتم توقيع الإتفاقية بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٠م تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته ١,١ مليار دولار أمريكي ما يعادل ٤,١ مليار ريال سعودي تقريباً والذي تم سحبه بالكامل. يتم سدادده خلال ١٢ عاماً على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٢٥ مايو ٢٠١٠ بلغ رصيد القرض ٣ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١: ٣,٤ مليار ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٤ - القروض طويلة الأجل - تنمة

ج - بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٠٩ م، وقعت الشركة السعودية للكهرباء وصندوق الإستثمارات العامة اتفاقية تمويل تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته ٢,٦ مليار ريال سعودي والذي تم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض خلال ١٥ عاماً و على ٢٤ قسط نصف سنوي. بلغ رصيد القرض ٢,٥ مليار ريال سعودي كفاي ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٢,٦ : ٢,١١ مليار ريال سعودي).

د - بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٠ م وقعت الشركة السعودية للكهرباء مع مجموعة من البنوك المحلية إتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٥ مليار ريال سعودي. يتم سداد هذا القرض على ٢٦ دفعة نصف سنوية متساوية تبدأ بعد مرور ٢٤ شهراً على تاريخ توقيع الإتفاقية. بلغ رصيد القرض ٥,٥ مليار ريال سعودي كفاي ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٥,٥ : ٢,١١ مليار ريال سعودي).

هـ - أبرمت الشركة مع بنك الصادرات والواردات الفرنسي بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١١ م اتفاقية تحصل الشركة بموجبها على قرض قيمته ٩٨٩,١ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٣,٧ مليار ريال سعودي تقريباً والذي تم سحبه بالكامل. يتم سداد هذا القرض خلال ١٢ عاماً على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ١١ يناير ٢٠١٢. بلغ رصيد القرض ٣,٤ مليار ريال سعودي كفاي ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٣,٧ : ٢,١١ مليار ريال سعودي).

و- وقعت الشركة على اتفاقية قرض بضمان من بنكي الصادرات الكورية (كي شور و كي كسيم) حيث شاركت في التمويل مجموعة بنوك دولية بقيادة مجموعة اتش اس بي سي، بنك طوكيو ميتسوبيشي، مؤسسة سوميتومو ميتسوي المصرفية، بنك ميزووهو وبنك التنمية الألماني. بلغت قيمة القرض ٥,٣ مليار ريال سعودي (١,٤٠٠ مليون دولار أمريكي) ولمدة ١٥ سنة. مع العلم انه يتم سداد القرض على أقساط متساوية كل ستة أشهر لمدة ١٢ سنة بعد فترة سماح ٣ سنوات. بلغ رصيد القرض ١٠٧ مليون ريال سعودي كفاي ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م.

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

لدى الشركة إتفاقيات لتسهيلات ائتمانية غير مستغلة كفاي ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م مع بنوك تجارية محلية بمبلغ مليار ريال سعودي (٢٠١١ م : مليار ريال سعودي).

١٥ - الصكوك

فيما يلي بيان بالصكوك القائمة كفاي ٣١ ديسمبر ٢٠١٢:

الصكوك المحلية:

الاصدار	تاريخ الاصدار	القيمة الاسمية للصك	القيمة الاجمالية للاصدار	تاريخ الاستحقاق
صكوك ٢	٦ يوليو ٢٠٠٩	١٠٠ ألف ريال سعودي	٧ مليار ريال سعودي	٢٠٢٩
صكوك ٣	١٠ مايو ٢٠١٠	١٠ آلاف ريال سعودي	٧ مليار ريال سعودي	٢٠٣٠

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٥ - الصكوك - تنمة

تعهدت الشركة بشراء هذه الصكوك من حاملها بتاريخ محددة في نشرة الإصدار. في كل تاريخ شراء ستدفع الشركة مبلغا يعادل ١٠٠% من إجمالي القيمة الاسمية للصكوك منحة لحاملة الصكوك. تم تحديد سعر الشراء بحاصل ضرب إجمالي القيمة الاسمية للصك في النسبة الموضحة مقابل تاريخ الشراء وفقا للجدول التالي:

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

قامت الشركة بشراء اصول الإصدار الأول للصكوك (صكوك ١) بالكامل بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٢ والبالغ قيمته ٥ مليار ريال سعودي.

الصكوك الدولية:

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

١٦ - تعويضات الموظفين

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٢	٢٠١١
٤,٣٥٤,٢٥٥	٤,٥٣٦,٨٧٠
٣٩٤,٤٧٥	٣٠١,٦٣٩
٤١٩,٤٥١	-
٥,١٦٨,١٨١	٤,٨٣٨,٥٠٩

مخصص مكافأة نهاية الخدمة
برنامج الإذخار
برنامج تحسين انتاجية الموارد البشرية (أ)

(أ) تمثل مصاريف برنامج تحسين انتاجية الموارد البشرية ("البرنامج") القيمة الحالية للدفعات المستقبلية التي التزمت بها الشركة وفقا لدراسة وشروط محددة لتطبيق هذا البرنامج والذي يهدف الى موازنة الموارد البشرية مع متطلبات العمل.

١٧ - الإيرادات المؤجلة، صافي

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٢	٢٠١١
٢٠,٤٦٩,٥٧٥	١٦,٧٣٦,٩٤٥
٣,٣٣٥,٩١٦	٥,٠٦٣,١٦٣
(١,٥١٥,٧٩٠)	(١,٣٣٠,٥٣٣)
٢٢,٢٨٩,٧٠١	٢٠,٤٦٩,٥٧٥

رصيد أول السنة
المحصل من تعريفات توصيل الخدمة خلال السنة
تعريفات توصيل الخدمة الكهربائية

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٨ - القروض الحكومية

أ - طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩هـ تم تحديد صافي مستحقات الحكومة لدى الشركة السعودية للكهرباء وكذلك صافي مستحقات الشركة لدى الحكومة حسب الأسس والقواعد الواردة في المحضر الموقع بين وزير الصناعة والكهرباء ووزير المالية والاقتصاد الوطني بتاريخ ٢٧ جمادى الثاني ١٤١٨هـ الموافق ٢٩ أكتوبر ١٩٩٧م وتم اعتبار صافي الفرق المستحق للحكومة على الشركة - 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 الشركة، ويعاد النظر بشأن هذا القرض بعد ذلك وفقاً للظروف المالية للحكومة وللشركة.

لقد تضمن المحضر بين وزير الصناعة والكهرباء ووزير المالية والاقتصاد الوطني المؤرخ ٢١ رجب ١٤٢٢هـ والذي تحدد فيه قيمة القرض الأولية - ان تتم التصفية النهائية للذمم الحكومية حسب نتيجة المطابقات بين مطالبات الشركة وبعض الجهات الحكومية وتعديل قيمة القرض تبعاً لذلك. وقد تم خلال عام ٢٠٠٥م الإنتهاء من تلك التصفية والتي تضمنت تسوية بعض المبالغ الخاصة بمطالبات الشركة وكذلك المبالغ المستحقة على الشركة للجهات الحكومية وقد تم توقيع محضر بذلك بين وزير المياه والكهرباء ووزير المالية في تاريخ ١٥ رجب ١٤٢٦هـ ليصبح رصيد قرض الحكومة بعد تلك التصفية مبلغ ١٤,٩ مليار ريال سعودي.

ب - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الإثنين ١٢ جمادى الأولى ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ إبريل ٢٠١٠م) على منح الشركة قرض حسن بمبلغ ١٥ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للشركة خلال سنتين وذلك وفق اتفاقية تبرم لهذا الغرض بين وزارة المالية والشركة السعودية للكهرباء، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ ١٥ رمضان ١٤٣١هـ الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠١٠م وقد تم سحبه بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١م : ١١,٣ مليار ريال سعودي). وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه خصماً إلى القيمة الحالية وفقاً لما ورد في السياسات المحاسبية في إيضاح رقم (٣).

ج - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الإثنين ١١ رجب ١٤٣٢هـ (الموافق ١٣ يونيو ٢٠١١م) على منح الشركة قرض حسن بمبلغ ٥١,١ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للشركة خلال خمس سنوات وذلك وفق اتفاقية تبرم لهذا الغرض بين وزارة المالية والشركة السعودية للكهرباء، وقد تم سحب مبلغ ١٠,٢ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١م : لا شيء). وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه خصماً إلى القيمة الحالية وفقاً لما ورد في السياسات المحاسبية في إيضاح رقم (٣).

١٩ - الذمم الحكومية طويلة الأجل

كما هو مبين في الإيضاح (١١-أ) تم خلال السنوات السابقة تحويل الذمم الدائنة المستحقة للوقود للفترة من ٥ إبريل ٢٠٠٠م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م بمبلغ ٤١ مليار ريال سعودي من المطلوبات المتداولة إلى بند المطلوبات غير المتداولة (ذمم حكومية طويلة الأجل) وذلك استناداً على المحاضر الوزارية بتاريخ ١٥ جمادى الأول ١٤٢٧هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠٠٦) وتاريخ ٦ صفر ١٤٣٣هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١١) بناء على القرار الوزاري رقم ٢٧٧ والذي عالج المديونية المستحقة على الشركة لصالح شركة أرامكو السعودية بتحميلها على حساب وزارة المالية.

كما تشمل الذمم الحكومية على مبلغ ١٦,٨ مليار ريال سعودي يمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من القروض الحكومية والقيمة الحالية لتلك القروض (إيضاح ١٨ ب و ج).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠ - المشتقات المالية

لدى الشركة عقود تحوط مع عدد من البنوك للحماية من تقلبات أسعار الفائدة على مبلغ وقدره ٢,٦ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٢٠١١: ٣,٤ مليار ريال سعودي). ويشتمل على جزء بالدولار الأمريكي يمثل حوالي ١٥% من القيمة الاسمية المذكورة. تقوم عقود التحوط على أساس عمل المقايضة بين الشركة والبنوك على الأسعار الثابتة مقابل الأسعار المتغيرة وفق مبالغ القروض الأصلية كل ستة أشهر.

٢١ - رأس المال

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

إن رأس مال الشركة المذكور اعلاه مملوك لكل من:

نسبة الملكية	عدد الاسهم	
٧٤,٣١%	٣,٠٩٦,١٧٥,٣٢٠	الحكومة
٦,٩٣%	٢٨٨,٦٣٠,٤٢٠	شركة ارامكو السعودية
١٨,٧٦%	٧٨١,٧٨٨,٠٧٥	مساهمون اخرون
١٠٠%	٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥	

٢٢ - الاحتياطي العام

يتكون الاحتياطي العام من أرصدة الاحتياطيات التي كانت مسجلة ضمن القوائم المالية للشركات السعودية الموحدة للكهرباء في تاريخ الدمج والتي بلغ مجموعها ٢١٣,٦٦٨ ألف ريال سعودي، وكذلك عوائد استثمار مبالغ صندوق رسم الكهرباء و التي بلغت ٢٩٤,٩٧٦ ألف ريال سعودي، بالإضافة إلى المبالغ التي يتم تحصيلها من الأفراد عن رسم الكهرباء بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ م والتي بلغت حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م ٣١,٦٨٦ ألف ريال سعودي (٢٠١١: ٢٩,٦٩٩ ألف ريال سعودي) ليصبح رصيد الاحتياطي العام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م ٥٤٠,٣٣٠ ألف ريال سعودي (٢٠١١: ٥٣٨,٣٤٣ ألف ريال سعودي).

٢٣ - مصاريف التشغيل والصيانة

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١	٢٠١٢				
المجموع	المجموع	التوزيع	النقل	التوليد	
٤,٤٨٩,٩٤٦	٤,٢٤٧,٨٩٥	٢,٣٥٦,٥٨٨	٦٧٠,٨١٠	١,٢٢٠,٤٩٧	مصروفات ومزايا موظفين
١,٠٥٦,٠٩٠	١,٠٥٢,٤٠١	٢٣٢,٧١٤	٦٥,٥٤٨	٧٥٤,١٣٩	مواد
٨٧٨,٨٤٨	٨٨٧,٤٥٩	٤١٨,٨٠٥	٩٧,٠٩٠	٣٧١,٥٦٤	صيانة وتشغيل (مقاولين)
١٢١,٧٢١	٢٥٢,٤٨٣	٢٥٢,٤٨٣	-	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٠,٣٥٣	١٤٤,٢٥٤	٢٨,١٢٩	١١,٥٧١	١٠٤,٥٥٤	مخصص مخزون بطيء الحركة
٤٣٦,٩٦٩	٤٨٢,٨١٤	٤٨٢,٨١٤	-	-	رسوم بلديات
١,٢٠٤,٧٨٣	١,٦٥٩,٣٣١	٥١٦,٥٠٢	١٨٢,٥٢٣	٩٦٠,٣٠٦	أخرى
٨,٢٣٨,٧١٠	٨,٧٢٦,٦٣٧	٤,٢٨٨,٠٣٥	١,٠٢٧,٥٤٢	٣,٤١١,٠٦٠	

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٤ - المصاريف العمومية والإدارية

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٢٧٩,٤١٤	٢٠٩,٨٧٢	مصرفات ومزايا موظفين
٤٢,٧٢٩	٤٤,٩٢٦	مواد
١٢,٦٠٧	٢٧,٠٦٨	مخصص مخزون بطيء الحركة
٩٩,٧٨٧	١٠٨,٥٨٢	أخرى
٤٣٤,٥٣٧	٣٩٠,٤٤٨	

٢٥ - الإيرادات والمصرفات الأخرى، صافي

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	
٢٥,٨٦٠	٨٥,٥٥٦	مكاسب استبعاد موجودات ثابتة
١٧٢,٩٦٩	١٢٧,٦٧١	غرامات وجزاءات
		حصة المجموعة في صافي خسائر الشركات المستثمر فيها وفق طريقة
(٤٥,٧٤٧)	(٦٣,٧٢٩)	حقوق الملكية (إيضاح ٨-د)
٢٨,٩٥٢	٣٠,٦٧٦	إيرادات بيع مناقصات
٢٢٤,٧١٥	١١٥,٧٣٢	أخرى، صافي
٤٠٦,٧٤٩	٢٩٥,٩٠٦	

٢٦ - توزيعات الأرباح

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

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٢ م توزيع أرباح نقدية عن سنة ٢٠١١ م للمساهمين - فئة الأفراد بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من القيمة الإسمية للسهم (عن سنة ٢٠١٠ م : مبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي).

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٣ م بتوزيع أرباح نقدية لسنة ٢٠١٢ م للأهالي ومن في حكمهم بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من القيمة الاسمية للسهم. هذا ويتطلب إعلان توزيع الأرباح للسنة الحالية موافقة الجمعية العمومية للشركة.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٧- بدلات و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بلغت مصروفات وبدلات حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة، وكذلك مصروفات وبدلات حضور جلسات اللجان الأخرى المنبثقة من مجلس الإدارة خلال السنة مبلغ ٧٨٣ ألف ريال سعودي (عام ٢٠١١م : ٦٠٥ ألف ريال سعودي).

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٢م مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن سنة ٢٠١١م بمبلغ ٧٠٥ ألف ريال سعودي من الأرباح المبقاة (عن سنة ٢٠١٠م : مبلغ ٧٦١ ألف ريال سعودي).

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٤هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٣م باحتساب مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٩١٩ ألف ريال سعودي من الأرباح بعد توزيع دفعة لا تقل عن ٥% من رأسمال المساهمين الأهالي ومن في حكمهم. يستحق سداد هذه المكافأة بعد موافقة الجمعية العامة للشركة.

٢٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

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

نفذت الشركة قرار المنظم رقم ٤٣٢/٤٩ بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ القاضي بتصنيف تعريفة الاستهلاك الكهربائي لشركة أرامكو خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، حيث تم تحديد المنشآت السكنية والتجارية محل الخلاف المشار إليه أعلاه مما يتوجب معه إعادة احتساب الفرق بناء على قرار المنظم وعليه تم تطبيق التعريفة المتفق عليها على استهلاك شركة أرامكو خلال السنة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وإثبات الإيرادات المتعلقة بها. كما قامت الشركة من جانبها بعملية الاحتساب للسنوات السابقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ حسب قرار المنظم المذكور أعلاه وقدمت فواتيرها لشركة أرامكو بمبلغ إجمالي قدره ٧٣٠ مليون ريال سعودي. وستقوم الشركة باستكمال إجراءات إثباتها في الإيرادات.

بالإضافة إلى ذلك تقوم المجموعة بشراء الوقود من أرامكو السعودية والطاقة من المؤسسة العامة لتحلية المياه بناء على أسعار منصوص عليها بقرارات حكومية، كما يتم احتساب رسوم لصالح البلديات عن مبيعات الطاقة الكهربائية.

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة - تنمة

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها، هي كما يلي:

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١١	٢٠١٢	
		مبيعات
٧,١٥٠,٩٧٣	٧,٨٩١,٠٧٨	الحكومة
١,٤٩٠,٩٨٩	١,٦٣٤,٠٤٦	أرامكو السعودية
١٩٤,٠٢١	١٨٣,٨١٨	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
٨,٨٣٥,٩٨٣	٩,٧٠٨,٩٤٢	
		مشتريات وأخرى
٥,٥١٤,٢٤٧	٦,١٦١,١٩٦	أرامكو السعودية
٥٧٣,٤٠٧	٥٣٢,٦٣٣	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
٤٣٦,٩٦٩	٤٨٢,٨١٥	رسوم البلديات
٦,٥٢٤,٦٢٣	٧,١٧٦,٦٤٤	

٢٩ - الالتزامات المحتملة

أ - يوجد خلاف بين الشركة وشركة أرامكو السعودية حول رسوم مناولة الزيت الخام والتي تطالب به شركة أرامكو السعودية لبعض المواقع. وقد بلغ إجمالي المبلغ المختلف عليه من بداية تأسيس الشركة في ٥ إبريل ٢٠٠٠م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م مبلغ ٣,٢٩١ مليون ريال سعودي تقريبا (٢٠١١: ٢,٨٨٦ مليون ريال سعودي)، ولا تتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه المطالبة أي إلزام على الشركة إستنادا إلى المرسوم الملكي رقم م/٨ بتاريخ ٢٥ رجب ١٤١٥هـ على اعتبار أنه لم يتم بحثه من قبل اللجنة الوزارية التي تم تشكيلها بناء على المرسوم الملكي المذكور أعلاه، وعليه لم يتم تسجيل تلك الفروقات في السجلات المحاسبية للشركة. كما يوجد خلاف حول قيام شركة أرامكو السعودية بتوريد زيت خفيف بدلا من الزيت الثقيل لأحد المحطات - حسب متطلبات الشركة - وقد نتج عن ذلك فرق متراكم قدره ١,٢٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٨٥٨ مليون ريال سعودي) لم يتم قيده في سجلات الشركة.

ب - تطالب شركة أرامكو السعودية بصرف نصيبها في الأرباح السنوية الموزعة عن حصتها في رأس مال الشركة وتقدر قيمة المطالبة عن أرباحها منذ بداية تأسيس الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٢,١٤٠ مليون ريال سعودي، وترى الشركة السعودية للكهرباء عدم أحقية شركة أرامكو السعودية في هذه المطالبة خلال العشرين سنة الأولى من تأسيس الشركة باعتبارها جهة حكومية مملوكة بالكامل للدولة وينطبق عليها قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩هـ، وقرار مجلس الوزراء رقم ٣٢٧ وتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٠هـ الخاص بتمديد تنازل الحكومة عن نصيبها في الأرباح التي توزعها الشركة السعودية للكهرباء لمدة عشر سنوات أخرى.

ج - لدى الشركة اتفاقيات شراء طاقة طويلة الاجل مع مزودي طاقة مستقلين حيث تعهدت الشركة من خلال هذه الاتفاقيات بشراء كامل الطاقة المنتجة من هؤلاء الموردين وفقا لشروط وأسعار محددة. تمتد هذه الاتفاقيات لفترات تصل الى ٢٠ سنة قابلة للتجديد لفترات مستقبلية أخرى بموافقة الطرفين.

٢٩ - الالتزامات المحتملة - تنمة

- د - قدمت الشركة ضمانات لبعض البنوك التجارية عن نصيبها من القرض التمويلي الممنوح لبعض الشركات المستثمر فيها. تبلغ قيمة الضمان ٧٤ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، ما يعادل ٢٧٨ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١١٧ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٤٤٠ ريال سعودي). كما قامت الشركة بتقديم ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل تبلغ قيمة الضمان ٣٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١م : ١٣ مليون ريال سعودي).
- هـ - يوجد على الشركة التزامات محتملة ناتجة عن اعتمادات بنكية قائمة كما في تاريخ المركز المالي بمبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٣٠,٣٠ مليون ريال سعودي).

٣٠ - تعديلات سنوات سابقة

قامت الشركة في نهاية الربع الأول من عام ٢٠١١ بتقييم عقود التحوط المتعلقة بمقايضة أسعار الفائدة الثابتة مقابل أسعار الفائدة المتغيرة على أساس القيمة العادلة لمشترقات الأدوات المالية. نتج عنه تعديل الأرصدة الإفتتاحية لحقوق المساهمين - التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط - بقيمة ٣٨٨ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١١م.

٣١ - الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة في قيمة الجزء غير المنفذ من العقود الرأسمالية التي أبرمتها الشركة لإنشاء وتركيب محطات واصل أخرى و التي بلغت ٨١,٠٣٣ مليون ريال سعودي تقريبا (٢٠١١: ٤٨,٠٧٣ مليون ريال سعودي). ان الوقت المتوقع لإنهاء هذه التعهدات هو ما بين سنة الى ثلاث سنوات.

٣٢ - إدارة المخاطر

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة، بشكل رئيس، على النقد والنقد المماثل والمدينين والموجودات الأخرى والقروض البنكية والدائنين والمطلوبات المستحقة والمطلوبات غير المتداولة الأخرى.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. لدى المجموعة توزيع جيد لمخاطر الائتمان، وتحفظ المجموعة بالأموال النقدية لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف إئتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق. ليست للمجموعة موجودات هامة طويلة الأجل مرتبطة بأسعار العملات، لكن لديها مطلوبات مرتبطة بأسعار العملات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م. تقوم المجموعة بإدارة قروضها ذات أسعار العملات العائمة باستخدام إتفاقيات تحوط مرتبطة بعملوات والتي لها تأثير اقتصادي على تحويل القروض من قروض عائمة إلى قروض بعملوة ثابتة.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة المخاطر التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات مستقبلية.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٢- إدارة المخاطر - تنمة

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، وتحمل آثارها على القوائم المالية الموحدة وفقاً لذلك.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل، أو سداد الالتزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٣٣- المعلومات القطاعية و الهيكل المستقبلية لنشاطات المجموعة

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

تعمل الشركة حالياً على تطبيق خطة متكاملة تهدف إلى فصل الأنشطة الرئيسة إلى شركات مستقلة وتطوير أسعار بيع بينية، وعليه ستحدد إيرادات ومصروفات كل شركة على حدة عند اكتمال عملية الفصل. وكجزء من هذه الخطة، تم تأسيس الشركة الوطنية لنقل الكهرباء واعتماد أسس اتفاقيات التعامل الخاصة بها من قبل مجلس الإدارة. بدأت الشركة الوطنية لنقل الكهرباء عملياتها التشغيلية في ١ يناير ٢٠١٢ والذي يتمثل في نقل الطاقة من محطات التوليد إلى شبكة التوزيع وتشغيل منظومة نقل الكهرباء وصيانتها.

و تشمل البيانات المالية للشركة السعودية للكهرباء الواردة في الجدول التالي على قطاعي التوليد والتوزيع إضافة إلى المركز الرئيس حيث مازالت الإجراءات جارية لفصل قطاعي التوليد والتوزيع - حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة - ضمن خطة الشركة المتكاملة للفصل.

و فيما يلي بيان بالبيانات المالية الهامة لشركات المجموعة الرئيسة:

بآلاف الريالات السعودية

الشركة السعودية للكهرباء	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	الشركات التابعة الأخرى	الأرصدة المتداخلة	الإجمالي
موجودات ثابتة	١١٦,٦٨٩,٠٠٢	٥١,٩٦٣,٠٩٨	-	١٦٨,٦٥٢,١٠٠
مجموع الموجودات	٢٥٩,٥٠٢,٦١٦	٥٨,٩٣١,٠٣٠	(٧٩,٨٧٦,٧٣٣)	٢٣٨,٥٨٦,٣٣٣
مجموع المطلوبات	٢٠٧,٠٠٣,٩١٠	٤٧,٤٦٨,٠٥٣	(٦٩,٨٧٣,٢٢٩)	١٨٤,٦١٧,٠٣٧

و نظراً لأن عملية فصل الشركة الوطنية لنقل الكهرباء تمت في ١ يناير ٢٠١٢ فإن بيانات السنة المقارنة لا تنطبق، كما أن العمل جاري على استكمال إجراءات احتساب واعتماد الإيرادات والمصروفات بين الشركة و الشركة الوطنية لنقل الكهرباء.

٣٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض أرقام السنة الحالية.

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صفحة

فهرس

١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.....
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة.....
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة.....
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة.....
٦ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة.....

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
إلى السادة/ مساهمي الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

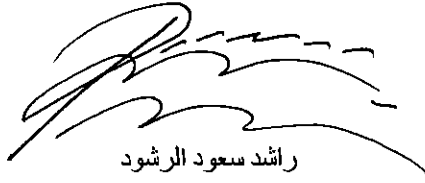
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للكهرباء - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقوائم الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ



راشد سعود الرشود

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ٨ رمضان ١٤٣٤ هـ

١٦ يوليو ٢٠١٣

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ يوليو ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٩,٦٩٣,٠٥٨	٧,٠١٦,٣٧٠		النقد والندف المماثل
١٣,٣٥٩,٧٢٧	١٧,٢٩٤,٣٢١		ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة، صافي
٤,٤٤٧,٧٦٠	٤,٩٤٣,٧٣٢		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، صافي
٥,٨٩٥,٣٥٦	٦,٨٤٩,٦٨٧		مخزون، صافي
٣٣,٣٩٥,٩٠١	٣٦,١٠٤,١١٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٦٥,٥٠٠	١,٣١٢,٦٩٢	٦	قروض لشركات زميلة
٢,٣٤٢,٢٥٩	٢,٠٦٥,٩٩٢		استثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى
٣١,٣٨٩,٧٩٣	٤٩,٩٤٤,٣٢٨		مشاريع تحت التنفيذ
١٦٢,٢٢٢,٦٢٢	١٧٣,٥٨٤,٠٩٢		موجودات ثابتة، صافي
١٩٦,٣٢٠,١٧٤	٢٢٦,٩٠٧,١٠٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٢٩,٧١٦,٠٧٥	٢٦٣,٠١١,٢١٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢٨,٩٩٦,٢٩٤	٣٩,٩٢٧,١٩٣		ذمم دائنة
٣,٨٨٢,٨٣٠	٣,٣٤٩,٥٥٣		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٤٦٨,٠٠٠	١,٨١٧,٠٠٠	٧	قروض قصيرة الأجل وأقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٨	صكوك
٣٩,٣٤٧,١٢٤	٤٥,٠٩٣,٧٤٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٢,٨٠٥,٩٣٧	١٥,٤٣٩,٥٤٠	٧	قروض طويلة الأجل
٢٠,٥٦٢,٩٩٠	٢٨,٠٦٤,٤٩٠	٨	صكوك
٤,٩٣٣,٥٦٧	٥,٠٦٥,٢١٤		تعويضات موظفين
٢١,٣٥١,٩٢٨	٢٣,٦٦٧,٣٣١		إيرادات مؤجلة، صافي
١,٤٠٨,٨٤٧	١,٥١١,٠٢٦		تأمينات مشتركين
٢١,٥٦١,٣٦١	٢٥,٤٩٥,١٤٦	٩	قروض حكومية
٥٥,١٩٠,٣٥٨	٦٤,٠٣٧,٩٣٥	١٠	ذمم حكومية طويلة الأجل
٢٩٥,٩٦٥	٣٠٩,١٦٥	١١	مخصص التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط
١٣٨,١١٠,٩٥٣	١٦٣,٥٨٩,٨٤٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٧٧,٤٥٨,٠٧٧	٢٠٨,٦٨٣,٥٩٣		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	١٢	رأس المال
١,٥٥٤,٤٩٢	١,٨١٠,٥٩٩		احتياطي نظامي
٥٣٨,٣٤٣	٥٤٠,٣٣٠		احتياطي عام
٨,٧٩٥,١٩٠	١٠,٦١٩,٩١٩	١٤	أرباح مبقاة
(٢٩٥,٩٦٥)	(٣٠٩,١٦٥)	١١	صافي التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط
٥٢,٢٥٧,٩٩٨	٥٤,٣٢٧,٦٢١		مجموع حقوق المساهمين
٢٢٩,٧١٦,٠٧٥	٢٦٣,٠١١,٢١٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة
المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

للتب رئيس تنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

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

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٢٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٢٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
إيرادات التشغيل				
١٣,٧٦١,٤٣٢	١٤,٣٧٢,٩٥٠	٨,٤٣١,٢٢٤	٨,٦١٣,١٩٣	مبيعات الطاقة الكهربائية
٤٦١,٨٥١	٤٨٦,٢٣٤	٢٣٧,١٣٥	٢٥١,٠٧٧	تعريفية قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير
٧٤٠,٢٩٤	٨٢٠,٩١٤	٣٧٥,٠٣٩	٤١٦,٢٥٤	تعريفية توصيل الخدمة الكهربائية
٤٢,١٢٤	٥٠,٥٨٩	٢١,٥٣٥	٢٦,٨٩٠	إيرادات تشغيلية أخرى
١٥,٠٠٥,٧٠١	١٥,٧٣٠,٦٨٧	٩,٠٦٤,٩٣٣	٩,٣٠٧,٤١٤	مجموع إيرادات التشغيل
تكلفة المبيعات				
(٢,٧٢٦,٦٧٣)	(٢,٦٧٦,٣١٠)	(١,٧٣٨,٠٦٤)	(١,٦٨٢,١١٦)	وقود
(١,٩١٨,٤٨٠)	(٣,٠٢٤,٩٩١)	(٩٧٦,٦١٥)	(١,٧٢١,٢٣٩)	طاقة مشتراة
(٤,٢١١,٩٧٥)	(٤,٣١٢,٢٥٠)	(٢,٣٧٥,٦٩٧)	(٢,٣٣١,٨١٠)	تشغيل وصيانة
(٥,١١٣,٨٩٤)	(٥,٤٩٣,٣٠٨)	(٢,٥٧٣,٧١٩)	(٢,٧٧٦,٩٠٧)	استهلاكات التشغيل والصيانة
(١٣,٩٧١,٠٢٢)	(١٥,٥٠٣,٨٥٩)	(٧,٦٦٤,١٩٥)	(٨,٥١٢,٠٧٢)	إجمالي تكلفة المبيعات
١,٠٣٤,٦٧٩	٢٢٣,٨٢٨	١,٤٠٠,٨٣٨	٧٩٥,٣٤٢	إجمالي الربح للفترة
(١٦٣,٠١٥)	(١٧٤,٢٤٦)	(٦٠,٥٠٣)	(٧٤,٢٧٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٥٨,٠٧٩)	(١٤٣,٣١٧)	(٨٠,٣٩٤)	(٦٩,٧٨٠)	استهلاكات عمومية وإدارية
٧١٣,٥٨٥	(٩٣,٧٣٥)	١,٢٥٩,٩٤١	٦٥١,٢٨٥	الربح (الخسارة) من العمليات التشغيلية
-	٧٢٩,١٨٦	-	٧٢٩,١٨٦	١٦ إيرادات غير متكررة
(٧٨,٣١٩)	-	(٢٧,٢٣٤)	-	برنامج تحسين الناجية الموارد البشرية
١٤١,٧٠٦	٢٠٩,٤٦٢	١٢٧,٦١٨	١٢١,٨٠٢	إيرادات ومصروفات أخرى، صافي
٧٧٦,٩٧٢	٨٤٤,٩١٣	١,٣٦٠,٣٢٥	١,٥٠٧,٢٧٣	صافي ربح الفترة
ربح (خسارة) السهم الأساسي (بالريالات)				
٠,١٧	(٠,٠٢)	٠,٣٠	٠,١٦	السعودية:
٠,١٩	٠,٢٠	٠,٣٣	٠,٣٦	من العمليات التشغيلية للفترة
				من صافي ربح الفترة

عضو مجلس الإدارة
المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

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

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	
٧٧٦,٩٧٢	٨٤٤,٩١٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		التعديلات لتسوية صافي ربح الفترة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٣١,٦٤٧	٥٤,٥٦٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٩,٩٥٠	٤١,١٤٥	مخصص مخزون بطيء الحركة
٦٢,٢٨٣	(١٧٩)	صافي حصة المجموعة في (أرباح) خسائر الشركات المستثمر بها
٥,٢٧١,٩٧٣	٥,٦٣٦,٦٢٤	إستهلاكات
(٢٩,٠٩٧)	(٣٣,٤٥٤)	مكاسب استبعاد موجودات ثابتة، صافي
٩٥,٠٥٨	(١٠٢,٩٦٧)	تعويضات الموظفين المستحقة، صافي
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١,٤٦٤,١٧٤)	(٣,٩٢١,٦٢٣)	ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة
٤٠٥,٨٦٦	٢٥٠,١٢١	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٣٧٢,٤٥٦)	(١,٠٦٩,٣٥٩)	مخزون
٢,٧٥٥,٠٩١	٥,٤١٨,٠١٦	ذمم دائنة
٨٨٢,٣٥٣	١,٣٧٧,٦٣٠	إيرادات مؤجلة، صافي
(٧٤٢,٩٠٠)	(١,٤٠٢,٨٥٦)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤١,٢١٩	٥٧,٢٢٠	صافي المتحصلات والمدفوعات من تأمينات المشتركين
٧,٨٥٣,٧٨٥	٧,١٤٩,٧٩٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٩٧٩,٦٨٥)	(٢٠,٦١٩,٣٣٧)	موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ
٥٨,٤٦٤	٢٩,٣٩٦	المحصل من استبعاد موجودات ثابتة
-	(٩٤٧,١٩٢)	قرض لشركة زميلة
-	١٢٥,٠٠٠	استثمارات في حقوق ملكية الشركات وأخرى
(١٧,٩٢١,٢٢١)	(٢١,٤١٢,١٣٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٨,٨٦٠,٠٠٠	٧,٦٧١,٣٦٢	صافي المحصل من قروض وذمم حكومية
(٢,٤٤١,٩٥١)	٣,٥٩١,٥٥٤	صافي المحصل (المسدد) من قروض طويلة الأجل
٦,٥٦٢,٩٩٠	٧,٥٠١,٥٠٠	إصدار صكوك دولية
(٥٢٨,١٦٩)	(٥٣١,٤٩٢)	أرباح منقوعة للمساهمين
١٢,٤٥٣,٨٧٠	١٨,٢٣٢,٩٢٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢,٣٨٦,٤٣٤	٣,٩٧٠,٥٨٤	صافي التغير في النقد والنقد المماثل خلال الفترة
٧,٣٠٦,٦٢٤	٣,٠٤٥,٧٨٦	رصيد النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٩,٦٩٣,٠٥٨	٧,٠١٦,٣٧٠	رصيد النقد والنقد المماثل في آخر الفترة
١٣٥,٩٠٥	٦١,٥٨٣	معاملة غير نقدية
		التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط

عضو مجلس الإدارة
المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

لبيب رئيس تنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

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

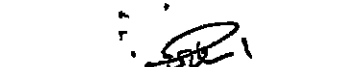
الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة - (غير مراجعة)
لفترة السّنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي علم	أرباح مبقاة	التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط	المجموع
لفترة السّنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢						
رصيد ١ يناير ٢٠١٢	٤١,٦٦٥,٩٣٨	١,٥٥٤,٤٩٢	٥٣٨,٣٤٣	٨,٥٦٦,١٧٥	(٤٣١,٨٧٠)	٥١,٨٩٣,٠٧٨
صافي ربح الفترة	-	-	-	٧٧٦,٩٧٢	-	٧٧٦,٩٧٢
توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١١	-	-	-	(٥٤٧,٢٥٢)	-	(٥٤٧,٢٥٢)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١١	-	-	-	(٧٠٥)	-	(٧٠٥)
صافي التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط	-	-	-	-	١٣٥,٩٠٥	١٣٥,٩٠٥
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٤١,٦٦٥,٩٣٨	١,٥٥٤,٤٩٢	٥٣٨,٣٤٣	٨,٧٩٥,١٩٠	(٢٩٥,٩٦٥)	٥٢,٢٥٧,٩٩٨
لفترة السّنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣						
رصيد ١ يناير ٢٠١٣	٤١,٦٦٥,٩٣٨	١,٨١٠,٥٩٩	٥٤٠,٣٣٠	١٠,٣٢٣,١٧٧	(٣٧٠,٧٤٨)	٥٣,٩٦٩,٢٩٦
صافي ربح الفترة	-	-	-	٨٤٤,٩١٣	-	٨٤٤,٩١٣
توزيعات أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١٢	-	-	-	(٥٤٧,٢٥٢)	-	(٥٤٧,٢٥٢)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٢	-	-	-	(٩١٩)	-	(٩١٩)
صافي التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط	-	-	-	-	٦١,٥٨٣	٦١,٥٨٣
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٤١,٦٦٥,٩٣٨	١,٨١٠,٥٩٩	٥٤٠,٣٣٠	١٠,٦١٩,٩١٩	(٣٠٩,١٦٥)	٥٤,٣٢٧,٦٢١


عضو مجلس الإدارة
المقوض


الرئيس التنفيذي للشركة


نائب رئيس تنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١ - التكوين والنشاط

نشأت الشركة السعودية للكهرباء (الشركة) 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 مشاريع المؤسسة العامة للكهرباء وهي مؤسسة حكومية تابعة لوزارة الصناعة والكهرباء (عدد أحد عشر مشروعاً تشغيلياً كانت تغطي مناطق مختلفة في شمال المملكة) في الشركة السعودية للكهرباء.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/١٦ المؤرخ ٦ رمضان 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.

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

تخضع الشركة للرقابة على تعريفات الخدمات الكهربائية والتي تحدد بقرارات تصدر من مجلس الوزراء بناءً على توصية من هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج، التي 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 للكيلو 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 (قرار رقم ٣٣٣) بتاريخ ١٦ شوال ١٤٣٠هـ الموافق ٥ أكتوبر ٢٠٠٩م بأن يكون لمجلس إدارة هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج عند مراجعة تعريفات الكهرباء لفئات الاستهلاك غير السكني (التجاري، الصناعي، الحكومي)، إجراء تعديلات على قيمها وإقرارها بما لا يتجاوز ٢٦ هلة لكل كيلو واط / ساعة بحيث تراعي هذه التعريفات الأحمال الكهربائية في أوقات الذروة وغيرها وبدأ تطبيقها اعتباراً من ١٩ رجب ١٤٣١هـ الموافق ١ يوليو ٢٠١٠م.

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١- التكوين والنشاط - تنمة

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

الشركة	بلد التسجيل	نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة)	النشاط
الشركة الوطنية لنقل الكهرباء "شركة النقل"	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	نقل الطاقة من محطات التوليد إلى شبكة التوزيع وتشغيل منظومة نقل الكهرباء وصيانتها
شركة الكهرباء للصكوك	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك التي تصدرها الشركة السعودية للكهرباء
شركة ضوئيات للاتصالات	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	إنشاء واستئجار وإدارة وتشغيل شبكات الألياف البصرية والكهربائية لتقديم خدمات الاتصالات
شركة المرجان لإنتاج الكهرباء (تحت التأسيس)	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	تطوير وإنشاء وامتلاك وتشغيل وصيانة مشروع رابع لإنتاج الكهرباء
شركة الكهرباء للصكوك الدولية	جزر الكاين	١٠٠%	تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك التي تصدرها الشركة السعودية للكهرباء
شركة الكهرباء للصكوك الدولية - ٢	جزر الكاين	١٠٠%	تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك التي تصدرها الشركة السعودية للكهرباء

٢- أسس توحيد القوائم المالية

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

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

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يأخذ بمبدأ تكامل الفترات، بحيث تعتبر كل فترة مالية أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي نفسها المتبعة في إعداد القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. ونورد فيما يلي بياناً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

النقد والنقد المماثل

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

ذمم مستهلكي الكهرباء

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

المخزون

يتم تقييم مخزون مواد ولوازم التوليد والنقل والتوزيع والمواد الأخرى ومخزون الوقود بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. ويتم إظهار المخزون بالصافي بعد تكوين المخصصات اللازمة للمخزون المتقادم وبطيء الحركة.

تسجل مواد المخزون المعتبرة جزءاً أساسياً من محطات التوليد أو شبكات النقل والتوزيع والمنشآت الأخرى مثل المواد الإستراتيجية والاحتياطية ضمن بند الموجودات الثابتة.

الاستثمارات

الاستثمارات في حقوق ملكية شركات

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

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠% من رأس مال الشركات غير المتداولة بالتكلفة، ويجري قيد الإيرادات من هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تحصيل توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر بها.

استثمارات مقننة حتى تاريخ الاستحقاق

تظهر الاستثمارات المشتراة بهدف الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة (المعدلة بالعلو أو الخصم عند الشراء) ناقص المخصص لقاء أي انخفاض غير مؤقت في قيمتها. تصنف هذه الاستثمارات كموجودات غير متداولة فيما عدا السندات التي تستحق في السنة المالية التالية، حيث يتم تصنيفها ضمن الموجودات المتداولة. ويتم قيد أرباح هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الأولية الموحدة بتاريخ استحقاقها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الموجودات الثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية ويجري استهلاكها باستثناء الأراضي على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقا لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء من المورد والعمالة المباشرة ومصروفات الإنشاء غير المباشرة وتكاليف الاقتراض حتى تاريخ وضع الأصل في الخدمة. يتم حذف الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها، ويتم إثبات المكسب أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة. تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم رسملة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

تقدر الأعمار التشغيلية حسب ما يلي :

المباني	من ٢٠ إلى ٣٠ سنة
منشآت ومعدات وقطع غيار التوليد	من ٢٠ إلى ٢٥ سنة
شبكات ومعدات وقطع غيار النقل	من ٢٠ إلى ٣٠ سنة
شبكات ومعدات وقطع غيار التوزيع	من ١٥ إلى ٢٥ سنة
الموجودات الأخرى	من ٤ إلى ٢٠ سنة

الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

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

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

رسملة تكلفة الاقتراض

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

القرض الحكومي المحدد السداد

يتم إثبات القرض الحكومي محدد الأجل بالقيمة الحالية باستخدام معدل خصم تقديري لإقتراض المجموعة (للقروض المستلمة بعد تاريخ ١ يناير ٢٠٠٩). يتم تسجيل الفرق بين القيمة المستلمة والقيمة الحالية إيرادات مؤجلة (كمنحة حكومية) يتم إظهارها ضمن بند ذمم حكومية طويلة الأجل ويتم الإعتراف بها على مدى سنوات القرض المتبقية وما يقابلها من مصاريف.

مشتقات الأدوات المالية ومحاسبة تغطية المخاطر

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

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي تم تحديدها على أنها تغطية فعالة لمخاطر التدفقات النقدية مباشرة ضمن حقوق المساهمين ، بينما يتم إثبات الجزء غير الفعال من التغطية في قائمة الدخل الأولية الموحدة. ولأغراض محاسبة تغطية المخاطر، تصنف عمليات تغطية المخاطر كتغطية مخاطر القيمة العادلة والتي تغطي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية سواء كانت متعلقة بخطر ما مرتبط بموجودات أو مطلوبات تم إثباتها أو معاملة يتوقع حدوثها بشكل كبير أو مخاطر عملات أجنبية تتعلق بالترجمات مؤكدة لم يتم إثباتها.

يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر وذلك عند إنتهاء سريان أداة التغطية أو بيعها أو إنهاؤها أو تنفيذها أو عندما لا تعد تلك الأداة مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر. وفي ذلك الوقت، بالنسبة للعمليات المتوقعة، يتم الاحتفاظ بالربح أو الخسارة المتركمة - المثبتة سابقاً ضمن حقوق المساهمين - لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي الحالات التي لم تعد يتوقع فيها حدوث العملية المغطاة، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المتركمة - المثبت ضمن حقوق المساهمين - إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

مخصص تعويضات الموظفين

يتكون مخصص تعويضات الموظفين من:

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

صندوق التوفير والإدخار للموظفين

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

مخصص الزكاة

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

الشركة السعودية للكهرباء (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الاحتياطي النظامي

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

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات مبيعات الطاقة الكهربائية عند إصدار الفواتير للمشتريين بقيمة استهلاكهم للطاقة الكهربائية والتي تقاس بالكيلو واط / ساعة. ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للطاقة المستهلكة من قبل المشتريين والتي لم تصدر بها فواتير حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

يتم إثبات إيرادات تعريف قراء وصيانة العدادات وإعداد الفواتير عند إصدارها للمشتريين وهي عبارة عن التعريف الشهرية الثابتة التي يتم احتسابها بناء على سعة العدادات المستخدمة من قبل المشتريين ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للتعريف الخاصة بالفواتير التي لم تصدر حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

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

المصروفات

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

ربح (خسارة) السهم الأساسي للفترة

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة بما فيها الأسهم المملوكة للحكومة، حيث يتم احتساب ربح (خسارة) السهم الأساسي من العمليات التشغيلية بقسمة الربح (الخسارة) من العمليات التشغيلية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم، ويتم احتساب ربح (خسارة) السهم الأساسي من صافي الربح (الخسارة) بقسمة صافي الربح (الخسارة) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم.

العملات الأجنبية

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

٤- التسويات المتعلقة بالفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٥- التغيرات الموسمية

يتأثر نشاط المجموعة وإيراداتها بعوامل الطقس الموسمية خلال العام، إذ تقل إيرادات المجموعة بشكل جوهري خلال أشهر الشتاء لانخفاض استهلاك الطاقة الكهربائية وتزيد الإيرادات خلال أشهر الصيف بسبب زيادة استهلاك الطاقة الكهربائية نتيجة لارتفاع درجات الحرارة وتتبع هذه التغيرات على النتائج المالية لأعمال المجموعة خلال العام، وعليه فإن نتائج الأعمال لهذه الفترة الأولية (الربع الثاني من عام ٢٠١٣م) قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٦- قروض لشركات زميلة

يتضمن هذه الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م مبلغ ٩٤٧ مليون ريال سعودي يمثل مساهمة الشركة في القرض الثانوي المقدم لشركة ضمراء لانتاج الكهرباء (الشركة الزميلة)، وذلك بموجب اتفاقية بين الشركاء في الشركة الزميلة كلا حسب نسبة ملكيته. تمتلك الشركة في الشركة الزميلة حصص ملكية بنسبة ٥٠%. لا يحمل هذا القرض الثانوي أي عمولة.

٧- القروض

أ - بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٠٨م حصلت الشركة على قرض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٦ مليار ريال سعودي من مجموعة من البنوك المحلية والذي تم سحبه بالكامل. يتم سداد هذا القرض على ٢٢ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٣ نوفمبر ٢٠٠٩م. بلغ رصيد القرض ٣,٨ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (٢٠١٢م: ٤,٤ مليار ريال سعودي). يخضع هذا القرض لبعض التعهدات المالية والتي التزمت الشركة بها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م.

ب - وقعت الشركة مع بنكي الصادرات والواردات الأمريكي وتنمية الصادرات الكندي بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٠م إتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته ١,١ مليار دولار أمريكي ما يعادل ٤,١ مليار ريال سعودي تقريباً والذي تم سحبه بالكامل. يتم سداد هذا القرض على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٢٥ مايو ٢٠١٠م. بلغ رصيد القرض ٢,٩ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (٢٠١٢م: ٣,٢ مليار ريال سعودي).

ج - بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٠٩م، وقعت الشركة مع صندوق الإستثمارات العامة اتفاقية تمويل تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته ٢,٦ مليار ريال سعودي والذي تم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض خلال ١٥ عاماً وعلى ٢٤ قسط نصف سنوي. بلغ رصيد القرض ٢,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (٢٠١٢م: ٢,٦ مليار ريال سعودي).

د - بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٠م وقعت الشركة مع مجموعة من البنوك المحلية إتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٥ مليار ريال سعودي. يتم سداد هذا القرض على ٢٦ دفعة نصف سنوية متساوية تبدأ بعد مرور ٢٤ شهراً على تاريخ توقيع الاتفاقية. بلغ رصيد القرض ٤,٨ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (٢٠١٢م: ٥,٥ مليار ريال سعودي).

هـ - بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١١م وقعت الشركة مع بنك الصادرات والواردات الفرنسي إتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض قيمته ٩٨٩,١ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٣,٧ مليار ريال سعودي تقريباً والذي تم سحبه بالكامل. يتم سداد هذا القرض خلال ١٢ عاماً على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ١١ يناير ٢٠١٢م. بلغ رصيد القرض ٣,٣ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (٢٠١٢م: ٣,٦ مليار ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٧- القروض - تنمة

و- وقعت الشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٢م اتفاقية قرض بضمان من بنكي الصادرات الكورية (كي شور و كي كسيم) حيث شاركت في التمويل مجموعة بنوك دولية بقيادة مجموعة اتش اس بي سي، بنك طوكيو ميتسوبيشي، مؤسسة سوميتومو ميتسوي المصرفية، بنك ميزو هو وبنك التنمية الألماني. بلغت قيمة القرض ٥,٣ مليار ريال سعودي (١,٤٠٠ مليون دولار أمريكي) ولمدة ١٥ سنة. مع العلم انه يتم سداد القرض على أقساط متساوية كل ستة أشهر لمدة ١٢ سنة بعد فترة سماح ٣ سنوات. بلغ رصيد القرض ١٠٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (٢٠١٢م: لا شيء).

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

لدى الشركة إتفاقيات لتسهيلات ائتمانية غير مستغلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م مع بنوك تجارية محلية بمبلغ مليار ريال سعودي (٢٠١٢م : مليار ريال سعودي).

٨- الصكوك

فيما يلي بيان بالصكوك القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣:

الصكوك المحلية:

الاصدار	تاريخ الاصدار	القيمة الاسمية للصك	القيمة الاجمالية للاصدار	تاريخ الاستحقاق
صكوك ٢	٦ يوليو ٢٠٠٩	١٠٠ ألف ريال سعودي	٧ مليار ريال سعودي	٢٠٢٩
صكوك ٣	١٠ مايو ٢٠١٠	١٠ آلاف ريال سعودي	٧ مليار ريال سعودي	٢٠٣٠

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

تعهدت الشركة بشراء هذه الصكوك من حاملها بتاريخ محدد في نشرة الإصدار. في كل تاريخ شراء ستدفع الشركة مبلغاً يعادل ١٠٠% من إجمالي القيمة الاسمية للصكوك منحة لحملة الصكوك. تم تحديد سعر الشراء بحاصل ضرب إجمالي القيمة الاسمية للصك في النسبة الموضحة مقابل تاريخ الشراء وفقاً للجدول التالي:

الاصدار	النسبة المئوية		
	٩٠%	٦٠%	٣٠%
صكوك ٢	٢٠١٤	٢٠١٩	٢٠٢٤
صكوك ٣	٢٠١٧	٢٠٢٠	٢٠٢٥

قامت الشركة بشراء اصول الإصدار الأول للصكوك (صكوك ١) بالكامل بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٢م والبالغ قيمته ٥ مليار ريال سعودي.

٨- الصكوك - تمة

الصكوك الدولية:

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

كما قامت الشركة خلال ابريل ٢٠١٣م بإصدار صكوك دولية بقيمة ٧,٥ مليار ريال سعودي (٢ مليار دولار أمريكي) حيث تضمن الإصدار شريحتين من شهادات الصكوك، الأولى بقيمة مليار دولار أمريكي تستحق بعد عشر سنوات بعائد ثابت نسبته ٣,٤٧٣ % والشريحة الثانية بقيمة مليار دولار أمريكي وتستحق بعد ثلاثين سنة بعائد ثابت نسبته ٥,٠٦ %.

٩- القروض الحكومية

١ - طبقا لقرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩هـ تم تحديد صافي مستحقات الحكومة لدى الشركة السعودية للكهرباء وكذلك صافي مستحقات الشركة لدى الحكومة حسب الأسس والقواعد الواردة في المحضر الموقع بين وزير الصناعة والكهرباء ووزير المالية والإقتصاد الوطني بتاريخ ٢٧ جمادى الثاني ١٤١٨هـ الموافق ٢٩ أكتوبر ١٩٩٧م وتم اعتبار صافي الفرق المستحق للحكومة على الشركة - المحدد بتاريخ نهاية اليوم السابق لصدور المرسوم الملكي القاضي بتأسيس الشركة - قرضا حسنا طويل الاجل وفترة سماح مدتها خمس وعشرون سنة تبدأ من تاريخ اعلان الشركة، وبعاد النظر بشأن هذا القرض بعد ذلك وفقا للظروف المالية للحكومة وللشركة.

لقد تضمن المحضر بين وزير الصناعة والكهرباء ووزير المالية والاقتصاد الوطني المؤرخ ٢١ رجب ١٤٢٢هـ والذي تحدد فيه قيمة القرض الأولية - ان تتم التصفية النهائية للذمم الحكومية حسب نتيجة المطابقات بين مطالبات الشركة وبعض الجهات الحكومية وتعديل قيمة القرض تبعا لذلك. وقد تم خلال عام ٢٠٠٥م الإنتهاء من تلك التصفية والتي تضمنت تسوية بعض المبالغ الخاصة بمطالبات الشركة وكذلك المبالغ المستحقة على الشركة للجهات الحكومية وقد تم توقيع محضر بذلك بين وزير المياه والكهرباء ووزير المالية في تاريخ ١٥ رجب ١٤٢٦هـ ليصبح رصيد قرض الحكومة بعد تلك التصفية مبلغ ١٤,٩ مليار ريال سعودي.

ب - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الإثنين ١٢ جمادى الأولى ١٤٣١هـ الموافق ٢٦ إبريل ٢٠١٠م على منح الشركة قرض حسن بمبلغ ١٥ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للشركة خلال سنتين وذلك وفق اتفاقية تبرم لهذا الغرض بين وزارة المالية والشركة السعودية للكهرباء، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ ١٥ رمضان ١٤٣١هـ الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠١٠م وقد تم سحبه بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (٢٠١٢م: تم سحبه بالكامل). وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه خصما إلى القيمة الحالية وفقا لما ورد في السياسات المحاسبية في إيضاح رقم (٣).

ج - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الإثنين ١١ رجب ١٤٣٢هـ (الموافق ١٣ يونيو ٢٠١١م) على منح الشركة قرض حسن بمبلغ ٥١,١ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للشركة خلال خمس سنوات وذلك وفق اتفاقية تبرم لهذا الغرض بين وزارة المالية والشركة السعودية للكهرباء، وقد تم سحب مبلغ ١٧,٨٩ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (٢٠١٢م: ٥,١ مليار ريال سعودي). وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه خصما إلى القيمة الحالية وفقا لما ورد في السياسات المحاسبية في إيضاح رقم (٣).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٠- الذمم الحكومية طويلة الأجل

تشتمل الذمم الحكومية طويلة الأجل على مبلغ ٤١ مليار ريال سعودي يمثل الذمم الدائنة المستحقة للوفود للفترة من ٥ ابريل ٢٠٠٠ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م والذي تم اعادة تصنيفه خلال السنوات السابقة من المطلوبات المتداولة إلى بند المطلوبات غير المتداولة (ذمم حكومية طويلة الأجل) استنادا الى المحاضر الوزارية بتاريخ ١٥ جمادى الأول ١٤٢٧ هـ و تاريخ ٦ صفر ١٤٣٣ هـ بناء على القرار الوزاري رقم ٢٧٧ والذي عالج المديونية المستحقة على الشركة لصالح شركة ارامكو السعودية ("شركة ارامكو"). بتحميلها على حساب وزارة المالية.

كما تشتمل الذمم الحكومية طويلة الأجل على مبلغ ٢٢,٣ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ١٤ مليار ريال سعودي) يمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من القروض الحكومية والقيمة الحالية لتلك القروض (ايضاح ٩ ب و ج).

١١- المشتقات المالية

لدى الشركة عقود تحوط مع عدد من البنوك للحماية من تقلبات أسعار الفائدة على مبلغ وقدره ٢,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٢,٨ مليار ريال سعودي). ويشتمل على جزء بالدولار الأمريكي يمثل حوالي ١٥% من القيمة الاسمية المذكورة. تقوم عقود التحوط على أساس عمل المقايضة بين الشركة والبنوك على الأسعار الثابتة مقابل الأسعار المتغيرة وفق مبالغ القروض الأصلية كل ستة أشهر.

١٢- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٤١,٦٦٥,٩٣٨,١٥٠ ريال سعودي مقسما الى ٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥ سهما، تبلغ القيمة الاسمية لكل منها ١٠ ريالات سعودية للسهم.

١٣- الاحتياطي العام

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

١٤- توزيعات الأرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠١٣ م توزيع أرباح نقدية عن سنة ٢٠١٢ م للمساهمين - فئة الأفراد بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من القيمة الاسمية للسهم (عن سنة ٢٠١١ م : مبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي). كما أقرت الجمعية العمومية في ذات الاجتماع مكافآت أعضاء مجلس الادارة عن سنة ٢٠١٢ م بمبلغ ٩١٩ ألف ريال سعودي من الأرباح المبقة (عن سنة ٢٠١١ م : مبلغ ٧٠٥ ألف ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٥- التزامات محتملة

أ - يوجد خلاف بين الشركة وشركة أرامكو السعودية حول رسوم مناولة الزيت الخام والتي تطالب به شركة أرامكو السعودية لبعض المواقع. وقد بلغ إجمالي المبلغ المختلف عليه من بداية تأسيس الشركة في ٥ إبريل ٢٠٠٠م وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م مبلغ ٣,٤٤٣ مليون ريال سعودي تقريبا (٢٠١٢م: ٣,٠٦٣ مليون ريال سعودي)، ولا تتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه المطالبة أي التزام على الشركة إستنادا إلى المرسوم الملكي رقم م/٨ بتاريخ ٢٥ رجب ١٤١٥هـ على اعتبار أنه لم يتم بحثه من قبل اللجنة الوزارية التي تم تشكيلها بناء على المرسوم الملكي المذكور أعلاه، وعليه لم يتم تسجيل تلك الفروقات في السجلات المحاسبية للشركة. كما يوجد خلاف حول قيام شركة أرامكو السعودية بتوريد زيت خفيف بدلا من الزيت الثقيل لأحد المحطات - حسب متطلبات الشركة - وقد نتج عن ذلك فرق متراكم قدره ١,٣٤٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ١,٠٢٦ مليون ريال سعودي) لم يتم قيده في سجلات الشركة.

ب - تطالب شركة أرامكو بصرف نصيبها في الأرباح السنوية الموزعة عن حصتها في رأس مال الشركة وتقدر قيمة المطالبة عن أرباحها منذ بداية تأسيس الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م بمبلغ ٢,٣٤٢ مليون ريال سعودي، وترى الشركة السعودية للكهرباء عدم أحقية شركة أرامكو في هذه المطالبة خلال العشرين سنة الأولى من تأسيس الشركة باعتبارها جهة حكومية مملوكة بالكامل للدولة وينطبق عليها قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩هـ، وقرار مجلس الوزراء رقم ٣٢٧ وتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٠هـ الخاص بتمديد تنازل الحكومة عن نصيبها في الأرباح التي توزعها الشركة السعودية للكهرباء لمدة عشر سنوات أخرى.

ج - قدمت الشركة ضمانات لبعض البنوك التجارية عن نصيبها من القرض التمويلي الممنوح لبعض الشركات المستثمر فيها. تبلغ قيمة الضمان ٧٤ مليون دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م، ما يعادل ٢٧٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ٧٤ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٢٧٨ مليون ريال سعودي). كما قامت الشركة بتقديم ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل. تبلغ قيمة الضمان ٣٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ١٣ مليون ريال سعودي).

١٦- تسوية الخلاف على التعريفة الكهربائية مع شركة أرامكو

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

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٦ - تسوية الخلاف على التعريفة الكهربائية مع شركة أرامكو (تتمة)

نفذت الشركة قرار المنظم رقم ٤٣٢/٤٩ بتاريخ ٨ جمادى الأول ١٤٣٢ هـ القاضي بتصنيف تعريف الاستهلاك الكهربائي لشركة أرامكو ابتداء من ١ يناير ٢٠١٢م، حيث تم تحديد المنشآت السكنية والتجارية محل الخلاف المشار إليه أعلاه و تطبيق التعريفة المتفق عليها. كما قامت الشركة بعملية الاحتساب للسنوات السابقة من تاريخ التأسيس وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١م حسب قرار المنظم المذكور أعلاه وقدمت فواتيرها لشركة أرامكو بمبلغ ٧٢٩ مليون ريال سعودي. خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م قامت الشركة بإستكمال اجراءات التسوية النهائية مع شركة أرامكو حيال هذه الإيرادات واثباتها في قائمة الدخل للفترة كإيرادات غير متكررة.

١٧ - الارتباطات الرأسمالية

أ - تتمثل الارتباطات الرأسمالية في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة في قيمة الجزء غير المنفذ من العقود الرأسمالية التي أبرمتها الشركة لإنشاء وتركيب محطات وأصول أخرى والتي بلغت ١٠٠,٤٥٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ٦٠,٧٨٢ مليون ريال سعودي)، إضافة إلى الالتزامات المستقبلية التي قدمتها الشركة لتمويل بعض الشركات المستثمر بها وذلك في شكل قروض ثانوية أو حقوق ملكية بقيمة ١,٢٥٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ٢,٢٠٠ مليون ريال سعودي).

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

١٨ - الزكاة

لا توجد زكاة مستحقة على الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م حيث أن صافي الربح المعدل كان بالسالب وكذلك الحال بالنسبة للوعاء الزكوي. حصلت الشركة على الربوط الزكوية حتى عام ٢٠٠٨م وقدمت اعتراضات عن فروقات زكوية بمبلغ ٢٤,٥ مليون ريال سعودي عن عامي ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م. كما قامت بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٩م وحتى ٢٠١٢م والتي ما زالت قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

١٩ - المعلومات القطاعية و الهيكل المستقبلية لأنشطة المجموعة

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

فيما يلي وصف للأعمال الرئيسية لكل نشاط:

التوليد: توليد وتوفير الطاقة الكهربائية.

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

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٩ - المعلومات القطاعية و الهيكل المستقبلية لأنشطة المجموعة (تتمة)

تعمل الشركة حالياً على تطبيق خطة متكاملة تهدف الى فصل الأنشطة الرئيسة إلى شركات مستقلة وتطوير أسعار بيع بينية، وعليه ستحدد إيرادات ومصروفات كل شركة على حدة عند اكتمال عملية الفصل وذلك لقياس أداء كل نشاط ونتائج أعماله بشكل مستقل. وكجزء من هذه الخطة، تم تأسيس الشركة الوطنية لنقل الكهرباء واعتماد أسس اتفاقيات التعامل الخاصة بها من قبل مجلس الإدارة. وقد بدأت الشركة الوطنية لنقل الكهرباء عملياتها التشغيلية والمتعلقة بنشاط النقل في ١ يناير ٢٠١٢م.

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

(بآلاف الريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠١٣	الشركة السعودية للكهرباء	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	الشركات التابعة الأخرى	الأرصدة المتداخلة	الإجمالي
موجودات ثابتة	١٢٠,٩٧٧,١٨٤	٥٢,٦٠٦,٩٠٨	-	-	١٧٣,٥٨٤,٠٩٢
مجموع الموجودات	٣١٠,٨٥١,٥٧٧	٦٠,٩٧٤,٤٠١	٤٦,٧٦٩	(١٠٨,٨٦١,٥٣٣)	٢٦٣,٠١١,٢١٤
مجموع المطلوبات	٢٥٧,٣٩٩,٣٢٠	٥٠,١٠٦,٤٠٤	٢٥,٢٨٦	(٩٨,٨٤٧,٤١٧)	٢٠٨,٦٨٣,٥٩٣

(بآلاف الريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠١٢	الشركة السعودية للكهرباء	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	الشركات التابعة الأخرى	الأرصدة المتداخلة	الإجمالي
موجودات ثابتة	١١١,٣٩١,٤٨٤	٥٠,٨٣١,١٣٨	-	-	١٦٢,٢٢٢,٦٢٢
مجموع الموجودات	٢٨٦,٣٨٦,٢١٧	٥٥,٩٧٢,٦٧٧	٢٠,٠٨٠	(١١٢,٦٦٢,٨٩٩)	٢٢٩,٧١٦,٠٧٥
مجموع المطلوبات	٢٣٤,٨٩٣,٢٤٨	٤٥,٢١٠,٤١٧	١٣,٨١١	(١٠٢,٦٥٩,٣٩٩)	١٧٧,٤٥٨,٠٧٧

٢٠ - أرقام المقارنة

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