

القوائم المالية



القوائم المالية

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

صفحة	فهرس
47	تقرير مراجعي الحسابات
48	قائمة المركز المالي الموحدة
49	قائمة الدخل الموحدة
50	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
52	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
79-53	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 31 ديسمبر 2012، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسئولية إدارة المجموعة التي أعدها وفقاً لنص المادة 123 من نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا 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. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

1. تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2012 ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
2. 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 (366)

الرياض : 14 ربيع الثاني 1434 هـ

(24 فبراير 2013)

431,870	370,748	20	مخصص التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط
122,581,089	143,904,131		مجموع المطلوبات غير المتداولة
161,561,333	184,617,037		مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين			
41,665,938	41,665,938	21	رأس المال
1,554,492	1,810,599		احتياطي نظامي
538,343	540,330	22	احتياطي عام
8,566,175	10,323,177	30/26	أرباح مبقاة
(431,870)	(370,748)	20	صافي التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط
51,893,078	53,969,296		مجموع حقوق المساهمين
213,454,411	238,586,333		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(بالآلاف الريالات السعودية)

2011	2012	إيضاح	
إيرادات التشغيل			
28,280,494	31,101,888		مبيعات الطاقة الكهربائية
883,059	937,529		تعريفية قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير
1,330,533	1,515,790	17	تعريفية توصيل الخدمة الكهربائية
75,512	91,052		إيرادات تشغيلية أخرى
30,569,598	33,646,259		مجموع إيرادات التشغيل
تكلفة المبيعات			
(5,771,379)	(6,228,717)		وقود
(4,256,237)	(4,565,148)	ج/29	طاقة مشتراة
(8,238,710)	(8,726,637)	23	تشغيل وصيانة
(9,601,779)	(10,522,344)	10	استهلاكات التشغيل والصيانة
(27,868,105)	(30,042,846)		إجمالي تكلفة المبيعات

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في 31 ديسمبر 2012

(بالآلاف الريالات السعودية)

2011	2012	إيضاح	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
7,306,624	3,045,786	4	نقد و نقد مماثل
12,027,200	13,427,260	5	ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة، صافي
4,853,625	5,193,853	6	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، صافي
5,562,850	5,821,473	7	مخزون، صافي
29,750,299	27,488,372		مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
365,500	365,500		قرض لشركة زميلة
2,404,542	2,190,812	8	استثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى
22,260,811	39,889,549	9	مشاريع تحت التنفيذ
158,673,259	168,652,100	10	موجودات ثابتة، صافي
183,704,112	211,097,961		مجموع الموجودات غير المتداولة
213,454,411	238,586,333		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
26,241,202	34,509,177	11	ذمم دائنة
4,605,942	4,735,729	12	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
3,133,100	1,468,000	14	قروض قصيرة الأجل وأقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
5,000,000	-	15	صكوك
38,980,244	40,712,906		مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
13,581,788	12,196,986	14	قروض طويلة الأجل
14,000,000	20,562,990	15	صكوك
4,838,509	5,168,181	16	تعويضات موظفين
20,469,575	22,289,701	17	إيرادات مؤجلة، صافي
1,367,628	1,453,806		تأمينات مشتركين
18,845,211	23,374,496	18	قروض حكومية
49,046,508	58,487,223	19	ذمم حكومية طويلة الأجل

(1,218,389)	(340,229)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
79,076	(429,945)	مخزون
4,365,159	8,267,975	ذمم دائنة
3,732,630	1,820,126	إيرادات مؤجلة، صافي
195,481	116,519	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
72,186	86,178	صافي المتحصلات والمدفوعات من تأمينات المشتركين
17,545,307	21,996,678	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(150,939)	150,000	استثمارات في حقوق ملكية الشركات وأخرى
(29,205,430)	(38,466,266)	موجودات ثابتة و مشاريع تحت التنفيذ
33,332	108,362	المحصل من بيع موجودات ثابتة
1,000	-	المحصل من استثمارات أخرى
(29,322,037)	(38,207,904)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
7,500,000	13,970,000	قرض حكومي
4,893,181	(3,049,902)	صافي (المسدد) المحصل من قروض طويلة الأجل
-	1,562,990	صافي المحصل من صكوك
(537,603)	(532,700)	أرباح مسددة للمساهمين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
11,855,578	11,950,388	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقد والنقد المماثل خلال السنة		
78,848	(4,260,838)	صافي التغير في النقد والنقد المماثل خلال السنة
7,227,776	7,306,624	رصيد النقد والنقد المماثل في بداية السنة
7,306,624	3,045,786	رصيد النقد والنقد المماثل في آخر السنة
معاملة غير نقدية		
(43,942)	61,122	التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط

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

2,701,493	3,603,413	إجمالي الربح للسنة
(434,537)	(390,448)	24 مصروفات عمومية وإدارية
(335,281)	(313,537)	10 استهلاكات عمومية وإدارية
1,931,675	2,899,428	الربح من العمليات التشغيلية
(125,265)	(634,268)	1 / 16 برنامج تحسين انتاجية الموارد البشرية
406,749	295,906	25 إيرادات ومصروفات أخرى، صافي
2,213,159	2,561,066	صافي ربح السنة
ربح السهم الأساسي (بالريالات السعودية) :		
0,46	0,7	من العمليات التشغيلية للسنة
0,53	0,61	من صافي ربح السنة

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(بآلاف الريالات السعودية)

	2011	2012
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح السنة	2,213,159	2,561,066
التعديلات لتسوية صافي ربح السنة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:		
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	121,721	252,483
مخصص مخزون بطيء الحركة	62,960	171,322
حصة المجموعة في صافي خسائر الشركات المستثمر فيها	45,747	63,729
إستهلاكات	9,937,060	10,835,881
مكاسب استبعاد موجودات ثابتة، صافي	(25,860)	(85,556)
تعويضات الموظفين المستحقة، صافي	148,291	329,672
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
ذمم مستهلكي الكهرباء و إيرادات مستحقة	(2,183,914)	(1,652,543)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي عام	أرباح مبقاة	التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط	المجموع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011						
رصيد 1 يناير 2011 - قبل التعديل	41,665,938	1,333,176	536,177	7,122,345	-	50,657,636
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	(387,928)	(387,928)
رصيد 1 يناير 2011 - المعدل	41,665,938	1,333,176	536,177	7,122,345	(387,928)	50,269,708
توزيعات أرباح للمساهمين عن عام 2010	-	-	-	(547,252)	-	(547,252)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن عام 2010	-	-	-	(761)	-	(761)
صافي ربح السنة	-	-	-	2,213,159	-	2,213,159
صافي التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط	-	-	-	-	(43,942)	(43,942)
تسوية المحصل من رسم الكهرباء (أفراد)	-	-	2,166	-	-	2,166
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	221,316	-	(221,316)	-	-
رصيد 31 ديسمبر 2011	41,665,938	1,554,492	538,343	8,566,175	(431,870)	51,893,078
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012						
توزيعات أرباح للمساهمين عن عام 2011	-	-	-	(547,252)	-	(547,252)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن عام 2011	-	-	-	(705)	-	(705)
صافي ربح السنة	-	-	-	2,561,066	-	2,561,066
صافي التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط	-	-	-	-	61,122	61,122
تسوية المحصل من رسم الكهرباء (أفراد)	-	-	1,987	-	-	1,987
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	256,107	-	(256,107)	-	-
الرصيد في 31 ديسمبر 2012	41,665,938	1,810,599	540,330	10,323,177	(370,748)	53,969,296

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(1) التكوين والنشاط

نشأت الشركة السعودية للكهرباء (الشركة) بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم 169 المؤرخ 11 شعبان 1419هـ الموافق 29 نوفمبر 1998م القاضي بإعادة تنظيم قطاع الكهرباء في المملكة العربية السعودية، ودمج جميع الشركات المحلية العاملة في مجال تقديم خدمة الطاقة الكهربائية (عددها عشر شركات مساهمة كانت تغطي معظم مناطق المملكة جغرافياً) بالإضافة إلى مشاريع المؤسسة العامة للكهرباء وهي مؤسسة حكومية تابعة لوزارة الصناعة والكهرباء (عددها أحد عشر مشروعاً تشغيلياً كانت تغطي مناطق مختلفة في شمال المملكة) في الشركة السعودية للكهرباء.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/16 المؤرخ 6 رمضان 1420هـ الموافق 13 ديسمبر 1999م بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم 153 المؤرخ 5 رمضان 1420هـ الموافق 12 ديسمبر 1999م، وقرار وزير التجارة رقم 2047 المؤرخ 30 ذو الحجة 1420هـ الموافق 5 إبريل 2000م كشركة مساهمة سعودية، بموجب السجل التجاري الصادر من الرياض برقم 1010158683 وتاريخ 28 محرم 1421هـ الموافق 3 مايو 2000م.

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 تعريفه الخدمات الكهربائية والتي تحدد بقرارات تصدر من مجلس الوزراء بناءً على توصية من هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج، التي تأسست في 13 نوفمبر 2001م بموجب قرار مجلس الوزراء رقم 169 وتاريخ 11 شعبان 1419هـ تم إجراء تعديل على تعريفه الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم 170 وتاريخ 12 رجب 1421هـ حيث بلغت أعلى شريحة فيها 26 هللة للكيلو واط/ساعة وبدأ تطبيقها اعتباراً من 1 شعبان 1421هـ الموافق 28 أكتوبر 2000م.

كما تم إجراء تعديل آخر على تعريفه الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلس الوزراء (قرار رقم 333) بتاريخ 16 شوال 1430هـ الموافق 5 أكتوبر 2009م بأن يكون لمجلس إدارة هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج عند مراجعة تعريفه الكهرباء لفئات الاستهلاك غير السكني (التجاري، الصناعي، الحكومي)، إجراء تعديلات على قيمها وإقرارها بما لا يتجاوز 26 هللة لكل كيلو واط / ساعة بحيث تراعي هذه التعريفات الأحمال الكهربائية في أوقات الذروة وغيرها وبدأ تطبيقها اعتباراً من 19 رجب 1431هـ الموافق 1 يوليو 2010م.

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

التكوين والنشاط - تمة

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

النشاط	نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة)	بلد التسجيل	الشركة
نقل الطاقة من محطات التوليد إلى شبكة التوزيع وتشغيل منظومة نقل الكهرباء وصيانتها	100%	المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء «شركة النقل»
تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك التي تصدرها الشركة السعودية للكهرباء	100%	المملكة العربية السعودية	شركة الكهرباء للصكوك
إنشاء واستئجار وإدارة وتشغيل شبكات الألياف البصرية والكهربائية لتقديم خدمات الاتصالات	100%	المملكة العربية السعودية	شركة ضوئيات للاتصالات
تطوير وإنشاء وامتلاك وتشغيل وصيانة مشروع رابع لإنتاج الكهرباء	100%	المملكة العربية السعودية	شركة المرجان لإنتاج الكهرباء (تحت التأسيس)
تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك التي تصدرها الشركة السعودية للكهرباء	100%	جزر الكاين	شركة الكهرباء للصكوك الدولية

2) أسس توحيد القوائم المالية

قامت الشركة بتوحيد القوائم المالية للشركة الوطنية لنقل الكهرباء والشركات التابعة الأخرى خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 مع العلم أن الشركة قررت فصل قطاع النقل وتحويل الأصول والعمليات التشغيلية المتعلقة بها إلى الشركة الوطنية لنقل الكهرباء والتي بدأت عملياتها التشغيلية في 1 يناير 2012، وعليه، فإن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 تشتمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة والشركات التابعة لها (المجموعة) المذكورة في الإيضاح (1) أعلاه «القوائم المالية الموحدة».

ويقصد بالشركات التابعة تلك التي تمتلك فيها الشركة حصص ملكية مسيطرة، وتحقق السيطرة عند امتلاك الشركة استثماراً طويل الأجل يزيد عن 50% 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.

3) 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 بإستثناء الاستثمارات و الادوات المالية المشتقة و كذلك القروض الحكومية (المستلمة بعد 1 يناير 2009) حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

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 الإستراتيجية والاحتياطية ضمن بند الموجودات الثابتة.

الإستثمارات

الاستثمارات في حقوق ملكية شركات

يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسبة 20% أو أكثر وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي تقضي بإثبات الإستثمار 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 الإستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن 20% من رأس مال الشركات غير المتداولة بالتكلفة، ويجري قيد الإيرادات من هذه الإستثمارات 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 بالعلو او 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.

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 المستعبدة 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 20 إلى 30 سنة
منشآت ومعدات وقطع غيار التوليد	من 20 إلى 25 سنة
شبكات ومعدات وقطع غيار النقل	من 20 إلى 30 سنة
شبكات ومعدات وقطع غيار التوزيع	من 15 إلى 25 سنة
الموجودات الأخرى	من 4 إلى 20 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 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 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 الاقتراض - 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 الاقتراض التي يتم رسملتها بتطبيق معدل الرسملة على متوسط المبالغ التي أنفقت على كل مشروع تحت التنفيذ.

القرض الحكومي المحدد السداد

يتم إثبات القرض الحكومي محدد الأجل بالقيمة الحالية باستخدام معدل خصم تقديري لإقتراض المجموعة (للقروض المستلمة بعد تاريخ 1 يناير 2009). 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 الموحدة.

ولأغراض محاسبة تغطية المخاطر، تصنف عمليات تغطية المخاطر كتغطية مخاطر القيمة العادلة والتي تغطي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية سواءً 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 الإحتفاظ 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 الموردین 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 والادخار للموظفين

تساهم المجموعة بتكوين مخصص لصندوق الادخار والتوفير للموظفين المؤهلين وفقاً لائحة النظام المعتمدة. يحمل نصيب المجموعة في مبلغ الادخار 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.

الاحتياطي النظامي

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب 10% 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 للمستهلكين بقيمة استهلاكهم للطاقة الكهربائية والتي تقاس بالكيلو واط / ساعة. ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للطاقة المستهلكة من قبل المشتركين والتي لم يصدر بها فواتير حتى تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

يتم إثبات إيرادات تعريفية قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير عند إصدارها للمستهلكين وهي عبارة عن التعريفية الشهرية الثابتة التي يتم احتسابها بناء على سعة العدادات المستخدمة من قبل المشتركين ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للتعريفية الخاصة بالفواتير التي لم تصدر حتى تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

يتم تسجيل مبالغ تعريفية توصيل الخدمة الكهربائية المستلمة من المشتركين كإيراد مؤجل ضمن المطلوبات ومن ثم يتم إثباتها كإيراد باستخدام طريقة القسط الثابت بناء على متوسط أعمار المعدات المستخدمة في خدمة المشتركين 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

تحويل قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحويل 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.

(4) النقد والتقدّمات

بالآلاف الريالات السعودية		
2011	2012	
3,040	3,352	نقد بالصندوق
1,767,994	1,332,951	نقد لدى البنوك
5,535,590	1,709,483	ودائع قصيرة الأجل
7,306,624	3,045,786	

(5) ذمم مستهلكي الكهرباء والإيرادات المستحقة، صافي

بالآلاف الريالات السعودية		
2011	2012	
		ذمم مستهلكي الكهرباء
2,870,026	4,364,978	جهات حكومية
4,861,644	4,232,203	تجاري وسكني
2,359,212	2,501,513	ذمم كبار الشخصيات
1,908,179	2,228,922	أرامكو السعودية
1,011,039	1,359,573	ذمم إيصال الكهرباء
335,981	231,579	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
13,346,081	14,918,768	مجموع ذمم مستهلكي الكهرباء
(2,500,596)	(2,753,079)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
10,845,485	12,165,689	صافي: ذمم مستهلكي الكهرباء
1,181,715	1,261,571	يضاف: إيرادات مستحقة
12,027,200	13,427,260	المجموع

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

بالآلاف الريالات السعودية		
2011	2012	
2,378,875	2,500,596	الرصيد في بداية السنة
121,721	252,483	المحمل خلال السنة
2,500,596	2,753,079	الرصيد في نهاية السنة

(6) الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى، صافي

بالآلاف الريالات السعودية		
2011	2012	
3,899,552	4,208,215	دفعات مقدمة للمقاولين والموردين
244,173	244,173	ذمم حكومية أخرى
191,431	158,247	الاعتمادات المستندية القائمة
10,477	47,126	مصروفات مدفوعة مقدماً
568,781	596,881	ذمم أخرى - صافي
4,914,414	5,254,642	المجموع
(60,789)	(60,789)	يخصم: مخصص الأرصدة المدينة الأخرى المشكوك في تحصيلها
4,853,625	5,193,853	

بآلاف الريالات السعودية		
2011	2012	
3,086,034	3,004,718	مواد ولوازم محطات التوليد
1,792,098	2,131,952	مواد ولوازم شبكات التوزيع
289,494	343,475	مواد ولوازم شبكات النقل
326,160	401,477	وقود وزيت
333,085	375,194	أخرى
5,826,871	6,256,816	المجموع
(264,021)	(435,343)	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة
5,562,850	5,821,473	

فيما يلي بيان بحركة مخصص المخزون بطيء الحركة خلال السنة:

بآلاف الريالات السعودية		
2011	2012	
201,061	264,021	الرصيد في بداية السنة
62,960	171,322	المحمل خلال السنة
264,021	435,343	الرصيد في نهاية السنة

8) الإستثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى

بآلاف الريالات السعودية		
2011	2012	
1,853,892	1,790,162	الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية (أ)
125,650	125,650	الاستثمارات الأخرى بالتكلفة (ب)
425,000	275,000	الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (ج)
2,404,542	2,190,812	

أ) الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية

بآلاف الريالات السعودية		نسبة حقوق الملكية	
2011	2012		
1,830,937	1,768,428	%31,6	هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية (أ-1)
13,955	14,182	%50	شركة الماء والكهرباء (أ-2)
5,000	5,000	%50	شركة هجر لانتاج الكهرباء (أ-3)
2,000	552	%20	شركة كهرباء رابغ (أ-4)
2,000	2,000	%50	شركة ضرماء للكهرباء (أ-5)
1,853,892	1,790,162		مجموع الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية

أ-1) 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 الاستفادة من نقل وتوزيع الطاقة الكهربائية بين الدول الأعضاء. بلغت قيمة المشاركة في تاريخ التأسيس 484,80 مليون دولار أمريكي بما يعادل مبلغ 1,818 مليون ريال سعودي.

أ-2) 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 23/5 وتاريخ 23 ربيع الأول 1423 هـ المتضمن تشجيع القطاع الخاص على المشاركة في مشاريع تحلية المياه المالحة. بلغت قيمة المشاركة في تاريخ التأسيس 15 مليون ريال سعودي مسددة بالكامل وهي عبارة عن 300,000 حصة تمثل 50% من رأسمال الشركة.

أ-3) شركة هجر لانتاج الكهرباء

بناء على قرار مجلس الإدارة رقم 2010/95/4 وتاريخ 12 رمضان 1431 هـ الموافق 22 أغسطس 2010م قامت الشركة بإنشاء شركة هجر لإنتاج الكهرباء برأسمال 2 مليون ريال سعودي، وخلال عام 2011م تم دخول شريك وزيادة رأس المال بمبلغ 8 مليون ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة 10 مليون ريال سعودي مسددة بالكامل وأصبحت حصة الشركة السعودية للكهرباء 50% من أسهم الشركاء.

أ-4) شركة كهرباء رابغ

بناء على قرار مجلس الإدارة رقم 2008/76/06 وتاريخ 26 جمادى الأولى 1429 هـ (الموافق 3 يونيو 2008) قامت الشركة بإنشاء شركة كهرباء رابغ برأسمال 2 مليون ريال سعودي مسددة بالكامل وهي تمثل 100% من رأس مال الشركة.

خلال الربع الثالث من عام 2009 تم زيادة رأس مال شركة كهرباء رابغ من 2 مليون ريال سعودي إلى 10 مليون ريال سعودي وإدخال شركاء جدد وأصبحت حصة الشركة السعودية للكهرباء 20% بدلاً من 100%.

(أ-5) شركة ضرماء للكهرباء

بناءً على قرار مجلس الإدارة رقم 2009/88/4 بتاريخ 18 رمضان 1430 هـ الموافق 8 سبتمبر 2009 م قامت الشركة بتأسيس شركة ضرماء للكهرباء (شركة مساهمة مقفلة) برأس مال 2 مليون ريال سعودي، وخلال سنة 2011 تم دخول شريك وزيادة رأس المال بنفس المبلغ ليصبح رأس مال الشركة 4 مليون ريال سعودي حيث أصبحت حصة الشركة السعودية للكهرباء 50% من أسهم الشركاء.

(ب) الاستثمارات الأخرى بالتكلفة

بآلاف الريالات السعودية		نسبة حقوق الملكية	
2011	2012		
124,840	124,840	%8	شركة الشعبية للمياه والكهرباء
400	400	%8	شركة الشقيق للمياه والكهرباء
250	250	%5	شركة الجبيل للمياه والكهرباء
160	160	%8	شركة الشعبية القابضة
125,650	125,650		المجموع

(ج) الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بآلاف الريالات السعودية		
2011	2012	
300,000	150,000	صكوك الشركة السعودية للصناعات الأساسية
50,000	50,000	صكوك شركة بن لادن
50,000	50,000	سندات بنك ساب «البنك السعودي البريطاني»
25,000	25,000	صكوك شركة ساتورب
425,000	275,000	المجموع

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

بآلاف الريالات السعودية		
2011	2012	
(45,905)	(62,510)	هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي
158	227	شركة الماء والكهرباء
-	(1,446)	شركة كهرباء رابغ
(45,747)	(63,729)	المجموع

(10) الموجودات الثابتة - بالصافي

بآلاف الريالات السعودية								
2011	2012							
المجموع	المجموع	أخرى	سيارات وآليات	قطع غيار رأسمالية	آلات ومعدات	مباني	أراضي	
التكلفة:								
265,093,162	297,846,857	3,555,115	1,372,535	3,796,851	271,852,115	15,634,575	1,635,666	في بداية السنة
32,989,109	20,860,094	748,930	-	274,189	18,670,506	1,016,357	150,112	الإضافات
(235,414)	(390,729)	(1,766)	(44,609)	-	(342,632)	(1,722)	-	الإستبعادات
297,846,857	318,316,222	4,302,279	1,327,926	4,071,040	290,179,989	16,649,210	1,785,778	في نهاية السنة
الاستهلاك:								
129,458,176	139,173,598	2,122,849	1,057,523	1,995,821	124,273,085	9,724,320	-	في بداية السنة
9,937,060	10,835,881	493,193	90,878	126,413	9,565,801	559,596	-	الإضافات
(221,638)	(345,357)	(1,766)	(44,609)	-	(297,297)	(1,685)	-	الإستبعادات
139,173,598	149,664,122	2,614,276	1,103,792	2,122,234	133,541,589	10,282,231	-	في نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية:								
	168,652,100	1,688,003	224,134	1,948,806	156,638,400	6,366,979	1,785,778	31 ديسمبر 2012
158,673,259		1,432,266	315,012	1,801,030	147,579,030	5,910,255	1,635,666	31 ديسمبر 2011

يتضمن بند الأراضي أعلاه قطع أراضي تكلفتها الدفترية 276 مليون ريال سعودي ، لم يتم نقل ملكيتها لإسم الشركة بعد.

(9) المشاريع تحت التنفيذ

بآلاف الريالات السعودية						
2011	2012					
المجموع	المجموع	مشاريع عامة	مشاريع التوزيع	مشاريع النقل	مشاريع التوليد	
26,038,186	22,260,811	335,879	5,082,281	6,374,291	10,468,360	في بداية السنة
28,971,553	38,144,009	988,217	8,928,717	9,746,265	18,480,810	الإضافات خلال السنة
(32,748,928)	(20,515,271)	(753,573)	(9,461,420)	(4,246,335)	(6,053,943)	المحول للموجودات الثابتة
	39,889,549	570,523	4,549,578	11,874,221	22,895,227	رصيد 31 ديسمبر 2012
22,260,811		335,879	5,082,281	6,374,291	10,468,360	رصيد 31 ديسمبر 2011

بلغت صافي تكاليف التمويل المرسمة على المشاريع الإنشائية خلال السنة مبلغ 1,222 مليون ريال سعودي (2011: 1,151 مليون ريال سعودي).

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

بآلاف الريالات السعودية					
2012					
التوليد	النقل	التوزيع	المنشآت العامة	المجموع	
238,335	587,455	225,151	734,837	1,785,778	أراضي
2,561,834	2,697,919	189,048	918,178	6,366,979	مباني
63,324,685	47,920,744	45,106,974	285,997	156,638,400	آلات ومعدات
1,493,202	401,649	53,765	190	1,948,806	قطع غيار رأسمالية
-	-	-	224,134	224,134	سيارات وآليات
683,607	355,330	172,296	476,770	1,688,003	أخرى
68,301,663	51,963,097	45,747,234	2,640,106	168,652,100	

بآلاف الريالات السعودية					
2011					
التوليد	النقل	التوزيع	المنشآت العامة	المجموع	
245,285	587,443	225,243	577,695	1,635,666	أراضي
2,722,760	2,120,588	152,154	914,753	5,910,255	مباني
61,584,469	46,955,880	38,746,741	291,940	147,579,030	آلات ومعدات
1,365,071	415,759	20,017	183	1,801,030	قطع غيار رأسمالية
-	-	-	315,012	315,012	سيارات وآليات
900,059	394,846	44,714	92,647	1,432,266	أخرى
66,817,644	50,474,516	39,188,869	2,192,230	158,673,259	

بلغ مصروف الاستهلاك المحمل على الأنشطة المختلفة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر ما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
2011	2012	
4,199,706	4,632,938	استهلاك التوليد
2,788,722	2,950,727	استهلاك النقل
2,613,351	2,938,679	استهلاك التوزيع
335,281	313,537	استهلاك المنشآت العامة
9,937,060	10,835,881	

(11) الذمم الدائنة

بآلاف الريالات السعودية		
2011	2012	
51,419,456	57,200,552	أرامكو السعودية عن تكلفة الوقود
(40,959,482)	(40,959,482)	المحول لحساب الحكومة (أ)
10,459,974	16,241,070	ذمم أرامكو السعودية عن تكلفة الوقود
8,453,968	8,836,619	المؤسسة العامة لتحلية المياه عن تكلفة الطاقة المشتراه
3,241,135	3,723,515	رسوم البلديات
633,768	2,367,238	مساهمات مستلمة لإنشاء مشاريع
761,301	755,294	ذمم وتأمينات محتجزة من المقاولين
99,444	657,721	ذمم الموردین
2,591,612	1,927,720	أخرى (ب)
26,241,202	34,509,177	

(أ) يمثل هذا المبلغ الذمم الدائنة المستحقة للوقود للفترة من 5 إبريل 2000 م إلى 31 ديسمبر 2009 م والذي تم تحويله من حساب شركة ارامكو السعودية الى ذمة حكومية طويلة الأجل (إيضاح 19).

(ب) تتضمن الذمم الدائنة الأخرى بمبالغ بقيمة 1,280 مليون ريال سعودي (2011: 1,280 مليون ريال سعودي) ما زالت تحت التسوية بين الشركة والدولة تتعلق بحسابات ما قبل عملية الدمج المشار إليه في إيضاح رقم (1).

67,891,719	81,861,719	قروض ودمم حكومية
2,558,748	2,478,119	تأمينات مشتركين ومستحقات مقاولين وأخرى
154,892,324	163,001,173	المجموع
		يخصم:
(131,259,163)	(130,037,634)	موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ، صافي
(41,576,007)	(65,111,874)	فروقات إستهلاك موجودات ثابتة عن أعوام سابقة
(2,406,042)	(2,254,541)	استثمارات طويلة الأجل
(4,218,398)	(4,384,116)	مخزون مواد وقطع غيار
(24,567,286)	(38,786,992)	وعاء الزكاة الشرعية (بالسالب)

لا توجد زكاة مستحقة على الشركة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012م حيث ان صافي الربح المعدل بالسالب وكذلك الحال بالنسبة للوعاء الزكوي.

تسلمت الشركة الربوط الزكوية عن الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2001 و كذلك للأعوام من 2002 وحتى 2008. ظهرت فروقات زكوية للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2001 وكذلك للأعوام 2002 و 2003 و 2004 بلغ إجمالي هذه الفروقات 37,50 مليون ريال سعودي. تم تقديم اعتراضات على تلك الفروقات المذكورة أعلاه والتي لاتزال قائمة مع مصلحة الزكاة والدخل. كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لأعوام من 2009 إلى 2011 والتي ما زالت قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

(12) المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى

بآلاف الريالات السعودية		
2011	2012	
3,631,647	3,550,470	مصرفات مستحقة
370,139	426,962	مستحقات موظفين
339,940	355,197	توزيعات أرباح مستحقة *
82,389	170,311	فوائد قروض مستحقة
181,827	232,789	أخرى
4,605,942	4,735,729	

• يتضمن بند توزيعات أرباح مستحقة كما في 31 ديسمبر 2012 توزيعات الأرباح النقدية غير مطالب بها من قبل حملة الأسهم والتي أعلن توزيعها من قبل الشركة السعودية الموحدة للكهرباء قبل الدمج بمبلغ 88,6 مليون ريال سعودي (2011: 91,5 مليون ريال سعودي).

(13) الزكاة

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
2011	2012	
2,213,159	2,561,066	صافي الربح قبل الزكاة
(12,296,312)	(10,313,776)	يضاف: تعديلات زكوية
(10,083,153)	(7,752,710)	صافي الخسارة المعدلة
		احتساب وعاء الزكاة
41,665,938	41,665,938	رأس المال
(10,083,153)	(7,752,710)	صافي الخسارة المعدلة
1,869,353	2,092,835	احتياطيات مختلفة مدورة
7,123,345	8,018,923	أرباح مدورة
7,050,373	6,971,363	مخصصات مختلفة مدورة
36,816,001	27,664,986	قروض طويلة الأجل وصكوك

14) القروض الطويلة الأجل

بآلاف الريالات السعودية		
2011	2012	
11,821,707	16,714,888	رصيد القروض أول السنة
6,084,670	107,171	المسحوب من القروض خلال السنة
(1,191,489)	(3,157,073)	المسدد من القروض خلال السنة
16,714,888	13,664,986	اجمالي القروض في نهاية السنة
(3,133,100)	(1,468,000)	يخصم: الجزء المتداول من القروض
13,581,788	12,196,986	رصيد القروض طويلة الأجل في نهاية السنة

وفيما يلي تفاصيل بالأقساط طويلة الاجل المستحقة خلال السنوات القادمة كما في 31 ديسمبر:

بآلاف الريالات السعودية		
2011	2012	
1,468,000	1,469,701	أكثر من سنة
1,468,000	1,478,631	ما بين سنتين إلى ثلاث سنوات
1,468,000	1,478,631	ما بين ثلاث سنوات إلى أربع سنوات
1,468,000	1,478,631	ما بين أربع سنوات إلى خمس سنوات
7,709,788	6,291,392	أكثر من خمس سنوات
13,581,788	12,196,986	

أ. بتاريخ 28 يوليو 2008م حصلت الشركة على قرض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة 6 مليار ريال سعودي من مجموعة من البنوك المحلية والذي تم سحبه بالكامل يتم سداد هذا القرض على 22 دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من 3 نوفمبر 2009. بلغ رصيد القرض 4,1 مليار ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2012م (2011: 4,6 مليار ريال سعودي).

ب. إتفقت الشركة مع بنكي الصادرات والواردات الأمريكي وتنمية الصادرات الكندي بتاريخ 21 يونيو 2009م وتم توقيع الإتفاقية بتاريخ 27 يناير 2010م تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته 1,1 مليار دولار أمريكي ما يعادل 4,1 مليار ريال سعودي تقريباً والذي تم سحبه بالكامل. يتم سداده خلال 12 عاماً على 24 دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من 25 مايو 2010 بلغ رصيد القرض 3 مليار ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2012م (2011: 3,4 مليار ريال سعودي).

ج. بتاريخ 13 يوليو 2009 م، وقعت الشركة السعودية للكهرباء وصندوق الإستثمارات العامة إتفاقية تمويل تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته 2,6 مليار ريال سعودي والذي تم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض خلال 15 عاماً و على 24 قسط نصف سنوي. بلغ رصيد القرض 2,5 مليار ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2012م (2011: 2,6 مليار ريال سعودي).

د. بتاريخ 13 ديسمبر 2010م وقعت الشركة السعودية للكهرباء مع مجموعة من البنوك المحلية إتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة 5 مليار ريال سعودي. يتم سداد هذا القرض على 26 دفعة نصف سنوية متساوية تبدأ بعد مرور 24 شهراً على تاريخ توقيع الإتفاقية.

بلغ رصيد القرض 0,5 مليار ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2012م (2011: 0,5 مليار ريال سعودي).

هـ. أبرمت الشركة مع بنك الصادرات والواردات الفرنسي بتاريخ 22 يونيو 2011م إتفاقية تحصل الشركة بموجبها على قرض قيمته 989,1 مليون دولار أمريكي ما يعادل 3,7 مليار ريال سعودي تقريباً والذي تم سحبه بالكامل. يتم سداده خلال 12 عاماً على 24 دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من 11 يناير 2012. بلغ رصيد القرض 3,4 مليار ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2012م (2011: 3,7 مليار ريال سعودي).

و. وقعت الشركة على إتفاقية 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 ميزوهو وبنك التنمية الألماني. بلغت قيمة القرض 5,3 مليار ريال سعودي (1,400 مليون دولار أمريكي) ولمدة 15 سنة. مع العلم انه يتم سداد القرض على أقساط متساوية كل ستة أشهر لمدة 12 سنة بعد فترة سماح 3 سنوات. بلغ رصيد القرض 107 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2012م.

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

لدى الشركة إتفاقيات لتسهيلات ائتمانية غير مستغلة كما في 31 ديسمبر 2012م مع بنوك تجارية محلية بمبلغ مليار ريال سعودي (2011م : مليار ريال سعودي).

15) الصكوك

فيما يلي بيان بالصكوك القائمة كما في 31 ديسمبر 2012:

الصكوك المحلية:

الاصدار	تاريخ الاصدار	القيمة الاسمية للصك	القيمة الاجمالية للاصدار	تاريخ الاستحقاق
صكوك 2	6 يوليو 2009	100 ألف ريال سعودي	7 مليار ريال سعودي	2029
صكوك 3	10 مايو 2010	10 آلاف ريال سعودي	7 مليار ريال سعودي	2030

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 محددة في نشرة الإصدار. في كل تاريخ شراء ستدفع الشركة مبلغاً يعادل 10% 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		
	90%	60%	30%
صكوك 2	تاريخ الشراء الأول	تاريخ الشراء الثاني	تاريخ الشراء الثالث
صكوك 2	2014	2019	2024
صكوك 3	2017	2020	2025

قامت الشركة بشراء اصول الإصدار الأول للصكوك (صكوك 1) بالكامل بتاريخ 15 يوليو 2012 والبالغ قيمته 5 مليار ريال سعودي.

الصكوك الدولية:

قامت الشركة خلال ابريل 2012 بإصدار صكوك بقيمة 6,6 مليار ريال سعودي (1,750 مليون دولار أمريكي) حيث تضمن الإصدار على شريحتين من شهادات الصكوك، الأولى بقيمة 500 مليون دولار تستحق بعد خمس سنوات بعائد ثابت نسبته 2,665%، والشريحة الثانية بقيمة 1,250 مليون دولار وتستحق بعد عشر سنوات بعائد ثابت نسبته 4,211%.

16 تعويضات الموظفين

بآلاف الريالات السعودية		
2011	2012	
4,536,870	4,354,255	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
301,639	394,475	برنامج الإذخار
-	419,451	برنامج تحسين انتاجية الموارد البشرية (أ)
4,838,509	5,168,181	

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.

17 الإيرادات المؤجلة، صافي

بآلاف الريالات السعودية		
2011	2012	
16,736,945	20,469,575	رصيد أول السنة
5,063,163	3,335,916	المحصل من تعريفات توصيل الخدمة خلال السنة
(1,330,533)	(1,515,790)	تعريفات توصيل الخدمة الكهربائية
20,469,575	22,289,701	

18 القروض الحكومية

أ- طبقا لقرار مجلس الوزراء رقم 169 وتاريخ 11 شعبان 1419هـ 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 27 جمادى الثاني 1418هـ الموافق 29 أكتوبر 1997م وتم اعتبار صافي الفرق المستحق للحكومة على الشركة - المحدد بتاريخ نهاية اليوم السابق لصدور المرسوم الملكي القاضي بتأسيس الشركة - قرضا حسنا طويل الاجل ولفترة سماح مدتها خمس وعشرون سنة تبدأ من تاريخ اعلان الشركة، ويعاد النظر بشأن هذا القرض بعد ذلك وفقا للظروف المالية للحكومة وللشركة.

لقد تضمن المحضر بين وزير الصناعة والكهرباء ووزير المالية والاقتصاد الوطني المؤرخ 21 رجب 1422هـ 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 2005م

الإنهاء 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 15 رجب 1426هـ ليصبح رصيد قرض الحكومة بعد تلك التصفية مبلغ 14,9 مليار ريال سعودي.

ب- وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الإثنين 12 جمادى الأولى 1431هـ (الموافق 26 إبريل 2010م) على منح الشركة قرض حسن بمبلغ 15 مليار ريال سعودي يسدد على 25 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 15 رمضان 1431 هـ الموافق 25 أغسطس 2010م وقد تم سحبه بالكامل كما في 31 ديسمبر 2012م (2011م : 11,3 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 (3).

ج- وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الإثنين 11 رجب 1432هـ (الموافق 13 يونيو 2011م) على منح الشركة قرض حسن بمبلغ 51,1 مليار ريال سعودي يسدد على 25 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 10,2 مليار ريال سعودي من القرض كما في 31 ديسمبر 2012م (2011: لا شئ). وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه خصماً إلى القيمة الحالية وفقاً لما ورد في السياسات المحاسبية في إيضاح رقم (3).

19 الذمم الحكومية طويلة الأجل

كما هو مبين في الايضاح (11-أ) تم خلال السنوات السابقة تحويل الذمم الدائنة المستحقة للوقود للفترة من 5 ابريل 2000 م إلى 31 ديسمبر 2009 م بمبلغ 41 مليار ريال سعودي من المطلوبات المتداولة إلى بند المطلوبات غير المتداولة (ذمم حكومية طويلة الأجل) وذلك استنادا على المحاضر الوزارية بتاريخ 15 جمادى الأول 1427هـ (الموافق 11 يونيو 2006) و تاريخ 6 صفر 1433هـ (الموافق 31 ديسمبر 2011) بناء على القرار الوزاري رقم 277 والذي عالج المديونية المستحقة على الشركة لصالح شركة أرامكو السعودية بتحميلها على حساب وزارة المالية.

كما تشتمل الذمم الحكومية على مبلغ 16,8 مليار ريال سعودي يمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من القروض الحكومية والقيمة الحالية لتلك القروض (ايضاح 18 ب و ج).

20 المشتقات المالية

لدى الشركة عقود تحوط مع عدد من البنوك للحماية من تقلبات أسعار الفائدة على مبلغ وقدره 2,6 مليار ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2012 م (2011: 3,4 مليار ريال سعودي). ويشتمل على جزء بالدولار الأمريكي يمثل حوالي 15% 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.

21 رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة 41,665,938,150 ريال سعودي مقسما الى 4,166,593,815 سهما، تبلغ القيمة الإسمية لكل منها 10 ريالات سعودية للسهم.

إن رأس مال الشركة المذكور اعلاه مملوك لكل من:

عدد الاسهم	نسبة الملكية	
3,096,175,320	74,31%	الحكومة
288,630,420	6,93%	شركة ارامكو السعودية
781,788,075	18,76%	مساهمون اخرون
4,166,593,815	100%	

22) الاحتياطي العام

يتكون الاحتياطي العام من أرصدة الاحتياطيات التي كانت مسجلة ضمن القوائم المالية للشركات السعودية الموحدة للكهرباء في تاريخ الدمج والتي بلغ مجموعها 213,668 ألف ريال سعودي، وكذلك عوائد استثمار مبالغ صندوق رسم الكهرباء و التي بلغت 294,976 ألف ريال سعودي، بالإضافة إلى المبالغ التي يتم تحصيلها من الأفراد عن رسم الكهرباء بعد تاريخ 31 ديسمبر 2001م والتي بلغت حتى 31 ديسمبر 2012م 31,686 ألف ريال سعودي (2011: 29,699 ألف ريال سعودي) ليصبح رصيد الاحتياطي العام كما في 31 ديسمبر 2012م 540,330 ألف ريال سعودي (2011: 538,343 ألف ريال سعودي).

23) مصاريف التشغيل والصيانة

	(بالآلاف الريالات السعودية)				
	2011	2012			
	المجموع	التوزيع	النقل	التوليد	
مصروفات ومزايا موظفين	4,489,946	4,247,895	2,356,588	670,810	1,220,497
مواد	1,056,090	1,052,401	232,714	65,548	754,139
صيانة وتشغيل (مقاولين)	878,848	887,459	418,805	97,090	371,564
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	121,721	252,483	252,483	-	-
مخصص مخزون بطيء الحركة	50,353	144,254	28,129	11,571	104,554
رسوم بلديات	436,969	482,814	482,814	-	-
أخرى	1,204,783	1,659,331	516,502	182,523	960,306
	8,238,710	8,726,637	4,288,035	1,027,542	3,411,060

24) المصاريف العمومية والإدارية

بالآلاف الريالات السعودية		
2011	2012	
مصروفات ومزايا موظفين	279,414	209,872
مواد	42,729	44,926
مخصص مخزون بطيء الحركة	12,607	27,068
أخرى	99,787	108,582
	434,537	390,448

25) الإيرادات والمصروفات الأخرى، صافي

بالآلاف الريالات السعودية	
2011	2012
مكاسب استبعاد موجودات ثابتة	25,860
غرامات وجزاءات	172,969
	127,671

حصة المجموعة في صافي خسائر الشركات المستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية (إيضاح 8-د)	(63,729)	(45,747)
إيرادات بيع مناقصات	30,676	28,952
أخرى، صافي	115,732	224,715
	295,906	406,749

26) توزيعات الأرباح

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يوزع من الأرباح، بعد خصم الاحتياطيات كدفعة أولى للمساهمين نسبة لا تقل عن 5% من رأس المال المدفوع مع مراعاة الأحكام الواردة في قرار مجلس الوزراء رقم 169 وتاريخ 11 شعبان 1419هـ والتي بموجبها تنازلت الحكومة عن نصيبها في الأرباح الموزعة بشرط ألا تتجاوز الأرباح السنوية الموزعة نسبة 10% 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 327 وتاريخ 24 رمضان 1430هـ الخاص بتمديد تنازل الحكومة عن نصيبها في الأرباح التي توزعها الشركة السعودية للكهرباء لمدة عشر سنوات أخرى.

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ 2 إبريل 2012م توزيع أرباح نقدية عن سنة 2011م للمساهمين - فئة الأفراد بمبلغ 547 مليون ريال سعودي بواقع 0,70 ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل 7% من القيمة الإسمية للسهم (عن سنة 2010م : مبلغ 547 مليون ريال سعودي). أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 14 ربيع الثاني 1434هـ الموافق 24 فبراير 2013م بتوزيع أرباح نقدية لسنة 2012م للأهالي ومن في حكمهم بمبلغ 547 مليون ريال سعودي بواقع 0,70 ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل 7% من القيمة الإسمية للسهم. هذا ويتطلب إعلان توزيع الأرباح للسنة الحالية موافقة الجمعية العمومية للشركة.

27) 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 783 ألف ريال سعودي (عام 2011م : 605 ألف ريال سعودي). أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ 2 إبريل 2012م مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن سنة 2011م مبلغ 705 ألف ريال سعودي من الأرباح المبقة (عن سنة 2010م : مبلغ 761 ألف ريال سعودي).

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 14 ربيع الثاني 1434هـ الموافق 24 فبراير 2013م باحتساب مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 919 ألف ريال سعودي من الأرباح بعد توزيع دفعة لا تقل عن 5% من رأسمال المساهمين الأهالي ومن في حكمهم. يستحق سداد هذه المكافأة بعد موافقة الجمعية العامة للشركة.

28) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

صدر قرار مجلس الوزراء رقم 114 تاريخ 10 ربيع الثاني 1430هـ بإنهاء الخلاف وان يتم محاسبة شركة أرامكو على أساس التعريفية 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 432/49 بتاريخ 8 جمادى الأول 1432 هـ القاضي بتصنيف تعريفية الاستهلاك الكهربائي لشركة أرامكو خلال السنة المنتهية في 31

ديسمبر 2012م، حيث تم تحديد المنشآت السكنية والتجارية محل الخلاف المشار إليه أعلاه مما يتوجب معه إعادة احتساب الفرق بناء على قرار المنظم وعليه تم تطبيق التعريف المتفق عليها على استهلاك شركة أرامكو خلال السنة الحالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012م وإثبات الإيرادات المتعلقة بها. كما قامت الشركة من جانبها بعملية الاحتساب للسنوات السابقة حتى 31 ديسمبر 2011 حسب قرار المنظم المذكور اعلاه وقدمت فواتيرها لشركة أرامكو بمبلغ إجمالي قدره 730 مليون ريال سعودي. وستقوم الشركة باستكمال اجراءات اثباتها في الإيرادات. بالإضافة إلى ذلك تقوم المجموعة بشراء الوقود من ارامكو السعودية والطاقة من المؤسسة العامة لتوليد المياه بناء على أسعار منصوص عليها بقرارات حكومية، كما يتم احتساب رسوم لصالح البلديات عن مبيعات الطاقة الكهربائية.

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

بالآلاف الريالات السعودية	
2011	2012
مبيعات الحكومة	7,891,078
أرامكو السعودية	1,634,046
المؤسسة العامة لتوليد المياه المالحة	183,818
	9,708,942
مشتريات وأخرى	
أرامكو السعودية	6,161,196
المؤسسة العامة لتوليد المياه المالحة	532,633
رسوم البلديات	482,815
	7,176,644
	6,524,623

29_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 5 إبريل 2000م وحتى 31 ديسمبر 2012م مبلغ 3,291 مليون ريال سعودي تقريبا (2011: 2,886 مليون ريال سعودي)، ولا تتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه المطالبة أي التزام على الشركة إستناداً إلى المرسوم الملكي رقم م/8 بتاريخ 25 رجب 1415هـ 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 بدلاً من الزيت الثقيل لأحد المحطات - حسب متطلبات الشركة - وقد نتج عن ذلك فرق متراكم قدره 1,200 مليون ريال سعودي (2011: 858 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 31 ديسمبر 2011 بمبلغ 2,140 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 169 وتاريخ 11 شعبان 1419هـ وقرار مجلس الوزراء رقم 327 وتاريخ 24 رمضان 1430هـ 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 20 سنة قابلة للتجديد لفترات مستقبلية أخرى بموافقة الطرفين.

د- قدمت الشركة ضمانات لبعض البنوك التجارية عن نصيبها من القرض التمويلي الممنوح لبعض الشركات المستثمر فيها. تبلغ قيمة الضمان 74 مليون دولار أمريكي كما في 31 ديسمبر 2012م، ما يعادل 278 مليون ريال سعودي (2011: 117 مليون دولار أمريكي ما يعادل 440 ريال سعودي). كما قامت الشركة بتقديم ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل تبلغ قيمة الضمان 37,5 مليون ريال سعودي (2011م : 13 مليون ريال سعودي).

هـ- يوجد على الشركة التزامات محتملة ناتجة عن اعتمادات بنكية قائمة كما في تاريخ المركز المالي بمبلغ 1.2 مليون ريال سعودي (2011: 0,30 مليون ريال سعودي).

30- تعديلات سنوات سابقة

قامت الشركة في نهاية الربع الأول من عام 2011 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 388 مليون ريال سعودي كما في 1 يناير 2011م.

31- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة في قيمة الجزء غير المنفذ من العقود الرأسمالية التي ابرمتها الشركة لانشاء وتركيب محطات واصول اخرى و التي بلغت 81,033 مليون ريال سعودي تقريبا (2011: 48,073 مليون ريال سعودي). ان الوقت المتوقع لإنهاء هذه التعهدات هو ما بين سنة الى ثلاث سنوات.

32- 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 31 ديسمبر 2012م. تقوم المجموعة بإدارة قروضها ذات أسعار العملات العائمة باستخدام إتفاقيات تحوط مرتبطة بعمولات والتي لها تأثير اقتصادي على تحويل القروض من قروض عائمة إلى قروض بعمولة 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.

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 إلتزام 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.

33- المعلومات القطاعية و الهيكلة 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 1 يناير 2012 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		الإجمالي
			الأخرى	الأرصدة المتداخلة	
موجودات ثابتة	116,689,002	51,963,098	-	-	168,652,100
مجموع الموجودات	259,502,616	58,931,030	29,420	(79,876,733)	238,586,333
مجموع المطلوبات	207,003,910	47,468,053	18,303	(69,873,229)	184,617,037

و نظراً لأن عملية فصل الشركة الوطنية لنقل الكهرباء تمت في 1 يناير 2012 فأن بيانات السنة المقارنة لا تنطبق، كما أن العمل جاري على استكمال إجراءات احتساب واعتماد الإيرادات والمصروفات بين الشركة و الشركة الوطنية لنقل الكهرباء.