



الشركة السعودية للكهرباء
Saudi Electricity Company
طاقة مثمرة

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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
٦ - ٣٣	.....	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

هاتف: ٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦+
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦+

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٦ و ١٤ - برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٣٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY
نبني عالماً
أفضل للعمل

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 ٢٠١٤، 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. 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. 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:

- (١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ 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 و يونغ



راشد سعود الرشود
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض : ٤ جمادى الاولى ١٤٣٦هـ
(٢٣ فبراير ٢٠١٥)

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,٩٨٧,١٤٢	٦,٩٤٣,٥٠٧	٤	نقد و نقد مماثل
١٨,٤٥١,٦٤٤	١٥,٨٤٣,٦٧٥	٥	ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة، صافي
٦,٧١٦,٢٩٧	٩,٥٦٨,١٠٤	٦	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، صافي
٦,٦٣٨,٢٥٦	٦,٦٠٢,٤٠٩	٧	مخزون، صافي
٣٥,٧٩٣,٣٣٩	٣٨,٩٥٧,٦٩٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,١٢٩,٩٤٢	٢,٢٥٠,١٢٥	٨	قروض لشركات زميلة
٢,١١٩,٧١٥	٢,٢٥٣,٢٣٠	٩	استثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى
٥٤,١٨١,٤٥٦	٥٩,٠٧٣,٧٥٣	١٠	مشاريع تحت التنفيذ
١٨٣,٥٦٣,١٩٢	٢١٥,٣٧٣,٣٩٠	١١	موجودات ثابتة، صافي
٢٤٠,٩٩٤,٣٠٥	٢٧٨,٩٥٠,٤٩٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٧٦,٧٨٧,٦٤٤	٣١٧,٩٠٨,١٩٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢٨,٢٥٤,٨٨٩	٣٩,١٢٢,٢٥٥	١٢	ذمم دائنة
٤,٦٧٢,٠١٠	٥,٥٧٢,٦٥٨	١٣	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٨١٦,٩٦٩	٢,٢٥٤,٤٦٩	١٥	أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	١٦	صكوك
٤١,٧٤٣,٨٦٨	٤٦,٩٤٩,٣٨٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٥,٦٧٦,٩٦٢	١٧,٤٢٠,١٢٨	١٥	قروض طويلة الأجل
٢١,٠٦٤,٤٩٠	٣٤,٩٤٠,٤٩٠	١٦	صكوك
٥,١٨٢,٥٥٣	٥,٦٤٢,٧٥٥	١٧	تعويضات موظفين
٢٣,٩٦٦,٤١٠	٢٥,٩٩٩,٢٧١	١٨	إيرادات مؤجلة، صافي
١,٥٥٥,٥٦٢	١,٦٤٩,٩٩٩		تأمينات مشتركين
٢٨,٢٤٨,٧٦٧	٣٣,٧٦٠,٦٠٧	١٩	قروض حكومية
٨٢,٦٣٤,٤٠١	٩١,٩٣٦,٠٣٩	٢٠	ذمم حكومية طويلة الأجل
٤٣٨,٣١٨	٣٦٧,٠٢٦	٣٥ / ٢١	مخصص التخثير في القيمة العادلة لعقود تحوط
١٧٨,٧٦٧,٤٦٣	٢١١,٧١٦,٣١٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٢٠,٥١١,٣٣١	٢٥٨,٦٦٥,٦٩٧		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٢٢	رأس المال
٢,١١٤,١٨٦	٢,٤٧٤,٨٤٦		احتياطي نظامي
٥٤٥,٢٦٢	٥٥٤,٩١٢	٢٣	احتياطي عام
١٢,٥٠٧,٢٨٨	١٥,٢٠٥,١٠٧	٢٧	أرباح مبقاة
(٥٥٦,٣٦١)	(٦٥٨,٣٠٧)	٣٥ / ٢١	احتياطي التغير في القيمة العادلة لعقود تحوط
٥٦,٢٧٦,٣١٣	٥٩,٢٤٢,٤٩٦		مجموع حقوق المساهمين
٢٧٦,٧٨٧,٦٤٤	٣١٧,٩٠٨,١٩٣		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 ٢٠١٤

(بالآلاف الريالات السعودية)

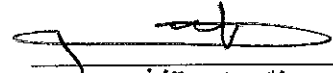
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
			إيرادات التشغيل
٣٢,٨٧٨,١٤٣	٣٤,٩٦٢,١٨٤		مبيعات الطاقة الكهربائية
٩٨٨,٧٩٨	١,٠٥٥,٠٢٩		تعريفية قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير
١,٦٧٩,٠٦٤	١,٨٥١,٦٠٦	١٨	تعريفية توصيل الخدمة الكهربائية
-	٤٦٧,٤٧٧		إيرادات منظومة النقل
١٢٦,١٢٤	١٥٤,٣٧٤		إيرادات تشغيلية أخرى
٣٥,٦٧٢,١٢٩	٣٨,٤٩٠,٦٧٠		مجموع إيرادات التشغيل
			تكلفة المبيعات
(٥,٩٧٨,٣٤١)	(٦,٢٣٢,٢٥٢)		وقود
(٦,٥١٨,٤٣٧)	(٦,٤٣٠,٢٧٦)	ب/٣٢	طاقة مشتراه
(٩,٠٩٣,٥٢٧)	(١٠,٥٨٠,٥٨٤)	٢٤	تشغيل وصيانة
(١١,٤٤٠,٤١٦)	(١٣,٢١٩,٨١٥)	١١	استهلاكات التشغيل والصيانة
(٣٣,٠٣٠,٧٢١)	(٣٦,٤٦٢,٩٢٧)		إجمالي تكلفة المبيعات
٢,٦٤١,٤٠٨	٢,٠٢٧,٧٤٣		إجمالي الربح للسنة
(٣٧١,١٣٧)	(٥٨٩,٣٤٠)	٢٥	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٨٩,٤٤٢)	(٣٤٠,١٥٥)	١١	استهلاكات عمومية وإدارية
١,٩٨٠,٨٢٩	١,٠٩٨,٢٤٨		الربح من العمليات التشغيلية
-	٢,٦٣٥,١٨١	٥	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٢٩,١٨٦	(٥٣٧,٢٣٩)	٢٩	(مصاريف) إيرادات غير متكررة
٣٢٥,٨٥٤	٤١٠,٤٠٤	٢٦	إيرادات ومصروفات أخرى، صافي
٣,٠٣٥,٨٦٩	٣,٦٠٦,٥٩٤		صافي ربح السنة
٠,٤٨	٠,٢٦		ربح السهم الأساسي (بالريالات السعودية) :
٠,٧٣	٠,٨٧		من العمليات التشغيلية للسنة
			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 ٢٠١٤

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣	٢٠١٤	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٠٣٥,٨٦٩	٣,٦٠٦,٥٩٤	صافي ربح السنة
		التعديلات لتسوية صافي ربح السنة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٣١,٦٨٠	(٢,٦٣٥,١٨١)	(عكس) اضافة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
٤١,١٤٥	١٦,٨٦٦	مخصص مخزون بطيء الحركة
(١٤,١٩٥)	(١٣٣,٣٠٢)	صافي حصة المجموعة في أرباح الشركات المستثمر فيها
١١,٧٢٩,٨٥٨	١٣,٥٥٩,٩٧٠	استهلاكات
(٨٦,٧٨٤)	(٩١,٧٣٦)	مكاسب استبعاد موجودات ثابتة، صافي
١٤,٣٧٣	٤٦٠,٢٠٢	تعويضات الموظفين المستحقة، صافي
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٥,١٥٦,٠٦٤)	٥,٢٤٣,١٥٠	ذمم مستهلكي الكهرباء و إيرادات مستحقة
(١,٣٠٢,٨٤٧)	(٢,٨٥١,٨٠٨)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٨٥٧,٩٢٨)	١٨,٩٨١	مخزون
(٦,٤٧٣,٨٨٥)	١٠,٨٦٧,٣٦٦	ذمم دائنة
١,٦٧٦,٧٠٩	٢,٠٣٢,٨٦١	إيرادات مؤجلة، صافي
(٥٤,٧٦٦)	٨٩٢,٦٤٠	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٠١,٧٥٦	٩٤,٤٣٧	صافي المتحصلات والمدفوعات من تأمينات المشتركين
٢,٧٨٤,٩٢١	٣١,٠٨١,٠٤٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٠,٩٣٦,٧٢٩)	(٥٠,٣١١,٨٢٢)	موجودات ثابتة و مشاريع تحت التنفيذ
٩٠,٦٥٦	١٤١,٠٩٣	المحصل من بيع موجودات ثابتة
(٩٤٧,١٩٢)	(١,١٢٠,١٨٣)	قروض لشركات زميلة، صافي
١٥٠,٠٠٠	(١٧٣,٤٥١)	استثمارات في حقوق ملكية الشركات وأخرى
(٤١,٦٤٣,٢٦٥)	(٥١,٤٦٤,٣٦٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٩,٠٢١,٤٤٩	١٤,٨١٣,٤٧٨	صافي المحصل من قروض وذمم حكومية
٣,٨٢٨,٩٤٥	٢,١٨٠,٦٦٦	صافي المحصل من قروض طويلة الأجل
-	٩,٣٧٦,٠٠٠	اصدار صكوك دولية
٧,٥٠١,٥٠٠	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	صافي (المسدد) المحصل للصكوك محلية
(٥٥٢,١٩٤)	(٥٣٠,٤٥٦)	أرباح مدفوعة للمساهمين و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٩,٧٩٩,٧٠٠	٢٣,٣٣٩,٦٨٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٩٤١,٣٥٦	٢,٩٥٦,٣٦٥	صافي التغير في النقد والنقد المماثل خلال السنة
٣,٠٤٥,٧٨٦	٣,٩٨٧,١٤٢	رصيد النقد والنقد المماثل في بداية السنة
٣,٩٨٧,١٤٢	٦,٩٤٣,٥٠٧	رصيد النقد والنقد المماثل في آخر السنة
٣٣٤,٢٢٩	(١٠١,٩٤٦)	معاملات غير نقدية
١٨٢,٧٥٠	-	التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط
		تحويل من قرض لشركة زميلة الى استثمار في حقوق ملكية
		نائب رئيس تنفيذي
		وكبير المسؤولين الماليين
		الرئيس التنفيذي للشركة
		عضو مجلس الإدارة المفوض

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 ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)

المجموع	احتياطي التغير في القيمة المعادلة لعقود تحوط	أرباح مبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٥٣,٩٦٩,٢٩٦	(٣٧٠,٧٤٨)	١٠,٣٢٣,١٧٧	٥٤٠,٣٣٠	١,٨١٠,٥٩٩	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٢٥
(٥١٩,٨٤٢)	(٥١٩,٨٤٢)	-	-	-	-	٢٥
٥٣,٤٤٩,٤٥٤	(٨٩٠,٥٩٠)	١٠,٣٢٣,١٧٧	٥٤٠,٣٣٠	١,٨١٠,٥٩٩	٤١,٦٦٥,٩٣٨	
٣,٠٣٥,٨٦٩	-	٣,٠٣٥,٨٦٩	-	-	-	٢٧
(٥٤٧,٢٥٢)	-	(٥٤٧,٢٥٢)	-	-	-	٢٨
(٩١٩)	-	(٩١٩)	-	-	-	٢٥ / ٢١
٣٣٤,٢٢٩	٣٣٤,٢٢٩	-	-	-	-	٢٣
٤,٩٣٢	-	-	٤,٩٣٢	-	-	
-	-	(٣٠٣,٥٨٧)	-	٣٠٣,٥٨٧	-	
٥٦,٢٧٦,٣١٣	(٥٥٦,٣٦١)	١٢,٥٠٧,٢٨٨	٥٤٥,٢٦٢	٢,١١٤,١٨٦	٤١,٦٦٥,٩٣٨	
٣,٦٠٦,٥٩٤	-	٣,٦٠٦,٥٩٤	-	-	-	٢٧
(٥٤٧,٢٥٢)	-	(٥٤٧,٢٥٢)	-	-	-	٢٨
(٨٦٣)	-	(٨٦٣)	-	-	-	٢١
(١٠١,٩٤٦)	(١٠١,٩٤٦)	-	-	-	-	٢٣
٩,٦٥٠	-	-	٩,٦٥٠	-	-	
-	-	(٣٦٠,٦٦٠)	-	٣٦٠,٦٦٠	-	
٥٩,٢٤٢,٤٩٦	(٦٥٨,٣٠٧)	١٥,٢٠٥,١٠٧	٥٥٤,٩١٢	٢,٤٧٤,٨٤٦	٤١,٦٦٥,٩٣٨	

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

الإيضاحات المرتبطة 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 (عدد 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/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 هللة 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 هللة 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 - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١ - التكوين والنشاط - تتمة

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

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة)	بلد التسجيل	الشركة
نقل الطاقة من محطات التوليد إلى شبكة التوزيع وتشغيل منظومة نقل الكهرباء وصيانتها	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء "شركة النقل"
إنشاء واستئجار وإدارة وتشغيل شبكات الألياف البصرية والكهربائية لتقديم خدمات الاتصالات	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة ضوئيات للاتصالات
تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك المحلية.	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة الكهرباء للصكوك
تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك الدولية.	١٠٠%	جزر الكايمن	شركة الكهرباء للصكوك الدولية
تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك الدولية.	١٠٠%	جزر الكايمن	شركة الكهرباء للصكوك الدولية - ٢
تقديم الخدمات والدعم اللازم في ما يتعلق بالسندات والصكوك الدولية.	١٠٠%	جزر الكايمن	شركة الكهرباء للصكوك الدولية - ٣

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تشمل هذه القوائم المالية الموحدة 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، 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 استبعاد 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 الأدوات المالية المشتقة وكذلك القروض الحكومية 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 والتفد المماثل

يتضمن رصيد النقد والتفد المماثل التفد 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 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 جزء أساسي 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.

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 مقننه حتى تاريخ الاستحقاق

تظهر الاستثمارات المشتراة لهدف الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة (المعدلة بالعلو أو الخصم عند الشراء) ناقصاً 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 - تنمة

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 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 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

الانخفاض 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 الانخفاض في قيمة الأصل كمصروفات فوراً في قائمة الدخل الموحدة.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض 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 الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات فوراً في قائمة الدخل الموحدة.

رسملة تكلفة الاقتراض

يتم رسملة صافي تكلفة الاقتراض - والتي تمثل تكاليف القروض طويلة الأجل وأي أعباء تمويلية أخرى تكبنتها 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 التمويل التي يتم رسملتها بتطبيق معدل الرسملة على متوسط المبالغ التي أنفقت على كل مشروع تحت التنفيذ.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

القرض الحكومي المحدد السداد

يتم إثبات القرض الحكومي محدد الأجل بالقيمة الحالية باستخدام معدل خصم تقديري لاقتراض المجموعة. يتم تسجيل الفرق بين القيمة المستلمة والقيمة الحالية كإيرادات مؤجلة (كمنحة حكومية) يتم إظهارها ضمن بند ذمم حكومية طويلة الأجل ويتم الاعتراف بها على مدة 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 انتهاء 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 المترجمة - المثبتة سابقاً ضمن حقوق المساهمين - في قائمة الدخل الموحدة لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي الحالات التي لم تعد يتوقع فيها حدوث العملية المغطاة، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المترجمة - 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 الادخار والتوفير للموظفين المؤهلين وفقاً للائحة 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 استلام الربط النهائي فيها.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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 ما بين (٢٠-٣٠) سنة.

تتكون إيرادات منظومة النقل من رسوم استخدام منظومة النقل حيث يتم إثبات تلك الإيرادات عند إصدار الفواتير للمستخدمين المرخص لهم بتوليد الطاقة والانتاج المزدوج. يتم إصدار تلك الفواتير بنهاية كل شهر ويتم قياس مبلغ الإيرادات بناءً على الرسوم المعتمدة من هيئة تنظيم الكهرباء والانتاج المزدوج حسب قدرة وكمية الطاقة المنقولة.

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.

الإيجار التشغيلي

تصنف عقود الإيجار التي لا تنطبق عليها شروط الإيجار الرأسمالي كإيجارات تشغيلية ويتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

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.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٤ - النقد والنقد المماثل

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٣,٥٥٣	٣,٩٦٧	نقد بالصندوق
١,٢٥٢,٥٦٤	١,١٠٠,٠٦٨	نقد لدى البنوك
٢,٧٣١,٠٢٥	٥,٨٣٩,٤٧٢	ودائع قصيرة الأجل
٣,٩٨٧,١٤٢	٦,٩٤٣,٥٠٧	

٥ - ذمم مستهلكي الكهرباء والإيرادات المستحقة، صافي

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٦,٩٧٨,٤٧٩	٥,٢٥٤,٦٠١	ذمم مستهلكي الكهرباء
٥,١٨٢,٩٢٢	٤,٤٨٤,٥٣٦	جهات حكومية
١,٤٠٢,١٥٢	٢,٢٩٤,٢٣٤	تجاري وسكني
٣,٣٢٥,٠٢٣	١,٦٨٥,٦٥٨	ذمم ائصال الكهرباء
٣٨٨,٦٢٨	٤٥٨,٣٧٣	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)
٢,٦٣١,٢٦١	٣٥١,١٢١	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
		ذمم كبار الشخصيات
١٩,٩٠٨,٤٦٥	١٤,٥٢٨,٥٢٣	مجموع ذمم مستهلكي الكهرباء
(٢,٨٨٤,٧٥٩)	(٢٤٩,٥٧٨)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٧,٠٢٣,٧٠٦	١٤,٢٧٨,٩٤٥	صافي: ذمم مستهلكي الكهرباء
١,٤٢٧,٩٣٨	١,٥٦٤,٧٣٠	يضاف: إيرادات مستحقة
١٨,٤٥١,٦٤٤	١٥,٨٤٣,٦٧٥	المجموع

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

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٧٥٣,٠٧٩	٢,٨٨٤,٧٥٩	الرصيد في بداية السنة
١٣١,٦٨٠	-	المحمل خلال السنة
-	(٢,٦٣٥,١٨١)	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *
٢,٨٨٤,٧٥٩	٢٤٩,٥٧٨	الرصيد في نهاية السنة

* تمكنت الشركة خلال العام الحالي من تسوية مديونيات عملاء سبق أن تم تكوين مخصصات مقابلها.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٦ - الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى، صافي

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٣	٢٠١٤
٥,٧٤٨,٠٠٢	٥,٩٤٩,٢٧٢
٢٤٤,١٧٣	٢,٨٧٥,٤٤٢
١٣,٢٠٤	١٨,٧٨١
٧٦,٠٣٣	١,٩٩٠
٦٩٥,٦٧٤	٧٨٢,٨٣٥
٦,٧٧٧,٠٨٦	٩,٦٢٨,٣٢٠
(٦٠,٧٨٩)	(٦٠,٢١٦)
٦,٧١٦,٢٩٧	٩,٥٦٨,١٠٤

دفعات مقدمة للمقاولين والموردين

ذمم حكومية أخرى

مصرفات مدفوعة مقدماً

الاعتمادات المستندية القائمة

ذمم أخرى- صافي

المجموع

يخصم: مخصص الأرصدة المدينة الأخرى المشكوك في تحصيلها

٧ - المخزون، صافي

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٣	٢٠١٤
٣,٠٣٨,٥٠٠	٣,١١٦,٠٥٩
٢,٩٤٩,٩٥٦	٢,٩٠٥,٨٢٨
٤٦٧,٥٩٣	٤٢٣,٦٧٧
٣٧٢,٣٦٨	٣٥٧,٣١٣
٢٨٦,٣٢٧	٢٩٢,٨٨٦
٧,١١٤,٧٤٤	٧,٠٩٥,٧٦٣
(٤٧٦,٤٨٨)	(٤٩٣,٣٥٤)
٦,٦٣٨,٢٥٦	٦,٦٠٢,٤٠٩

مواد ولوازم محطات التوليد

مواد ولوازم شبكات التوزيع

وقود وزيوت

مواد ولوازم شبكات النقل

أخرى

المجموع

يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة

فيما يلي بيان بحركة مخصص المخزون بطيء الحركة خلال السنة:

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٣	٢٠١٤
٤٣٥,٣٤٣	٤٧٦,٤٨٨
٤١,١٤٥	١٦,٨٦٦
٤٧٦,٤٨٨	٤٩٣,٣٥٤

الرصيد في بداية السنة

المحمل خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٨- قروض لشركات زميلة

تمثل القروض لشركات زميلة مساهمة الشركة في قروض ثانوية ممنوحة لتلك الشركات بموجب اتفاقيات بين الشركاء حسب نسبة الملكية. لا تحمل هذه القروض الثانوية أي عمولات.

بآلاف الريالات السعودية		نسبة الملكية %	الشركة الزميلة
٢٠١٣	٢٠١٤		
-	١,٢٧٤,٩٨٣	٥٠	شركة هجر لإنتاج الكهرباء
٩٤٧,١٩٢	٨٢٥,٣١٧	٥٠	شركة ضمراء للكهرباء
١٨٢,٧٥٠	١٠٥,٩٥٠	٢٠	شركة كهرباء رابغ
-	٤٣,٨٧٥	٥	شركة الحبييل للمياه والكهرباء
<u>١,١٢٩,٩٤٢</u>	<u>٢,٢٥٠,١٢٥</u>		المجموع

٩- الاستثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى

بآلاف الريالات السعودية		نسبة الملكية %	الشركة الزميلة
٢٠١٣	٢٠١٤		
١,٨٧٤,٠٦٥	١,٨٣٤,١٢٩		الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية (أ)
١٢٥,٦٥٠	٢٧٢,٦٣١		الاستثمارات الأخرى بالتكلفة (ب)
١٢٠,٠٠٠	١٤٦,٤٧٠		الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (ج)
<u>٢,١١٩,٧١٥</u>	<u>٢,٢٥٣,٢٣٠</u>		

أ) الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية

بآلاف الريالات السعودية						نسبة حقوق الملكية %	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
صافي رصيد الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الحصة في احتياطي تغطية مخاطر التحوط**	إجمالي رصيد الاستثمار قبل حصة الشركة في احتياطي تغطية مخاطر التحوط كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الحصة في صافي الدخل (الخسارة)	الاضافات خلال السنة	الرصيد الافتتاحي قبل حصة الشركة في احتياطي تغطية مخاطر التحوط كما في ١ يناير ٢٠١٤		
١,٦٦٣,١٨٩	-	١,٦٦٣,١٨٩	(٥٣,١٨٤)	-	١,٧١٦,٣٧٣	٣١,٦	هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية (أ-١)
١٤,٥٠٨	-	١٤,٥٠٨	١٤٦	-	١٤,٣٦٢	٥٠,٠	شركة الماء والكهرباء (أ-٢)
٦,٦١٩	(٨٢,٣٤٣)	٨٨,٩٦٢	*٨٣,٩٦٢	-	٥,٠٠٠	٥٠,٠	شركة هجر لإنتاج الكهرباء (هجر) (أ-٣)*
١٤٩,٨١٣	(١٢٣,٢٤٤)	٢٧٣,٠٥٧	*٣٩,٥٧١	-	٢٣٣,٤٨٦	٢٠,٠	شركة كهرباء رابغ (رابغ) (أ-٤)*
-	(٨١,٠٤٧)	٨١,٠٤٧	*٦٣,١٦٠	-	١٧,٨٨٧	٥٠,٠	شركة ضمراء للكهرباء (ضمراء) (أ-٥)*
-	(٤,٦٤٧)	٤,٦٤٧	* (٣٥٣)	-	٥,٠٠٠	٥٠,٠	شركة المرجان لإنتاج الكهرباء (أ-٦)*
<u>١,٨٣٤,١٢٩</u>	<u>(٢٩١,٢٨١)</u>	<u>٢,١٢٥,٤١٠</u>	<u>١٣٣,٣٠٢</u>	<u>-</u>	<u>١,٩٩٢,١٠٨</u>		

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٩- الاستثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى - تنمة

(أ) الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية - تنمة

بالآلاف الريالات السعودية

صافي رصيد الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	الحصة في احتياطي تغطية مخاطر التحوط**	إجمالي رصيد الاستثمار قبل حصة الشركة في احتياطي تغطية مخاطر التحوط كما في ديسمبر ٢٠١٣		الاضافات خلال السنة	الرصيد الافتتاحي قبل حصة الشركة في احتياطي تغطية مخاطر التحوط كما في ١ يناير ٢٠١٣		نسبة حقوق الملكية %	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
		الحصة في صافي الدخل (الخسارة)	التحوط كما في ديسمبر ٢٠١٣		التحوط كما في ديسمبر ٢٠١٣	نسبة حقوق الملكية %		
١,٧١٦,٣٧٣	-	١,٧١٦,٣٧٣	(٥٢,٠٥٤)	-	١,٧٦٨,٤٢٧	٣١,٦	هينة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية (أ-١)	
١٤,٣٦٢	-	١٤,٣٦٢	١٧٩	-	١٤,١٨٣	٥٠,٠	شركة الماء والكهرباء (أ-٢)	
-	(٥,٠٠٠)	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	٥٠,٠	شركة هجر لإنتاج الكهرباء (هجر) (أ-٣)*	
١٣٨,٣٣٠	(٩٥,١٥٦)	٢٣٣,٤٨٦	*٥٠,١٨٣	١٨٢,٧٥٠	٥٥٣	٢٠,٠	شركة كهرباء رابغ (رابغ) (أ-٤)*	
-	(١٧,٨٨٧)	١٧,٨٨٧	*١٥,٨٨٧	-	٢,٠٠٠	٥٠,٠	شركة ضرماء للكهرباء (ضرماء) (أ-٥)*	
٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	-	٥٠,٠	شركة المرجان لإنتاج الكهرباء (أ-٦)*	
١,٨٧٤,٠٦٥	(١١٨,٠٤٣)	١,٩٩٢,١٠٨	١٤,١٩٥	١٨٧,٧٥٠	١,٧٩٠,١٦٣			

* تقوم الشركة بشراء كامل الطاقة المنتجة من شركة هجر، رابغ و ضرماء والتي تعمل في مجال انتاج الطاقة، وعليه، تم استبعاد حصة الشركة في صافي دخل تلك الشركات بما يقابلها من تكلفة الطاقة المشتراة باعتبارها أحد العمليات المتداخلة. بلغ إجمالي حصة الشركة في صافي دخل تلك الشركات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٨٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٦٦ مليون ريال سعودي).

** تمثل هذه المبالغ حصة الشركة في الخسائر غير المحققة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط والمسجلة ضمن حقوق الملكية في الشركات المستثمر بها وذلك بما لا يتجاوز قيمة الاستثمار في تلك الشركات. تم تكوين مخصصات اضافية لتغطية الالتزامات التي تتعدى قيمة الاستثمار بمبلغ ٢٠١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١٨٥ مليون ريال سعودي) (إيضاح ٢١ و ٣٥).

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

شاركت الشركة في رأس مال هينة 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 ٤٨٤,٨٠ مليون دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١,٨١٨ مليون ريال سعودي.

(أ-٢) شركة الماء والكهرباء

شاركت الشركة مع المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة في تأسيس شركة الماء والكهرباء كشركة ذات مسؤولية محدودة وذلك بناءً على قرار المجلس الاقتصادي الأعلى رقم ٢٣/٥ وتاريخ ٢٣/٥ و ربيع الأول ١٤٢٣هـ 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 رأس مال الشركة.

(أ-٣) شركة هجر لإنتاج الكهرباء

قامت الشركة ببناء على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٠/٩٥/٤ وتاريخ ١٢ رمضان ١٤٣١هـ الموافق ٢٢ أغسطس ٢٠١٠م بإنشاء شركة هجر لإنتاج الكهرباء برأس مال ٢ مليون ريال سعودي، وخلال عام ٢٠١١م 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.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٩ - الاستثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى - تنمة

(أ) الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية - تنمة

(٤-أ) شركة كهرباء رابغ

قامت الشركة بناء على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٠٨/٧٦/٠٦ وتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٩ هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠٠٨) بإنشاء شركة كهرباء رابغ برأس مال 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 رابغ من ٢ مليون ريال سعودي إلى ١٠ مليون ريال سعودي وإدخال شركاء جدد وأصبحت حصة الشركة السعودية للكهرباء ٢٠% بدلاً من ١٠٠%. ساهمت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ في زيادة رأس مال شركة كهرباء رابغ - وفق حصتها - بمبلغ ١٨٣ مليون ريال سعودي تم تحويلها من القرض الممنوح سابقاً.

(٥-أ) شركة ضمراء للكهرباء

قامت الشركة بناء على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٠٩/٨٨/٤ بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٣٠ هـ الموافق ٨ سبتمبر ٢٠٠٩ م بتأسيس شركة ضمراء للكهرباء (شركة مساهمة مغلقة) برأس مال ٢ مليون ريال سعودي، وخلال سنة ٢٠١١ 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.

(٦-أ) شركة المرجان لإنتاج الكهرباء

قامت الشركة بناء على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٢/١٠٧/٤ بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٢ بتأسيس شركة مرجان لإنتاج الكهرباء (شركة مساهمة مغلقة) برأس مال ٢ مليون ريال سعودي، و خلال سنة ٢٠١٣ تم دخول شريك وزيادة رأس مال الشركة ليصبح ١٠ مليون ريال سعودي حيث أصبحت حصة الشركة السعودية للكهرباء ٥٠% من أسهم الشركة.

(ب) الاستثمارات الأخرى بالتكلفة

بآلاف الريالات السعودية		نسبة حقوق الملكية %	
٢٠١٣	٢٠١٤		
١٢٤,٨٤٠	١٢٤,٨٤٠	٨	شركة الشعبية للمياه والكهرباء
٤٠٠	٨٩,٦٠٠	٨	شركة الشقيق للمياه والكهرباء
٢٥٠	٤٤,١٢٥	٥	شركة الجبيل للمياه والكهرباء
١٦٠	١٤,٠٦٦	٨	شركة توسعة الشعبية القابضة
١٢٥,٦٥٠	٢٧٢,٦٣١		المجموع

(ج) الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	صكوك البنك السعودي البريطاني "ساب"
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صكوك شركة صدارة للخدمات الأساسية "صدارة"
٢٥,٠٠٠	٢٤,٤٧٠	صكوك شركة ارامكو تونال العربية للخدمات "ساتورب"
-	١٧,٠٠٠	صكوك البنك الأهلي التجاري "الأهلي"
-	١٠,٠٠٠	صكوك الشركة الوطنية للبتروكيماويات "بتروكيم"
١٢٠,٠٠٠	١٤٦,٤٧٠	المجموع

١٠ - المشاريع تحت التنفيذ

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٣	٢٠١٤					
المجموع	المجموع	مشاريع عامة	مشاريع التوزيع	مشاريع النقل	مشاريع التوليد	
٣٩,٨٨٩,٥٤٩	٥٤,١٨١,٤٥٦	١,٧٥٦,٨٧٩	٤,٣٧٥,٠٠٠	١٨,٦٢٦,٥٠٢	٢٩,٤٢٣,٠٧٥	في بداية السنة
٤٠,٥٨٢,١٢٦	٤٩,٥٠٧,١٤٠	٩٢٠,٢٥٣	١٢,١٦٧,٣١٦	١٩,٤٦١,١٨٣	١٦,٩٥٨,٣٨٨	الإضافات خلال السنة
(٢٦,٢٩٠,٢١٩)	(٤٤,٦١٤,٨٤٣)	(٩٥٦,٢٠٢)	(١١,٢٦٨,٧١٥)	(٧,٧٧٧,٥٠٧)	(٢٤,٦١٢,٤١٩)	المحول للموجودات الثابتة
	٥٩,٠٧٣,٧٥٣	١,٧٢٠,٩٣٠	٥,٢٧٣,٦٠١	٣٠,٣١٠,١٧٨	٢١,٧٦٩,٠٤٤	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٥٤,١٨١,٤٥٦		١,٧٥٦,٨٧٩	٤,٣٧٥,٠٠٠	١٨,٦٢٦,٥٠٢	٢٩,٤٢٣,٠٧٥	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

بلغت صافي تكاليف التمويل المرسمة على المشاريع الإنشائية خلال السنة مبلغ ١,٩٥١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١,٢٤١ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١١ - الموجودات الثابتة - بالصافي

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٣	٢٠١٤							
المجموع	المجموع	أخرى	سيارات وآليات	قطع غيار رأسمالية	آلات ومعدات	مباني	أراضي	
								التكلفة:
٣١٨,٣١٦,٢٢٢	٣٤٤,٥٠٩,٦٥٤	٥,١٤٣,٩٨٨	١,٢٠٠,٨٨٦	٤,٤٠١,٥١٧	٣١٢,١١٠,٦٩٩	١٩,٢٤٥,٢٤٨	٢,٤٠٧,٣١٦	في بداية السنة
٢٦,٦٥٣,٤٢٦	٤٥,٤٤٣,٠٤٣	٢,٢٨٣,٢٣١	١٥٤,٩٤٨	١٧٦,٥١٩	٣٨,٤٨٤,٣٦١	٤,٠٨٧,٨٣٥	٢٥٦,١٤٩	الإضافات
(٤٥٩,٩٩٤)	(٥٥٦,٩٧٣)	(٢,٩٥١)	(٢٩٠)	(٨٩١)	(٥٤٢,٩٣٧)	(٩,٩٠٤)	-	الاستبعادات
٣٤٤,٥٠٩,٦٥٤	٣٨٩,٣٩٥,٧٢٤	٧,٤٢٤,٢٦٨	١,٣٥٥,٥٤٤	٤,٥٧٧,١٤٥	٣٥٠,٠٥٢,١٢٣	٢٣,٣٢٣,١٧٩	٢,٦٦٣,٤٦٥	في نهاية السنة
								الاستهلاك:
١٤٩,٦٦٤,١٢٢	١٦٠,٩٤٦,٤٦٢	٣,٠٨٤,٦٠٢	١,٠٤٧,١٨٧	٢,٢٥٤,٦٩٣	١٤٣,٥٤٠,١٥٨	١١,٠١٩,٨٢٢	-	في بداية السنة
١١,٧٢٩,٨٥٨	١٣,٥٥٩,٩٧٠	٤٩١,٣٦٩	٨١,٣٧٦	١٥٧,٣٠٩	١١,٩٨١,١٩٧	٨٤٨,٧١٩	-	الإضافات
(٤٤٧,٥١٨)	(٤٨٤,٠٩٨)	(٢,٩٤٩)	(٢٩٠)	(٨٩١)	(٤٧٠,٢٣٤)	(٩,٧٣٤)	-	الاستبعادات
١٦٠,٩٤٦,٤٦٢	١٧٤,٠٢٢,٣٣٤	٣,٥٧٣,٠٢٢	١,١٢٨,٢٧٣	٢,٤١١,١١١	١٥٥,٠٥١,١٢١	١١,٨٥٨,٨٠٧	-	في نهاية السنة
	٢١٥,٣٧٣,٣٩٠	٣,٨٥١,٢٤٦	٢٢٧,٢٧١	٢,١٦٦,٠٣٤	١٩٥,٠٠١,٠٠٢	١١,٤٦٤,٣٧٢	٢,٦٦٣,٤٦٥	صافي القيمة الدفترية: ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١٨٣,٥٦٣,١٩٢		٢,٠٥٩,٣٨٦	١٥٣,٦٩٩	٢,١٤٦,٨٢٤	١٦٨,٥٧٠,٥٤١	٨,٢٢٥,٤٢٦	٢,٤٠٧,٣١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٣

يتضمن بند الأراضي أعلاه قطع أراضي تكلفتها الدفترية ١٨٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٨٨ مليون ريال سعودي)، لم يتم نقل ملكيتها لاسم الشركة بعد.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١١ - الموجودات الثابتة - بالصافي - تنمة

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

بآلاف الريالات السعودية
٢٠١٤

التوليد	النقل	التوزيع	المنشآت العامة	المجموع	
٢٣٨,٣٣٥	٥٨٧,٢٤٤	٢٢٥,١٥١	١,٦١٢,٧٣٥	٢,٦٦٣,٤٦٥	أراضي
٧,٤١٨,٩٣١	٢,٨٠٤,٦١٢	٢٣٢,٩٩٦	١,٠٠٧,٨٣٣	١١,٤٦٤,٣٧٢	مباني
٧٩,١٥٤,٩٧٩	٥٥,٤٤٥,٩٩٣	٦٠٠,٢٤,٦٢٥	٣٧٥,٤٠٥	١٩٥,٠٠١,٠٠٢	آلات ومعدات
١,٦٢٦,٨٠٩	٤٤٢,٠٦٣	٩٧,٠٦٩	٩٣	٢,١٦٦,٠٣٤	قطع غيار رأسمالية
-	٢٠٨	-	٢٢٧,٠٦٣	٢٢٧,٢٧١	سيارات وآليات
٢,٠٧٤,٩٥٢	١,١٦٨,٥٤٨	٣٩٩,٦٣٤	٢٠٨,١١٢	٣,٨٥١,٢٤٦	أخرى
٩٠,٥١٤,٠٠٦	٦٠,٤٤٨,٦٦٨	٦٠,٩٧٩,٤٧٥	٣,٤٣١,٢٤١	٢١٥,٣٧٣,٣٩٠	

بآلاف الريالات السعودية
٢٠١٣

التوليد	النقل	التوزيع	المنشآت العامة	المجموع	
٢٣٨,٣٣٥	٥٨٧,٢٤٤	٢٢٥,١٥١	١,٣٥٦,٥٨٦	٢,٤٠٧,٣١٦	أراضي
٤,١٩٥,٦٠٦	٢,٨٨٧,٦٦٠	٢٠٣,٤٣٢	٩٣٨,٧٢٨	٨,٢٢٥,٤٢٦	مباني
٦٤,٦٥٥,٨٢٧	٥٠,٩٥٠,١٠٤	٥٢,٦٢١,٣٠٠	٣٤٣,٣١٠	١٦٨,٥٧٠,٥٤١	آلات ومعدات
١,٦٢١,٠٩٨	٤٢٧,٦٥٣	٩٧,٩٣٢	١٤١	٢,١٤٦,٨٢٤	قطع غيار رأسمالية
-	-	-	١٥٣,٦٩٩	١٥٣,٦٩٩	سيارات وآليات
١,١٠٤,٠٨٤	٦٣٣,٢٣٤	٢٩٨,٣٦٢	٢٣,٧٠٦	٢,٠٥٩,٣٨٦	أخرى
٧١,٨١٤,٩٥٠	٥٥,٤٨٥,٨٩٥	٥٣,٤٤٦,١٧٧	٢,٨١٦,١٧٠	١٨٣,٥٦٣,١٩٢	

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

بآلاف الريالات السعودية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤,٩٥٤,٧١٩	٥,٩٢٣,٤٧٣	استهلاك التوليد
٣,١٥١,٧١٢	٣,٤٥٨,٧١١	استهلاك النقل
٣,٣٣٣,٩٨٥	٣,٨٣٧,٦٣١	استهلاك التوزيع
٢٨٩,٤٤٢	٣٤٠,١٥٥	استهلاك المنشآت العامة
١١,٧٢٩,٨٥٨	١٣,٥٥٩,٩٧٠	

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٢ - الذمم الدائنة

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٢,٦٩٠,٧٩٠ (٥٧,٢٠٠,٥٥٢)	٦٨,٣١٥,٤٧٧ (٥٧,٢٠٠,٥٥٢)	ذمم أرامكو السعودية عن تكلفة الوقود المحول لحساب الحكومة (أ)
٥,٤٩٠,٢٣٨	١١,١١٤,٩٢٥	صافي ذمم أرامكو السعودية عن تكلفة الوقود
٩,٢٥٧,٤٠٧	٩,٦٣١,٨٦١	المؤسسة العامة لتحلية المياه عن تكلفة الطاقة المشتراة
٥,٨٩٢,٣١٠	٩,٠٣٨,٩٧٩	مساهمات مستلمة لإنشاء مشاريع
٤,٢٣٩,٧٠٣	٤,٧٦٧,٩١٠	رسوم البلديات
٥٨٦,٣١٥	٦٧٩,٩٧١	ذمم وتأمينات محتجزة من المقاولين
٣٤٧,٤٢٩	٤٢٦,٢٤٦	ذمم الموردين
٢,٤٤١,٤٨٧	٣,٤٦٢,٣٦٣	أخرى (ب)
٢٨,٢٥٤,٨٨٩	٣٩,١٢٢,٢٥٥	

(أ) يمثل هذا المبلغ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الذمم الدائنة المستحقة للوقود للفترة من ٥ ابريل ٢٠٠٠ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٢٠١٣: للفترة من ٥ ابريل ٢٠٠٠ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م) والذي تم تحويلها من حساب ارامكو السعودية الى ذمم حكومية طويلة الأجل كان آخرها قبل نهاية عام ٢٠١٣ م (ايضاح ٢٠).

(ب) تتضمن الذمم الدائنة الأخرى مبالغ بقيمة ١,٢٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١,٢٢٥ مليون ريال سعودي) ما زالت تحت التسوية بين الشركة والدولة تتعلق بحسابات ما قبل عملية الدمج المشار إليه في إيضاح رقم (١).

١٣ - المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٣,٣٨٣,٦٩٢	٣,٨٩٠,٤٤٠	مصرفات مستحقة
٥٢٣,٦٩٢	٦٩٦,٨٧٥	مستحقات موظفين
١٧٢,٥٢٦	٣٧٦,٩٦٤	فوائد قروض مستحقة
٣٥١,١٧٤	٣٦٨,٨٣٣	توزيعات أرباح مستحقة *
٢٤٠,٩٢٦	٢٣٩,٥٤٦	أخرى
٤,٦٧٢,٠١٠	٥,٥٧٢,٦٥٨	

* يتضمن بند توزيعات أرباح مستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ توزيعات الأرباح النقدية غير مطالب بها من قبل حملة الأسهم والتي أعلن عن توزيعها من قبل الشركة السعودية الموحدة للكهرباء قبل الدمج بمبلغ ٨٦,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٨٦,٨ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٤ - الزكاة

الوعاء الزكوي:

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٣,٠٣٥,٨٦٩	٣,٦٠٦,٥٩٤	صافي الربح للسنة
(١٠,٦٥٦,٩٨٣)	(١٠,٩٨١,٠٧٠)	يضاف: تعديلات زكوية
(٧,٦٢١,١١٤)	(٧,٣٧٤,٤٧٦)	صافي الخسارة المعدلة
		احتساب وعاء الزكاة
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	رأس المال
(٧,٦٢١,١١٤)	(٧,٣٧٤,٤٧٦)	صافي الخسارة المعدلة
٢,٣٥٠,٩٢٩	٢,٦٥٩,٤٤٨	احتياطيات مختلفة مدورة
٩,٧٧٥,٠٠٦	١١,٩٦٠,٠٣٠	أرباح مدورة
٨,٦٠٤,٥٧٠	٦,٣٢٦,١٥٩	مخصصات مختلفة مدورة
٤٥,٥٥٨,٤٢١	٥٤,١٧٧,٠٨٧	قروض طويلة الأجل وصكوك
٥٣,٦٨٢,٦١٦	٦٨,٤٩٦,٠٩٤	قروض ونعم حكومية
٩٣٧,٤٨٩	٩٥٥,١٤٨	مستحقات مقاولين وأخرى
١٥٤,٩٥٣,٨٥٥	١٧٨,٨٦٥,٤٢٨	المجموع
		يخصم:
(١٤٨,٤١٩,٢١٣)	(١٩٠,٤٦٨,٤٤٩)	موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ، صافي
(٦٦,٤٠٣,٦٢٦)	(٥٩,٠٧٣,٧٥٣)	فروقات استهلاك موجودات ثابتة عن أعوام سابقة
(٢,١٠٠,٥٢١)	(١,٩٩٩,٦٧٥)	استثمارات طويلة الأجل
(٥,٠٩٠,٤٢٩)	(٥,١٣٥,٩١٩)	مخزون مواد وقطع غيار
(٦٧,٠٥٩,٩٣٤)	(٧٧,٨١٢,٣٦٨)	وعاء الزكاة الشرعية (بالسالب)

لا توجد زكاة مستحقة على الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م حيث ان صافي الربح المعدل بالسالب وكذلك الحال بالنسبة للوعاء الزكوي.

الوضع 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 تم رفضها من قبل مصلحة الزكاة والدخل وعليه، تم إحالتها الى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية الاولى وقدمت الشركة اعتراض الى اللجنة والتي رفضته من الناحية الشكلية بموجب قرارها رقم (٢٩) لعام ١٤٣٣ هـ، فقامت الشركة بتقديم استئناف لدى اللجنة الاستئنافية الضريبية وبعد اطلاع اللجنة على اعتراض الشركة تم رفض استئناف الشركة بموجب قرار رقم (١٤٥٨) لعام ١٤٣٦ هـ. كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لأعوام من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٣ 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 ٢٠١٤

١٥ - القروض لأجل

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٣,٦٦٤,٩٨٦	١٧,٤٩٣,٩٣١	رصيد القروض أول السنة
٥,٦٤٥,٩٣٦	٣,٩٩٧,٦٣٥	المسحوب من القروض خلال السنة
(١,٨١٦,٩٩١)	(١,٨١٦,٩٦٩)	المسدد من القروض خلال السنة
١٧,٤٩٣,٩٣١	١٩,٦٧٤,٥٩٧	اجمالي القروض في نهاية السنة
(١,٨١٦,٩٦٩)	(٢,٢٥٤,٤٦٩)	يخصم: الجزء المتداول من القروض
١٥,٦٧٦,٩٦٢	١٧,٤٢٠,١٢٨	رصيد القروض طويلة الأجل في نهاية السنة

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

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٩٢١,٣٧٨	٢,٢٥٤,٤٦٩	أكثر من سنة
١,٩٢١,٣٧٨	٢,٢٥٤,٤٦٩	ما بين سنتين إلى ثلاث سنوات
١,٩٢١,٣٧٨	٢,٢٥٤,٤٦٩	ما بين ثلاث سنوات إلى أربع سنوات
١,٩٢١,٣٧٨	٢,٢٥٤,٤٦٩	ما بين أربع سنوات إلى خمس سنوات
٧,٩٩١,٤٥٠	٨,٤٠٢,٢٥٢	أكثر من خمس سنوات
١٥,٦٧٦,٩٦٢	١٧,٤٢٠,١٢٨	

أ - بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٠٨ م 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 ٣ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (٢٠١٣: ٣,٦ مليار ريال سعودي).

ب - وقعت الشركة مع بنكي الصادرات والواردات الأمريكي وتنمية الصادرات الكندي بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٠ م اتفاقية 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 سداده خلال ١٢ عاماً على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٢٥ مايو ٢٠١٠. بلغ رصيد القرض ٢,٣ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (٢٠١٣: ٢,٧ مليار ريال سعودي).

ج - بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٠٩ م وقعت الشركة السعودية للكهرباء وصندوق الاستثمارات 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 مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (٢٠١٣: ٢,٣ مليار ريال سعودي).

١٥ - القروض لأجل - تنمة

- د - بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٠م وقعت الشركة مع مجموعة من البنوك المحلية اتفاقية 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 ٤,٢ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (٢٠١٣: ٤,٦ مليار ريال سعودي).
- هـ - بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١١م وقعت الشركة مع بنك الصادرات والواردات الفرنسي اتفاقية تحصل 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 ٢٠١٢م. بلغ رصيد القرض ٢,٨ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (٢٠١٣م: ٣,١ مليار ريال سعودي).
- و - بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٢م وقعت الشركة 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 وهو 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 سنة أشهر لمدة ١٢ سنة بعد فترة سماح ٣ سنوات. بلغ رصيد القرض ٥,٣ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (٢٠١٣م: ١,٣ مليار ريال سعودي).
- ز - بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٣، وقعت الشركة اتفاقية قرض بضمان من بنكي الصادرات الياباني (إن إي إكس أي) و (جى بي أي سي) حيث شارك في التمويل بنك الصادرات الياباني (جى بي أي سي)، بنك طوكيو ميتسوبيشي و بنك ميزو هو. بلغت قيمة القرض ١,٣٧٣ مليون ريال سعودي (٣٦٦ مليون دولار أمريكي) ولمدة ١٥ سنة. مع العلم انه يتم سداد القرض على أقساط متساوية لمدة ١٢ سنة بعد فترة سماح ٣ سنوات. لم يتم سحب القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.
- ح - وقعت الشركة بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٣م اتفاقية قرض بضمان من بنكي الصادرات الكورية (كي شور و كي كسيم) حيث شارك في التمويل بنكي الصادرات الكورية (كي شور و كي كسيم)، وعدة بنوك دولية هي بنك طوكيو ميتسوبيشي، بنك ميزو هو، بنك سوميتو، بنك اتش اس بي سي، بنك دوتشيه وبنك ابكس الألماني. بلغت قيمة القرض ٦,١٢٨ مليون ريال سعودي (١,٦٣٤ مليون دولار أمريكي) ولمدة ١٥ سنة. مع العلم انه يتم سداد القرض على أقساط متساوية لمدة ١٢ سنة بعد فترة سماح ٣ سنوات. لم يتم سحب القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.
- 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 المرابحة.
- لدى الشركة اتفاقيات لتسهيلات ائتمانية غير مستغلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مع بنوك تجارية محلية بمبلغ ٧٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م : مليار ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٦ - الصكوك

فيما يلي بيان بالصكوك القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

الصكوك المحلية:

الإصدار	تاريخ الإصدار	القيمة الاسمية للصك	القيمة الاجمالية للإصدار	تاريخ الاستحقاق
صكوك ٣	١٠ مايو ٢٠١٠	١٠ آلاف ريال سعودي	٧ مليار ريال سعودي	٢٠٣٠
صكوك ٤	٣٠ يناير ٢٠١٤	١ مليون ريال سعودي	٤,٥ مليار ريال سعودي	٢٠٥٤

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 يتراوح بين ٥% الى ١٠% 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:

الإصدار	النسبة المئوية		
	تاريخ الشراء الأول	تاريخ الشراء الثاني	تاريخ الشراء الثالث
صكوك ٣	٩٠%	٦٠%	٣٠%
	٢٠١٧	٢٠٢٠	٢٠٢٥
صكوك ٤	النسبة المئوية		
	تاريخ الشراء الأول	تاريخ الشراء الثاني	تاريخ الشراء الثالث
	٩٥%	٦٠%	٣٠%
	٢٠٢٤	٢٠٣٤	٢٠٤٤

قامت الشركة بشراء الإصدار الأول للصكوك (صكوك ١) بالكامل بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٢ والبالغ قيمته ٥ مليار ريال سعودي.
قامت الشركة بشراء الإصدار الثاني للصكوك (صكوك ٢) بالكامل بتاريخ ٦ يوليو ٢٠١٤ والبالغ قيمته ٧ مليار ريال سعودي.

الصكوك الدولية:

أ - قامت الشركة خلال ابريل ٢٠١٢ 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%.

ب- كما قامت الشركة خلال ابريل ٢٠١٣ 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%.

ج- كما قامت الشركة خلال ابريل ٢٠١٤ بإصدار صكوك دولية بقيمة ٩,٤ مليار ريال سعودي (٢,٥ مليار دولار أمريكي) حيث تضمن الإصدار شريحتين من شهادات الصكوك، الأولى بقيمة ١,٥ مليار دولار أمريكي تستحق بعد عشر سنوات بعائد ثابت نسبته ٤% والشريحة الثانية بقيمة مليار دولار أمريكي وتستحق بعد ثلاثين سنة بعائد ثابت نسبته ٥,٥%.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٧ - تعويضات الموظفين

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٤,٣٧١,٣٣٨	٤,٧٥٠,٨٦٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٩٨,٢٧٠	٦٧٣,٤٤٣	برنامج الادخار
٣١٢,٩٤٥	٢١٨,٤٤٤	برنامج تحسين انتاجية الموارد البشرية (أ)
٥,١٨٢,٥٥٣	٥,٦٤٢,٧٥٥	

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

١٨ - الإيرادات المؤجلة، صافي

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٢,٢٨٩,٧٠١	٢٣,٩٦٦,٤١٠	رصيد أول السنة
٣,٣٥٥,٧٧٣	٣,٨٨٤,٤٦٧	المحصل من مشاريع توصيل الخدمة
(١,٦٧٩,٠٦٤)	(١,٨٥١,٦٠٦)	المحقق خلال السنة
٢٣,٩٦٦,٤١٠	٢٥,٩٩٩,٢٧١	

١٩ - 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 الاجل ولفترة سماح مدتها خمس وعشرون سنة تبدأ من تاريخ اعلان 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 ١٤٢٢ هـ 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 ٢٠٠٥ م 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.

ب - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الإثنين ١٢ جمادى الأولى ١٤٣١ هـ الموافق ٢٦ إبريل ٢٠١٠ على منح الشركة قرض حسن بمبلغ ١٥ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للشركة خلال سنتين وذلك وفق اتفاقية أبرمت لهذا الغرض بين وزارة المالية والشركة السعودية للكهرباء، وقد تم سحب القرض بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣): تم سحبه بالكامل). وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه خصماً إلى القيمة الحالية.

١٩ - القروض الحكومية - تنمة

ج - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الإثنين ١١ رجب ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٣ يونيو ٢٠١١) 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 أبرمت لهذا الغرض بين وزارة المالية والشركة السعودية للكهرباء، وقد تم سحب مبلغ ٣٠,٧ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٢٣ مليار ريال سعودي). وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه خصماً إلى القيمة الحالية.

د - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الإثنين ٩ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٠ مارس ٢٠١٤) على منح الشركة قرض حسن بمبلغ ٤٩,٤ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للشركة خلال خمس سنوات وذلك وفق اتفاقية أبرمت لهذا الغرض بين وزارة المالية والشركة السعودية للكهرباء، وقد تم سحب مبلغ ٧ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: لا شيء) وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه خصماً إلى القيمة الحالية.

٢٠ - الذمم الحكومية طويلة الأجل

تشتمل الذمم الحكومية طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على مبلغ ٥٧ مليار ريال سعودي يمثل الذمم الدائنة المستحقة للوقود للفترة من ٥ أبريل ٢٠٠٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١٣: مبلغ ٥٧ مليار ريال سعودي للفترة من ٥ أبريل ٢٠٠٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) والذي تم إعادة تصنيفه من المطلوبات المتداولة إلى بند المطلوبات غير المتداولة (ذمم حكومية طويلة الأجل) استناداً إلى المحاضر والقرارات الوزارية والتي عالجت المديونية المستحقة على الشركة لصالح أرامكو السعودية بتحميلها على حساب وزارة المالية وفقاً لإجراءات وموافقات محددة والتي كان آخرها قبل نهاية عام ٢٠١٣.

كما تشتمل الذمم الحكومية طويلة الأجل على مبلغ ٣٤ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٢٤,٧ مليار ريال سعودي) يمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من القروض الحكومية والقيمة الحالية لتلك القروض (إيضاح ١٩ (ب) و (ج) و (د)).

٢١ - المشتقات المالية

لدى الشركة عقود تحوط مع عدد من البنوك للحماية من تقلبات أسعار الفائدة على مبلغ وقدره ١,٨ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (٢٠١٣: ٢,٢ 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.

يتضمن احتياطي التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط الظاهر ضمن حقوق المساهمين صافي حصة المجموعة في المكاسب و الخسائر غير المحققة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لعقود التحوط والمنتبئة ضمن حقوق الملكية في الشركات المستثمر بها (إيضاح ٩ و ٣٥).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٢- 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	ارامكو السعودية
١٨,٧٦%	٧٨١,٧٨٨,٠٧٥	مساهمون اخرون
١٠٠%	٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥	

٢٣- الاحتياطي العام

يتكون الاحتياطي العام من أرصدة الاحتياطيات التي كانت مسجلة ضمن القوائم المالية للشركات السعودية الموحدة للكهرباء في تاريخ الدمج والتي بلغ مجموعها ٢١٤ مليون ريال سعودي، وكذلك عوائد استثمار مبالغ صندوق رسم الكهرباء و التي بلغت ٢٩٥ مليون ريال سعودي، بالإضافة إلى المبالغ التي يتم تحصيلها من الأفراد عن رسم الكهرباء بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠١م والتي بلغت حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ٤٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٣٧ مليون ريال سعودي) ليصبح رصيد الاحتياطي العام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ٥٥٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٥٤٥ مليون ريال سعودي).

٢٤- مصاريف التشغيل والصيانة

(بالآلاف الريالات السعودية)

المجموع	٢٠١٤				
	المجموع	التوزيع	النقل	التوليد	
٤,٥٤٠,٧١٢	٥,٧٩٤,٨٢١	٣,٠٨٧,٠٩٢	١,٠٦٠,١٠٥	١,٦٤٧,٦٢٤	مصروفات ومزايا موظفين
١,١٢٥,٥٤٧	١,٣٠٣,٨٣٩	٥٦٩,٧٥٤	١٤٩,٨٢٢	٥٨٤,٢٦٣	صيانة وتشغيل (مقاولين)
١,١١٨,٤٣٥	١,٠٥٥,٥٣٠	٢٠٧,٥٨٣	٦٦,٦٤٥	٧٨١,٣٠٢	مواد
٥١٧,٦٧٩	٥٤٢,٥١٧	٥٤٢,٥١٧	-	-	رسوم بلديات
١٣١,٦٨٠	-	-	-	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٦,٨٥٦	١٥,٥٢٧	٣,٢٠٥	١,٩١٧	١٠,٤٠٥	مخصص مخزون بطيء الحركة
١,٦٢٢,٦١٨	١,٨٦٨,٣٥٠	٥٨٦,٧٤٩	١٧٧,١٦٠	١,١٠٤,٤٤١	أخرى
٩,٠٩٣,٥٢٧	١٠,٥٨٠,٥٨٤	٤,٩٩٦,٩٠٠	١,٤٥٥,٦٤٩	٤,١٢٨,٠٣٥	

٢٥- المصاريف العمومية والإدارية

بالآلاف الريالات السعودية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٥٤,٧٣٣	٤٠١,٠٣٦	مصروفات ومزايا موظفين
٤٩,٣٧٢	٥٢,٨٢٨	مواد
٤٠,٦٥٩	٤٤,٧٩٥	رسوم اتصالات
٤,٢٨٩	١,٣٣٩	مخصص مخزون بطيء الحركة
٢٢,٠٨٤	٨٩,٣٤٢	أخرى
٣٧١,١٣٧	٥٨٩,٣٤٠	

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٦ - الإيرادات والمصروفات الأخرى، صافي

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٥٣,٢٦٤	٢٣٠,٣٥٥	غرامات وجزاءات
٨٦,٧٨٤	٩١,٧٣٦	مكاسب استبعاد موجودات ثابتة
٤١,٧٦٨	٣٤,٤٤٣	إيرادات بيع مناقصات
(٥١,٨٧٥)	(٥٣,٠٣٨)	حصة الشركة في صافي خسائر الشركات المستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية (إيضاح ٩-أ)
٩٥,٩١٣	١٠٦,٩٠٨	أخرى، صافي
٣٢٥,٨٥٤	٤١٠,٤٠٤	

٢٧ - 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 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 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 ١٥ ابريل ٢٠١٤م توزيع أرباح نقدية عن سنة ٢٠١٣م للمساهمين - فئة الأفراد بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من القيمة الإسمية للسهم (عن سنة ٢٠١٢م : مبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي).

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٥م بتوزيع أرباح نقدية لسنة ٢٠١٤م للأهالي ومن في حكمهم بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من القيمة الإسمية للسهم. هذا ويتطلب إعلان توزيع الأرباح للسنة الحالية موافقة الجمعية العمومية للشركة.

٢٨ - بدلات ومكافآت 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 ٧٩٩ ألف ريال سعودي (عام ٢٠١٣م : ٩٨٠ الف ريال سعودي).

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠١٤م مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن سنة ٢٠١٣م مبلغ ٨٦٣ الف ريال سعودي من الأرباح المبقاة (عن سنة ٢٠١٢م : مبلغ ٩١٩ الف ريال سعودي).

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٥م باحتساب مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٨٦٦ الف ريال سعودي من الأرباح بعد توزيع دفعة لا تقل عن ٥% من رأس مال المساهمين الأهالي ومن في حكمهم. يستحق سداد هذه المكافأة بعد موافقة الجمعية العامة للشركة.

٢٩ - تسوية الخلافات مع أرامكو السعودية

أ- تسوية خلاف تبادل الطاقة:

توصلت الشركة خلال شهر يوليو ٢٠١٤ لاتفاق مع أرامكو السعودية لتسوية مطالبات قيدها الشركة عليها في فترات سابقة متعلقة بتسعير تبادل الطاقة الكهربائية ، وعليه قامت الشركة بتحميل مخصصات اضافية بمبلغ ٥٣٧ مليون ريال سعودي خلال العام الحالي مقابل هذه المطالبات و استلمت الشركة المبلغ الصافي الناتج من التسوية النهائية والبالغ ١,٥ مليار ريال سعودي.

ب- تسوية خلاف التعرفة:

تقوم الشركة بإيصال وتزويد الطاقة الكهربائية للجهات والوزارات الحكومية بما فيها أرامكو السعودية. تحتسب التعريفة طبقا 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 لأرامكو السعودية التي كانت ترى الشركة وجوب تطبيق التعريفة التجارية عليها بينما تعترض أرامكو السعودية 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 وان يتم محاسبة أرامكو السعودية على أساس التعريفة السكنية والتجارية بدل الصناعية، وعلى أن تقوم هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج ("المنظم") بتحديد المنشآت السكنية والتجارية التابعة لأرامكو السعودية، وبناء على ذلك فقد عقدت الشركة مع أرامكو السعودية و المنظم عدة اجتماعات في سبيل تسوية هذا الموضوع حيث قام المنظم بتحديد المنشآت السكنية والتجارية التابعة لأرامكو السعودية محل الخلاف.

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣٠ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
		مبيعات
		الحكومة
٨,٢٨٥,١٤٠	٩,٢٦٢,٩١٧	أرامكو السعودية
١,٧٦٣,١٣٨	٢٩٤,٦٥٢	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
١٩٥,٣٥٤	١٧٩,٩٣٥	
١٠,٢٤٣,٦٣٢	٩,٧٣٧,٥٠٤	
		مشتريات وأخرى
		أرامكو السعودية
٥,٩٧٨,٣٤١	٥,٦٢٩,٧٧٩	شركة ضرماء للكهرباء
١,٠٤٠,٨٨٢	١,٠٦٦,١١٠	شركة كهرباء رابغ
٩٦٦,٧٨٧	١,٠٥٤,٤٢٨	رسوم البلديات
٥١٧,٦٧٩	٥٤٢,٥١٧	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
٥٧٠,٧١٥	٥٢٤,٦٧٢	شركة هجر لإنتاج الكهرباء
-	٣٧٥,٧١٩	
٩,٠٧٤,٤٠٤	٩,١٩٣,٢٢٥	

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.

٣١ - التزامات وإيرادات محتملة

أ - يوجد خلاف بين الشركة و أرامكو السعودية حول رسوم مناولة الزيت الخام والتي تطالب به أرامكو السعودية لبعض المواقع. وقد بلغ إجمالي المبلغ المختلف عليه من بداية تأسيس الشركة في ٥ إبريل ٢٠٠٠م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ٤,٠٣٠ مليون ريال سعودي تقريبا (٢٠١٣: ٣,٦٤٩ مليون ريال سعودي)، ولا تتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه المطالبة أي التزام على الشركة استنادا 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 أرامكو السعودية بتوريد زيت خفيف بدلاً من الزيت الثقيل لأحد المحطات - حسب متطلبات الشركة - وقد نتج عن ذلك فرق مترام قدره ١,٩٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١,٥٥٦ مليون ريال سعودي) لم يتم قيده في سجلات الشركة.

ب - تطالب 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 ٢٠١٣ بمبلغ ٢,٥٤٤ مليون ريال سعودي، وترى الشركة السعودية للكهرباء عدم أحقية 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 - استلمت الشركة مبلغ ٤٦٤ مليون ريال سعودي كغرامات من مقاولين لعدم التزامهم بشروط ومواعيد العقود الإنشائية. سوف تقوم الشركة بأثبات المبلغ النهائي لهذه الغرامات عند اكتمال الاجراءات النظامية ذات العلاقة.

٣١ - التزامات وإيرادات محتملة - تنمة

د - قدمت الشركة ضمانات لبعض البنوك التجارية عن نصيبها من القرض التمويلي الممنوح لبعض الشركات المستثمر فيها. تبلغ قيمة الضمان ١٤,٨ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، ما يعادل ٥٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٧٥ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٢٨١ مليون ريال سعودي). كما قامت الشركة بتقديم ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل تبلغ قيمة الضمان ٣٧,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م : ٣٧,٥ مليون ريال سعودي).

٣٢ - الارتباطات الرأسمالية

أ - تتمثل الارتباطات الرأسمالية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة في قيمة الجزء غير المنفذ من العقود الرأسمالية التي أبرمتها الشركة لإنشاء وتركيب محطات وأصول أخرى والتي بلغت ١٢١,١٨٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٩٣,٦٧١ 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، إضافة إلى الالتزامات المستقبلية التي قدمت الشركة لتمويل بعض الشركات المستثمر بها وذلك في شكل قروض ثانوية أو حقوق ملكية بقيمة ٦٩٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ١,٢٥٣ مليون ريال سعودي).

٣٣ - 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 ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر أسعار العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق. ليست للمجموعة موجودات هامة طويلة الأجل مرتبطة بأسعار العمولات، لكن لديها مطلوبات مرتبطة بأسعار العمولات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م. تقوم المجموعة بإدارة قروضها ذات أسعار العمولات العائمة باستخدام اتفاقيات 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.

٣٣ - إدارة المخاطر - تنمة

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل، أو سداد التزام 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 المقدر. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٣٤ - المعلومات القطاعية و الهيكلية المستقبلية لنشاطات 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.

تعمل الشركة حالياً على تطبيق خطة متكاملة تهدف إلى فصل الأنشطة الرئيسية 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 الرئيسية. تشمل 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 الموحدة - ضمن خطة الشركة المتكاملة للفصل. تشمل البيانات المالية للشركة الوطنية لنقل الكهرباء على نشاط النقل بينما تشمل البيانات المالية للشركات التابعة الأخرى على جميع الشركات الواردة في الإيضاح (١) فيما عدا الشركة الوطنية لنقل الكهرباء.

بالآلاف الريالات السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الشركة السعودية للكهرباء	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	الشركات التابعة الأخرى	الأرصدة المتداخلة	الإجمالي
موجودات ثابتة، صافي	١٥٤,٩٢٤,٧٢٣	٦٠,٤٤٨,٦٦٧	-	-	٢١٥,٣٧٣,٣٩٠
مجموع الموجودات	٣١٢,٧٠٨,٨٨٤	٧٢,٩٦٥,٢٧٠	١٣٥,٢٩١	(٦٧,٩٠١,٢٥٢)	٣١٧,٩٠٨,١٩٣
مجموع المطلوبات	٢٥٦,٩١٥,٢٥٩	٥٩,٥١٦,٣٩٨	٦٥,٤٣٥	(٥٧,٨٣١,٣٩٥)	٢٥٨,٦٦٥,٦٩٧

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣٤ - المعلومات القطاعية و الهيكلية المستقبلية لنشاطات المجموعة - تنمة

بآلاف الريالات السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	الشركة السعودية لل كهرباء	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	الشركات التابعة الأخرى	الأرصدة المتداخلة	الإجمالي
موجودات ثابتة، صافي	١٢٨,٩٣١,٢٤٩	٥٤,٦٣١,٩٤٣	-	-	١٨٣,٥٦٣,١٩٢
مجموع الموجودات	٢٧٢,٣٣٩,٧٩٠	٦٣,٧٣٥,٧٣٦	٧٦,٠٨١	(٥٩,٣٦٣,٩٦٣)	٢٧٦,٧٨٧,٦٤٤
مجموع المطلوبات	٢١٩,٢٦٣,٠٢٠	٥٠,٥٣٦,١٩٣	٣٥,٦٣٨	(٤٩,٣٢٣,٥٢٠)	٢٢٠,٥١١,٣٣١

٣٥ - تعديلات سنوات سابقة و أرقام المقارنة

قامت الشركة خلال الربع الرابع من العام الماضي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بالمحاسبة عن حصتها في الخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة لعقود التحوط والمثبتة ضمن حقوق الملكية في الشركات المستثمر بها والتي تتبع الشركة في المحاسبة عنها طريقة حقوق الملكية. نتج عن هذا الاحتساب تعديل الأرصدة الافتتاحية لحقوق المساهمين - احتياطي التغيير في القيمة العادلة لعقود تحوط - بمبلغ ٥٢٠ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٣ (ايضاح ٩ و ٢١).

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