



الشركة السعودية للكهرباء Saudi Electricity Company

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
وتقرير مراجعي الحسابات

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

الصفحة	المحتويات
-	تقرير مراجعي الحسابات
١	قائمة المركز المالي الموحدة
٢	قائمة الدخل الموحدة
٣	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٣٩-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

السادة/ المساهمين
الشركة السعودية للكهرباء
الرياض، المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للكهرباء ("الشركة") وشركاتها التابعة والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) باعتبارها جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية الموحدة.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير إلزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. تعتمد الإجراءات التي يتم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للشركة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتمد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

(١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة السعودية للكهرباء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.

(٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن/كي. بي. إم. جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ٢٣ فبراير ٢٠١٧م
الموافق: ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
			النقد وما في حكمه
٢,٠٣٨,٢٢٩	١,٢٢٢,١٤٦	٤	ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة، صافي
٢٠,٥١٢,٣٨٤	٢٨,٥٦٤,٠٤١	٥	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، صافي
٨,٨٤١,٨٩٤	٧,٤٢٠,٢٢٤	٦	مخزون، صافي
٦,٤٩٥,٠٦٦	٦,٩٣٠,٢٧٣	٧	قروض لشركات زميلة
٨٥٩,٨٨٥	٥٨٣,٨٣٨	٨	مجموع الموجودات المتداولة
٣٨,٧٤٧,٤٥٨	٤٤,٧٢٠,٥٢٢		الموجودات غير المتداولة
			استثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى
٣,٥٧٢,٤٨٧	٣,٦٧٤,٣٣٨	٩	مشاريع تحت التنفيذ
٨٥,٥١٨,٣٤٣	٨٦,٨٦٦,١٦٢	١٠	موجودات ثابتة، صافي
٢٢٩,٩٩٣,٧٦٩	٢٦٧,٥٢٧,٩٤٣	١١	موجودات غير ملموسة
١٩٧,٨٩٢	١٨١,٨١٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣١٩,٢٨٢,٤٩١	٣٥٨,٢٥٠,٢٥٣		مجموع الموجودات
٣٥٨,٠٢٩,٩٤٩	٤٠٢,٩٧٠,٧٧٥		المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
			ذمم دائنة
٥٢,٤٦٠,٤١٤	٦٦,٣٨٥,٧٧٣	١٢	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٦,٨٨٣,٩٩٥	٦,٨٣٣,٨٠٦	١٣	قروض قصيرة الأجل وأقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
٣,٣٤٧,١٢٢	١٢,٦٠٨,٨٦٨	١٤	صكوك
-	٨,٨٧٥,١٤٠	١٥	مجموع المطلوبات المتداولة
٦٢,٦٩١,٥٣١	٩٤,٧٠٣,٥٨٧		المطلوبات غير المتداولة
			قروض طويلة الأجل
٢٢,٢٦٦,٩٥٤	٣٤,٩٨٥,٦١٥	١٤	صكوك
٣٤,٩٤٠,٤٩٠	٢٦,٠٦٥,٣٥٠	١٥	تعويضات موظفين
٦,٠١٩,٢٦٠	٥,٧٢٣,٨٩٥	١٦	إيرادات مؤجلة، صافي
٢٩,٣٧٠,٠٧٣	٣٥,٠٦٤,٤٦٧	١٧	تأمينات مشتركين
١,٧٤٣,٤٢٩	١,٨٤٥,٠٨١	١٨	قروض حكومية
٣٩,٩٩١,٤٨٢	٤٢,٤١١,٥١٧	١٨	ذمم حكومية طويلة الأجل
١٠٠,٤٤٥,٣٧٢	١٠٠,٠٢٥,٥٩١	١٩	مخصص تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود التحوط
٢١٢,٢٣١	١٢٢,٠٤٩	٢٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٣٤,٩٨٩,٢٩١	٢٤٦,٢٤٣,٥٦٥		مجموع المطلوبات
٢٩٧,٦٨٠,٨٢٢	٣٤٠,٩٤٧,١٥٢		حقوق المساهمين
			رأس المال
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨		احتياطي نظامي
٢,٦٢٩,٢١٠	٢,٨٣٩,٦٦٨		احتياطي عام
٥٥٧,٨٩٨	٥٦٩,٥٠٦	٢١	أرباح مبقاة
١٦,٠٤٦,٢٦٧	١٧,٣٩٢,٢٠٩	٢٢	احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود التحوط
(٥٥٠,١٨٦)	(٤٤٣,٦٩٨)	٢٠	مجموع حقوق المساهمين
٦٠,٣٤٩,١٢٧	٦٢,٠٢٣,٦٢٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٣٥٨,٠٢٩,٩٤٩	٤٠٢,٩٧٠,٧٧٥		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض

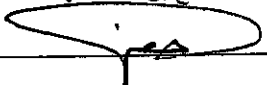
صالح بن سعد المهنا

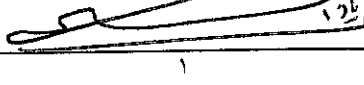
الرئيس التنفيذي

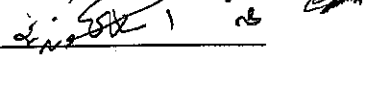
زياد بن محمد الشبيحة

نائب الرئيس التنفيذي وكبير المسؤولين الماليين

فهد بن حسين السديري







الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	ايضاح
٤١,٥٣٨,٧٣٢	٤٩,٩١٤,٧٥٧	٢٤ إيرادات التشغيل
(٣٨,٩٥٣,٤٦٧)	(٤٦,٩٠٧,٨٧٣)	٢٥ تكاليف الإيرادات
٢,٥٨٥,٢٦٥	٣,٠٠٦,٨٨٤	اجمالي الربح للسنة
(٦٠٧,٧٦٢)	(٥٣٢,٤٢٩)	٢٧ مصروفات عمومية وإدارية
(٣٨٤,٦٥٩)	(٤٥١,٦٠٣)	استهلاكات موجودات ثابتة عمومية وإدارية
١,٥٩٢,٨٤٤	٢,٠٢٢,٨٥٢	الربح من العمليات التشغيلية
-	(١١٠,٢٥٧)	٣٣ برنامج تحسين انتاجية الموارد البشرية
٢٠١,٥١٣	-	٢٨ إيرادات غير متكررة
(٢٥٠,٧١٥)	١٩١,٩٨٩	٢٩ إيرادات و (مصروفات) أخرى، صافي
١,٥٤٣,٦٤٢	٢,١٠٤,٥٨٤	صافي ربح السنة
		ربح السهم الأساسي (بالريالات السعودية):
٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥		متوسط عدد الأسهم "سهم"
٠,٣٨	٠,٤٩	من العمليات التشغيلية للسنة
٠,٣٧	٠,٥١	من صافي ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض

صالح بن سعد المهنا

الرئيس التنفيذي

زياد بن محمد الشيحة

نائب الرئيس التنفيذي وكبير المسئولين الماليين

فهد بن حسين السديري

فهد بن حسين السديري

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١,٥٤٣,٦٤٢	٢,١٠٤,٥٨٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		التعديلات لتسوية صافي ربح السنة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٣٦,٣٥٩	٦٦٤,٨٤٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
(٥٤,٠١٥)	(٤٣,٩٧٧)	صافي حصة المجموعة في أرباح الشركات المستثمر بها وفق طريقة حقوق الملكية
١٤,٩٣٣,٥٠٨	١٧,٣٦٥,٧٩١	إستهلاكات
(٨٥,٠٧٢)	(١٩,٣٨٠)	أرباح استبعاد موجودات ثابتة، صافي
٣٧٦,٥٠٥	(٢٩٥,٣٦٥)	تعويضات الموظفين المستحقة، صافي
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٤,٩٠٥,٠٦٨)	(٨,٧١٦,٥٠٣)	ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة
٧٢٦,٢١٠	١,٤٢١,٦٧٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٠٧,٣٤٣	(٤٣٥,٢٠٦)	مخزون
١٣,٣٣٨,١٥٩	١٣,٩٢٥,٣٥٩	ذمم دائنة
٣,٣٧٠,٨٠٢	٥,٦٩٤,٣٩٤	إيرادات مؤجلة، صافي
١,٢٩٧,٩٧٤	(٥٠,٥٣٧)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٩٣,٤٣٠	١٠١,٦٥١	صافي المتحصلات والمدفوعات من تأمينات المشتركين
٣٠,٩٧٩,٧٧٧	٣١,٧١٧,٣٢٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٦,٢٠٧,٤٥٨)	(٥٦,٢٦٣,٩٥٢)	موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ
٩٦,١٦١	٥١,٦٢٩	المحصل من بيع موجودات ثابتة
١٤٢,١٢٥	٢٧٦,٠٤٧	قروض لشركة زميلة
(٦٣,٨٠١)	(٤١,٥٦٦)	استثمارات في حقوق ملكية الشركات وأخرى
(٥٦,٠٣٢,٩٧٣)	(٥٥,٩٧٧,٨٤٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٤,٧٤٠,٢٠٨	٢,٠٠٠,٢٥٤	صافي المحصل من قروض وذمم حكومية
٥,٩٣٩,٤٧٩	٢١,٩٨٠,٤٠٧	صافي المحصل من قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل
(٥٣١,٧٦٩)	(٥٣٦,٢٢٩)	أرباح مدفوعة للمساهمين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٠,١٤٧,٩١٨	٢٣,٤٤٤,٤٣٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٤,٩٠٥,٢٧٨)	(٨١٦,٠٨٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٦,٩٤٣,٥٠٧	٢,٠٣٨,٢٢٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٠٣٨,٢٢٩	١,٢٢٢,١٤٦	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		المعاملات غير النقدية:
١٠٨,١٢١	١٠٦,٤٨٨	التغير في عقود التحوط
١,٢٤٨,١١٥	-	تحويل من قرض لشركة زميلة إلى استثمارات وفق طريقة حقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض

صالح بن سعد المهنا

الرئيس التنفيذي

زياد بن محمد الشبيحة

نائب الرئيس التنفيذي وكبير المسؤولين الماليين

فهد بن حسين السديري

عم

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

الإجمالي	احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود التحوط	أرباح مبقاة	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م						
٥٩,٢٤٢,٤٩٦	(٦٥٨,٣٠٧)	١٥,٢٠٥,١٠٧	٥٥٤,٩١٢	٢,٤٧٤,٨٤٦	٤١,٦٦٥,٩٣٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
١,٥٤٣,٦٤٢	-	١,٥٤٣,٦٤٢	-	-	-	صافي ربح السنة
(٥٤٧,٢٥٢)	-	(٥٤٧,٢٥٢)	-	-	-	٢٢ توزيعات أرباح للمساهمين عن سنة ٢٠١٤ م
(٨٦٦)	-	(٨٦٦)	-	-	-	٢٣ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن سنة ٢٠١٤ م
١٠٨,١٢١	١٠٨,١٢١	-	-	-	-	٢٠ صافي التغير في احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود التحوط
٢,٩٨٦	-	-	٢,٩٨٦	-	-	٢١ تسوية المحصل من رسم الكهرباء (أفراد)
-	-	(١٥٤,٣٦٤)	-	١٥٤,٣٦٤	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٦٠,٣٤٩,١٢٧	(٥٥٠,١٨٦)	١٦,٠٤٦,٢٦٧	٥٥٧,٨٩٨	٢,٦٢٩,٢١٠	٤١,٦٦٥,٩٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م						
٦٠,٣٤٩,١٢٧	(٥٥٠,١٨٦)	١٦,٠٤٦,٢٦٧	٥٥٧,٨٩٨	٢,٦٢٩,٢١٠	٤١,٦٦٥,٩٣٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
٢,١٠٤,٥٨٤	-	٢,١٠٤,٥٨٤	-	-	-	صافي ربح السنة
(٥٤٧,٢٥٢)	-	(٥٤٧,٢٥٢)	-	-	-	٢٢ توزيعات أرباح للمساهمين عن سنة ٢٠١٥ م
(٩٣٢)	-	(٩٣٢)	-	-	-	٢٣ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن سنة ٢٠١٥ م
١٠٦,٤٨٨	١٠٦,٤٨٨	-	-	-	-	٢٠ صافي التغير في احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود التحوط
١١,٦٠٨	-	-	١١,٦٠٨	-	-	٢١ تسوية المحصل من رسم الكهرباء (أفراد)
-	-	(٢١٠,٤٥٨)	-	٢١٠,٤٥٨	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٦٢,٠٢٣,٦٢٣	(٤٤٣,٦٩٨)	١٧,٣٩٢,٢٠٩	٥٦٩,٥٠٦	٢,٨٣٩,٦٦٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض

صالح بن سعد المهنا

الرئيس التنفيذي

زياد بن محمد الشبيحة

نائب الرئيس التنفيذي وكبير المسؤولين الماليين

فهد بن حسين السديري

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- التكوين والنشاط

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

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

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

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

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

بتاريخ ١٧ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٥ م صدر قرار مجلس الوزراء (رقم ٩٥) بزيادة أسعار منتجات الطاقة اعتباراً من ١٨ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠١٥ م، وزيادة تعريف استهلاك الكهرباء لجميع الفئات والتي بدأ تطبيقها اعتباراً من ١ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ الموافق ١١ يناير ٢٠١٦ م.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م بلغ هيكل رأسمال الشركة كما يلي:

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

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

يقع المقر الرئيسي للشركة بالرياض – المملكة العربية السعودية.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- التكوين والنشاط (بتبع)

تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة والشركات التابعة التالية :

النشاط	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
إدارة المشاريع الانشائية، ووضع التصاميم التفصيلية، وشراء المواد، وتنفيذ المشاريع في قطاع الطاقة	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة كهرباء السعودية لتطوير المشاريع

٢- أسس الإعداد
أ - المعايير المحاسبية المطبقة

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

ب - أسس القياس

تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المشتقة والقروض الحكومية والتي تظهر بالقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ - أسس الإعداد (يتبع)

ج - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركات التابعة في الشركة والمشار إليها في الإيضاح رقم (١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الموحدة.

الشركات التابعة:

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة. وتتوفر السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم السيطرة، تؤخذ بالاعتبار حقوق التصويت المحتملة القابلة للممارسة في الوقت الحالي. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ (التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة) ويتم الاستمرار في التوحيد حتى تاريخ توقف السيطرة.

كافة الأرصدة داخل الشركة والمعاملات والمصروفات والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات داخل الشركة والمدرجة في الموجودات يتم استبعادها بالكامل. كذلك أي أرباح وخسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات داخل الشركة يتم استبعادها عند التوحيد.

د - عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط. تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ألف ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

هـ - استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الموحدة.

- الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة؛
- مخصص ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة؛
- مخصص مخزون بطيء الحركة.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الموحدة والتي تتفق مع السياسات المحاسبية المدرجة بالقوائم المالية السنوية المراجعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

أ - النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي خلال ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت) والمتاحة للشركة دون أي قيود.

ب - الودائع البنكية

تتضمن الودائع البنكية قصيرة الأجل إيداعات لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي لا تتجاوز ثلاثة أشهر منذ تاريخ الإيداع والمتاحة للشركة دون أي قيود.

ج - 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.

د - 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 الإستراتيجية والاحتياطية ضمن بند الموجودات الثابتة.

هـ - الاستثمارات

الاستثمارات في حقوق ملكية الشركات

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

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة نقل عن ٢٠% من رأس مال الشركات غير المتداولة بالقيمة العادلة أو التكلفة في حال عدم توافر القيمة العادلة، ويجري قيد الإيرادات من هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الموحدة عند تحصيل توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر بها.

الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ 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.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

و- الموجودات الثابتة

يتم قياس الموجودات الثابتة بعد خصم الإستهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة وذلك بخلاف الأراضي والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعد خصم خسائر انخفاض القيمة إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسملة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات المؤهلة لتحمل تكلفة الاقتراض خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدامات المحددة لها.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الموجودات الثابتة ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها.

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

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل الموحدة واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لكل بند من الموجودات الثابتة. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدر للموجودات التي سيتم إستهلاكها:

<u>الأصل</u>	<u>السنوات</u>
المباني	من ٢٠ إلى ٣٠ سنة
منشآت معدات وقطع غيار نشاط التوليد	من ٢٠ إلى ٢٥ سنة
شبكات ومعدات وقطع غيار نشاط النقل	من ٢٠ إلى ٣٠ سنة
شبكات ومعدات وقطع غيار نشاط التوزيع	من ١٥ إلى ٢٥ سنة
الموجودات الأخرى	من ٤ إلى ٢٠ سنة

ز- الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة محددة العمر بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها مجمع الإطفاء وأي خسائر إنخفاض في قيمتها (إن وجدت) ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل الموحدة وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر ١٠ سنوات.

ح- الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة 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 للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصرفات 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 للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات فوراً في قائمة الدخل الموحدة.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ط - القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، كما يتم تأجيل العمولات الإدارية المخصومة وعرضها مخصومة من مبلغ القرض الأصلي. يتم إطفاء تلك العمولات، والتي لا تختلف جوهرياً عن معدل الفائدة على القروض السائدة في السوق، على مدى عمر القرض بطريقة القسط الثابت. ويتم رسملة تكاليف الاقتراض على الموجودات المؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحميل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

القروض الحكومية

يتم إثبات القرض الحكومي محدد الأجل بالقيمة الحالية باستخدام معدل خصم تقديري لإقتراض الشركة. 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.

ي - مشتقات الأدوات المالية ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم الشركة الأدوات المالية المشتقة لتقليل تعرضها لمخاطر أسعار العمولات. 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 بخاطر ما مرتبط بموجودات أو مطلوبات تم إثباتها أو معاملة يتوقع حدوثها بشكل كبير أو مخاطر عملات أجنبية تتعلق بالالتزامات مؤكدة لم يتم إثباتها.

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

ك - الذمم الدائنة التجارية والمستحقات

يتم اثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ل - تكلفة الاقتراض

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

م - الصكوك

يتم تصنيف الصكوك المصدرة والتي لها تاريخ استحقاق ثابت وتاريخ ثابت لتوزيع الأرباح ضمن المطلوبات المالية.

ن - الأيجار التشغيلي

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

س - تعويضات موظفين

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. ويتم احتساب هذا الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

صندوق التوفير والادخار

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

ع - الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة") ويتم إثبات استحقاق للزكاة ويحمل على قائمة الدخل للسنة الجارية. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل الهيئة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

ف - الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات بالمملكة يتم تجنب ما نسبته ١٠% من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

و - الإيرادات

مبيعات الطاقة الكهربائية

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.

إيرادات تعريف قراء وصيانة العدادات

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.

إيرادات تعريف توصيل الخدمة الكهربائية

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.

إيرادات منظومة النقل

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 بناء على الرسوم المعتمدة من هيئة تنظيم الكهرباء والانتاج المزدوج حسب قدرة وكمية الطاقة المنقولة.

ز - 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.

ح - ربح/(خسارة) السهم الأساسي السنة

يتم احتساب ربح/(خسارة) السهم وذلك بقسمة الربح (الخسارة) من العمليات التشغيلية، وصافي ربح (خسارة) السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة بما فيها الأسهم المملوكة للحكومة.

ط - المطلوبات المحتملة

يتم تقييم والإفصاح عن جميع الالتزامات المحتملة الناجمة عن أحداث سابقة والتي سوف يتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع حدث واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة والتي لا تخضع لسيطرة كاملة من قبل الشركة، أو جميع الالتزامات الحالية الناجمة عن أحداث سابقة ولكنها غير مثبتة للأسباب التالية: (١) عدم وجود احتمال بأن تدفق الموارد الخارجة الكامنة في المنافع الاقتصادية سيكون مطلوباً لتسوية الالتزام، أو (٢) عدم إمكانية قياس مبلغ الالتزام بموثوقية كافية في القوائم المالية للشركة ضمن المطلوبات المحتملة.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ي - التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى. ويشمل القطاع الجغرافي تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

ك - توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين.

ل - المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالمعاملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الوظيفية للشركة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- النقد وما في حكمه

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٤,٠٦٥	٣,٦٢٩	نقد في الصندوق
١,٤٦١,٦٨٣	٧٤٨,٥٧٩	نقد لدى البنوك
٥٧٢,٤٨١	٤٦٩,٩٣٨	ودائع قصيرة الأجل
٢,٠٣٨,٢٢٩	١,٢٢٢,١٤٦	

٥- ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة، صافي

ذمم مستهلكي الكهرباء

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١٠,٠٦٣,٧٣٣	١٦,٨٥٧,١٥٧	جهات حكومية
٤,٢٦٠,١٠٦	٤,٤٠١,٣٣٣	تجاري وسكني وكبار الشخصيات
٣,٠٤٦,٢٧٩	٣,٩٤٤,٨٣٢	ذمم مشاريع توصيل الخدمة الكهربائية
١,٣١٥,٦٧٠	١,٣٢٠,٩٤٥	شركة الزيت العربية السعودية ("إرامكو السعودية")
٢٢٧,٥٤٠	٤٣٩,٤٥٠	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
١٨,٩١٣,٣٢٨	٢٦,٩٦٣,٧١٧	الإجمالي
(٤٨٥,٩٣٧)	(١,١٥٠,٧٨٣)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٨,٤٢٧,٣٩١	٢٥,٨١٢,٩٣٤	صافي ذمم مستهلكي الكهرباء
٢,٠٨٤,٩٩٣	٢,٧٥١,١٠٧	يضاف: إيرادات مستحقة
٢٠,٥١٢,٣٨٤	٢٨,٥٦٤,٠٤١	

فيما يلي بيان بحركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها خلال السنة:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢٤٩,٥٧٨	٤٨٥,٩٣٧	الرصيد في بداية السنة
٢٣٦,٣٥٩	٦٦٤,٨٤٦	المحمل خلال السنة
٤٨٥,٩٣٧	١,١٥٠,٧٨٣	الرصيد في نهاية السنة

٦- دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، صافي

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٤,٩١٥,٩٩٣	٣,٢٣٦,٥٨٩	دفعات مقدمة للمقاولين والموردين
٢,٨٧٥,٨٧٥	٢,٩٨٢,٣٨٢	ذمم حكومية أخرى
١٠,٠٨٩	١١٨,٧٢٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٠٢٢	٩٧٧	اعتمادات مستندية قائمة
١,٠٩٩,١٣١	١,١٣٨,٨٠٤	ذمم أخرى
٨,٩٠٢,١١٠	٧,٤٧٧,٤٧٨	
(٦٠,٢١٦)	(٥٧,٢٥٤)	يخصم: مخصص الأرصدة المدينة الأخرى المشكوك في تحصيلها
٨,٨٤١,٨٩٤	٧,٤٢٠,٢٢٤	

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- المخزون، صافي

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣,٢٠٠,٢١٧	٢,٩٥١,٥٧٢	مواد ولوازم محطات التوليد
٢,٥٦٧,٤٦٦	٢,٨١٨,٤٥٠	مواد ولوازم شبكات التوزيع
٣٧١,١٥٦	٣٢٦,٠٧٠	مواد ولوازم شبكات النقل
٤٤١,١٣٥	٩٤٩,٧٧٥	وقود وزيوت
٤٠٨,٤٤٦	٣٦٩,٨٠٤	أخرى
٦,٩٨٨,٤٢٠	٧,٤١٥,٦٧١	
(٤٩٣,٣٥٤)	(٤٨٥,٣٩٨)	يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة
٦,٤٩٥,٠٦٦	٦,٩٣٠,٢٧٣	

فيما يلي بيان بحركة مخصص المخزون بطيء الحركة خلال السنة:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٤٩٣,٣٥٤	٤٩٣,٣٥٤	الرصيد في بداية السنة
-	(٧,٩٥٦)	صافي المستخدم خلال السنة
٤٩٣,٣٥٤	٤٨٥,٣٩٨	الرصيد في نهاية السنة

٨- قروض لشركات زميلة

تتمثل القروض لشركات زميلة في قيمة مساهمات الشركة في قروض ثانوية ممنوحة لتلك الشركات بموجب اتفاقيات بين الشركاء حسب نسبة الملكية. لا تحمل هذه القروض أي عمولات أو تواريخ محددة السداد. فيما يلي بيان بالقروض الممنوحة لتلك الشركات:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	نسبة الملكية %	الشركة الزميلة
٧٣١,٥٦٧	٥٣٤,٦٩٢	٥٠	شركة ضمراء للكهرباء
٢٦,٨٦٨	٢٦,٨٦٨	٥٠	شركة هجر لإنتاج الكهرباء
٢٨,٥٠٠	١٨,١٧٥	٥	شركة الجبيل للمياه والكهرباء
٧٢,٩٥٠	٤,١٠٣	٢٠	شركة رابع للكهرباء
٨٥٩,٨٨٥	٥٨٣,٨٣٨		

٩- استثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣,٠٨٩,٥٨٤	٣,١٧٢,٨١٥	الاستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية (أ)
٢٧٢,٦٣١	٢٧٢,٦٣١	الاستثمارات الأخرى بالتكلفة (ب)
٢١٠,٢٧٢	٢٢٨,٨٩٢	الاستثمارات المقنتاة حتى تاريخ الاستحقاق (ج)
٣,٥٧٢,٤٨٧	٣,٦٧٤,٣٣٨	

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- استثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى (يتبع)

٩-أ) الاستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية

الرصيد الإفتتاحي قبل حصة الشركة في احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعمود التحوط كما في ١ يناير	الاضافات خلال السنة	الحصة في صافي الدخل (الخسارة)	إجمالي رصيد الاستثمار قبل حصة الشركة في احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعمود التحوط	الحصة في صافي الدخل (الخسارة)	نسبة الملكية %
٢٠١٦ م					
١,٦٠٧,٢٢٣	-	(٥٨,٥٠٢)	١,٥٤٨,٧٢١	(٥٨,٥٠٢)	٣١,٦
١٤,٦٩٩	-	٦٤٦	١٥,٣٤٥	٦٤٦	٥٠,٠
١,٣٤٨,٦٦٦	-	٣٦,٥٦٢	١,٣٨٥,٢٢٨	٣٦,٥٦٢	٥٠,٠
٣٠٨,٨٦٣	-	٢٣,٦١٣	٣٣٢,٤٧٦	٢٣,٦١٣	٢٠,٠
١٤٣,٧١٧	-	٤٣,١٥٧	١٨٦,٨٧٤	٤٣,١٥٧	٥٠,٠
٤,٣٧٢	-	(١٦٦)	٤,٢٠٦	(١٦٦)	٥٠,٠
-	٢٢,٥٠٠	(١,٣٣٣)	٢١,١٦٧	(١,٣٣٣)	٢٥,٠
-	٤٥٠	-	٤٥٠	-	٣٠,٠
٣,٤٢٧,٥٤٠	٢٢,٩٥٠	٤٣,٩٧٧	٣,٤٩٤,٤٦٧	٤٣,٩٧٧	٣,١٧٢,٨١٥
٢٠١٥ م					
١,٦٦٣,١٨٩	-	(٥٥,٩٦٦)	١,٦٠٧,٢٢٣	(٥٥,٩٦٦)	٣١,٦
١٤,٥٠٨	-	١٩١	١٤,٦٩٩	١٩١	٥٠,٠
٨٨,٩٦٢	١,٢٤٨,١١٥	* ١١,٥٨٩	١,٣٤٨,٦٦٦	* ١١,٥٨٩	٥٠,٠
٢٧٣,٠٥٧	-	* ٣٥,٨٠٦	٣٠٨,٨٦٣	* ٣٥,٨٠٦	٢٠,٠
٨١,٠٤٧	-	* ٦٢,٦٧٠	١٤٣,٧١٧	* ٦٢,٦٧٠	٥٠,٠
٤,٦٤٧	-	* (٢٧٥)	٤,٣٧٢	* (٢٧٥)	٥٠,٠
٢,١٢٥,٤١٠	١,٢٤٨,١١٥	٥٤,٠١٥	٣,٤٢٧,٥٤٠	٥٤,٠١٥	٣,٠٨٩,٥٨٤

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- استثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى (يتبع)

٩-أ) الاستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية (يتبع)

(*) تقوم الشركة بشراء كامل الطاقة المنتجة من شركة هجر، رابع و ضرما والذين يعملون في مجال انتاج الطاقة، وعليه، تم استبعاد حصة الشركة في صافي دخل تلك الشركات بما يقابلها من تكلفة الطاقة المشتراة باعتبارها أحد العمليات المتبادلة. بلغ إجمالي حصة الشركة في صافي دخل تلك الشركات مبلغ ١٠٣ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ١١٠ مليون ريال سعودي).

(**) تمثل هذه المبالغ حصة الشركة في الخسائر غير المحققة الناتجة عن التغير في احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية 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 ١٠٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ١٣٨ مليون ريال سعودي) (ايضاح ٢٠).

أ - هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية

شاركت الشركة في رأسمال 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 ٤٨٤,٨ مليون دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١,٨ مليار ريال سعودي.

ب - 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 ربيع الأول ١٤٢٣ هـ المتضمن تشجيع القطاع الخاص على المشاركة في مشاريع تحلية المياه المالحة. بلغت قيمة المشاركة في تاريخ التأسيس ١٥ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل وهي عبارة عن ٣٠٠,٠٠٠ حصة تمثل ٥٠% من رأسمال الشركة.

ج - شركة هجر لإنتاج الكهرباء

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

ساهمت الشركة خلال سنة ٢٠١٥ في زيادة رأسمال شركة هجر لإنتاج الكهرباء - وفقاً لنسبة حقوق الملكية - بمبلغ ١,٢٤٨ مليون ريال سعودي تم تحويلها من القرض الممنوح سابقاً، لتصبح حصة الشركة في رأسمال شركة هجر لإنتاج الكهرباء ١,٢٥٣ مليون ريال سعودي.

د - شركة رابع للكهرباء

قامت الشركة ببناء على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٠٨/٧٦/٠٦ وتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٩ هـ الموافق ٣ يونيو ٢٠٠٨ م بإنشاء شركة رابع للكهرباء برأسمال ٢ مليون ريال سعودي. خلال سنة ٢٠٠٩ م، تم زيادة رأسمال شركة رابع للكهرباء من ٢ مليون ريال سعودي إلى ١٠ مليون ريال سعودي وإدخال شركاء جدد وأصبحت حصة الشركة ٢٠% من أسهم الشركاء.

ساهمت الشركة خلال سنة ٢٠١٣، في زيادة رأسمال شركة رابع للكهرباء - وفقاً لاتفاقية تم توقيعها بين الشركاء - بمبلغ ١٨٣ مليون ريال سعودي تم تحويلها من القرض الممنوح سابقاً، لتصبح حصة الشركة في رأسمال شركة رابع للكهرباء ١٨٥ مليون ريال سعودي.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- استثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى (يتبع)

٩-أ) الاستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية (يتبع)

٥ - شركة ضرما للكهرباء

قامت الشركة بناءً على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٠٩/٨٨/٤ بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٣٠ هـ الموافق ٨ سبتمبر ٢٠٠٩ م بتأسيس شركة ضرما للكهرباء (شركة مساهمة مغلقة) برأسمال ٢ مليون ريال سعودي. وخلال سنة ٢٠١١ م، تم ادخال شريك جديد وزيادة رأس المال بنفس المبلغ ليصبح رأسمال الشركة ٤ مليون ريال سعودي وأصبحت حصة الشركة ٥٠% من أسهم المساهمين.

و - شركة المرجان لإنتاج الكهرباء

قامت الشركة بناءً على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٢/١٠٧/٤ بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٢ م بتأسيس شركة مرجان لإنتاج الكهرباء (شركة مساهمة مغلقة) برأسمال ٢ مليون ريال سعودي، وخلال سنة ٢٠١٣ م، تم ادخال شريك جديد وزيادة رأسمال الشركة ليصبح ١٠ مليون ريال سعودي وأصبحت حصة الشركة ٥٠% من أسهم الشركة.

ز - شركة المختبر الخليجي لفحص المعدات الكهربائية

قامت الشركة بناءً على القرار الوزاري رقم (٣٨ / ق) وتاريخ ١٠ صفر ١٤٣٧ هـ الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠١٦ م بتأسيس شركة المختبر الخليجي لفحص المعدات الكهربائية (شركة مساهمة مغلقة) برأسمال مصرح به ٣٦٠ مليون ريال سعودي، بلغت حصة الشركة ٢٥% في رأسمال الشركة. دفع المؤسسين مبلغ ٩٠ مليون ريال، حصة الشركة ٢٢,٥ مليون ريال تم دفعها بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م. لم تبدأ الشركة المذكورة أنشطتها التشغيلية بعد.

ح - شركة الفاضلي للإنتاج المزدوج

قامت الشركة بناءً على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٦/١٤٣/٥ بتاريخ ١٧ ذو الحجة ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ م للمشاركة بتأسيس شركة الفاضلي للإنتاج المزدوج برأسمال ١,٥ مليون ريال سعودي وحصة الشركة ٣٠% من رأس المال الشركة. لم تبدأ الشركة المذكورة أنشطتها التشغيلية بعد.

٩-ب) الاستثمارات الأخرى بالتكلفة

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	نسبة الملكية (%)	
١٢٤,٨٤٠	١٢٤,٨٤٠	٨	شركة الشعبية للمياه والكهرباء
٨٩,٦٠٠	٨٩,٦٠٠	٨	شركة الشقيق للمياه والكهرباء
٤٤,١٢٥	٤٤,١٢٥	٥	شركة الجبيل للمياه والكهرباء
١٤,٠٦٦	١٤,٠٦٦	٨	شركة توسعة الشعبية القابضة المحدودة
٢٧٢,٦٣١	٢٧٢,٦٣١		

٩-ج) الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	صكوك البنك السعودي البريطاني "ساب"
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صكوك البنك العربي الوطني "العربي"
--	٢٠,٠٠٠	صكوك بنك البلاد
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	صكوك شركة المراعي "المراعي"
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صكوك شركة صدارة للخدمات الأساسية "صدارة"
٢٣,٢٧٢	٢١,٨٩٢	صكوك شركة ارامكو توتال العربية للخدمات "ساتورب"
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	صكوك البنك الأهلي التجاري "الأهلي"
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	صكوك الشركة الوطنية للبتر وكيمويات "بتروكيم"
٢١٠,٢٧٢	٢٢٨,٨٩٢	

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٦ م					
الإجمالي	مشاريع عامة	مشاريع التوزيع	مشاريع النقل	مشاريع التوليد	
٨٥,٥١٨,٣٤٣	٩٢٤,٠٩٤	١٢,٩١٥,٤٠٢	٤٣,٢٧٩,٩٣٨	٢٨,٣٩٨,٩٠٩	الرصيد في بداية السنة
٥٣,٧٠٠,٧٤٧	١,٨٢٦,١٧٦	١٢,٧٦٩,٠٢٣	٢٥,٤٠١,٦٨٠	١٣,٧٠٣,٨٦٨	الإضافات خلال السنة
(٥٢,٣٥٢,٩٢٨)	(١,٠٣٥,٨٤١)	(٨,٨٨٩,٢٣٨)	(٢٥,٤٩٠,١٠٩)	(١٦,٩٣٧,٧٤٠)	المحول للموجودات الثابتة
٨٦,٨٦٦,١٦٢	١,٧١٤,٤٢٩	١٦,٧٩٥,١٨٧	٤٣,١٩١,٥٠٩	٢٥,١٦٥,٠٣٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٢٠١٥ م					
٥٨,٨٧٥,٨٦١	١,٥٢٣,٠٣٨	٥,٢٧٣,٦٠١	٣٠,٣١٠,١٧٨	٢١,٧٦٩,٠٤٤	الرصيد في بداية السنة
٥٥,١٩١,٦٩٦	٦٤١,٩٧٣	١٤,٠٤٢,٤٤٦	٢٦,٤٦٥,٢٠٥	١٤,٠٤٢,٠٧٢	الإضافات خلال السنة
(٢٨,٥٤٩,٢١٤)	(١,٢٤٠,٩١٧)	(٦,٤٠٠,٦٤٥)	(١٣,٤٩٥,٤٤٥)	(٧,٤١٢,٢٠٧)	المحول للموجودات الثابتة
٨٥,٥١٨,٣٤٣	٩٢٤,٠٩٤	١٢,٩١٥,٤٠٢	٤٣,٢٧٩,٩٣٨	٢٨,٣٩٨,٩٠٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

- بلغت صافي تكاليف التمويل المرسمة على المشاريع تحت التنفيذ خلال السنة مبلغ ٢,٥ مليار ريال سعودي (٢٠١٥ م : ١,٧٥ مليار ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- موجودات ثابتة، صافي

٢٠١٥ م الإجمالي	٢٠١٦ م							التكلفة:
	الإجمالي	أخرى	سيارات وأليات	قطع غيار رأسمالية	آلات ومعدات	مباني	أراضي	
٣٨٩,٣٩٥,٧٢٤	٤١٨,٤٦٦,٧٦٩	٧,٤٢٩,٥٠٢	١,٦١٣,٤٨١	٤,٨٥٤,٨٩٧	٣٧٧,٠١٠,٦٣٢	٢٤,٣٨٩,٦٢٨	٣,١٦٨,٦٢٩	في بداية السنة
٢٩,٥٨٣,٧٠٨	٥٤,٩٣٨,٩٢٠	٢,٢٣٦,٤٧٠	١٨١,٠٨٩	٣٥١,٧٥٢	٤٤,٨٠٣,٢٢٨	٦,٨٨٧,٦٧٠	٤٧٨,٧١١	الإضافات
(٥١٢,٦٦٣)	(٦٨١,٨٤٢)	(٨,٩٩٨)	(١٥,٥١٠)	(١٨٠)	(٦٤٤,١٤٩)	(١٣,٠٠٥)	-	الاستبعادات
٤١٨,٤٦٦,٧٦٩	٤٧٢,٧٢٣,٨٤٧	٩,٦٥٦,٩٧٤	١,٧٧٩,٠٦٠	٥,٢٠٦,٤٦٩	٤٢١,١٦٩,٧١١	٣١,٢٦٤,٢٩٣	٣,٦٤٧,٣٤٠	في نهاية السنة
								الاستهلاك:
١٧٤,٠٢٢,٣٣٤	١٨٨,٤٧٣,٠٠٠	٤,٠٩٩,٥٨٤	١,١٧٨,٢٦٦	٢,٥٧٥,٥٤٥	١٦٧,٧٦٩,١٤٨	١٢,٨٥٠,٤٥٧	-	في بداية السنة
١٤,٩٣٣,٥٠٨	١٧,٣٦٥,٧٩١	٩٩٠,٦٩١	١٣٨,٩٧٥	١٦٧,٨٣٨	١٤,٤١٤,٦٢٩	١,٦٥٣,٦٥٨	-	المحمل للسنة
(٤٨٢,٨٤٢)	(٦٤٢,٨٨٧)	(٨,٩٩٨)	(١٥,٥١٠)	(١٨٠)	(٦٠٥,٢٣٥)	(١٢,٩٦٤)	-	الاستبعادات
١٨٨,٤٧٣,٠٠٠	٢٠٥,١٩٥,٩٠٤	٥,٠٨١,٢٧٧	١,٣٠١,٧٣١	٢,٧٤٣,٢٠٣	١٨١,٥٧٨,٥٤٢	١٤,٤٩١,١٥١	-	في نهاية السنة
٢٢٩,٩٩٣,٧٦٩	٢٦٧,٥٢٧,٩٤٣	٤,٥٧٥,٦٩٧	٤٧٧,٣٢٩	٢,٤٦٣,٢٦٦	٢٣٩,٥٩١,١٦٩	١٦,٧٧٣,١٤٢	٣,٦٤٧,٣٤٠	صافي القيمة الدفترية

- يتضمن بند الموجودات الثابتة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، أصول مستهلكة دفترية، وما زال بعضها مستخدماً في التشغيل، بلغت تكلفتها الدفترية كما في ذلك التاريخ ٨٧,٤٦ مليار ريال سعودي. تقوم الشركة حالياً في ضوء إجراءات إعادة تنظيم قطاع الكهرباء والطاقة بالمملكة بإعادة دراسة وتقدير الأعمار الإنتاجية لكافة أصول الشركة ومنها الأصول المستهلكة دفترية، ودراسة الاستخدام المستقبلي المتوقع لتلك الأصول في ضوء حالتها التقنية الحالية وكذلك ومن المتوقع الانتهاء من الدراسة المشار إليها مع انتهاء الربع الأول من عام ٢٠١٧ م.
- لا يمكن بالوقت الحالي اجراء تقدير نهائي وموثوق به للأثر النهائي لتلك الدراسة نتيجة لعدم الانتهاء منها واعتمادها بصورة نهائية بعد كما لا تتوقع إدارة الشركة ان ينتج عن الدراسة المشار إليها تأثيرات على نتائج الشركة وعلى اجمالي أصولها.
- يتضمن بند الأراضي أراضي بقيمة دفترية ٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٦٠ مليون ريال سعودي) لم يتم بعد الانتهاء من نقل ملكيتها لأسم الشركة.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- موجودات ثابتة ، صافي (يتبع)
إن صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للشركة موزعة على الأنشطة الرئيسية كما يلي:

٢٠١٦ م					
التوليد	النقل	التوزيع	المنشآت العامة	الإجمالي	
٢٣٧,٧٣٥	٥٩٧,٣٧٤	٢٢٥,٢٣٠	٢,٥٨٧,٠٠١	٣,٦٤٧,٣٤٠	أراضي
١٠,٩١٦,٠٠٠	٤,٤٤٨,٤٦٧	٢٤٢,٧٣٣	١,١٦٥,٩٤٢	١٦,٧٧٣,١٤٢	مباني
٨٤,٧٩٢,١٨٥	٨٧,٦٦٥,٤٠٥	٦٦,٧٢٠,٨٠٢	٤١٢,٧٧٧	٢٣٩,٥٩١,١٦٩	آلات ومعدات
١,٧٩٠,٦٤٢	٥٣٩,٥٥٦	١٣٣,٠١٦	٥٢	٢,٤٦٣,٢٦٦	قطع غيار رأسمالية
-	٦٣٨	-	٤٧٦,٦٩١	٤٧٧,٣٢٩	سيارات وآليات
٢,٣٩٥,٦٩٤	٨١٧,٩٦٤	٣٧٧,٦٣١	٩٨٤,٤٠٨	٤,٥٧٥,٦٩٧	أخرى
١٠٠,١٣٢,٢٥٦	٩٤,٠٦٩,٤٠٤	٦٧,٦٩٩,٤١٢	٥,٦٢٦,٨٧١	٢٦٧,٥٢٧,٩٤٣	
٢٠١٥ م					
٢٣٨,٣٣٥	٥٩٧,٣٧٤	٢٢٥,٢٣٠	٢,١٠٧,٦٩٠	٣,١٦٨,٦٢٩	أراضي
٦,٩٥٩,٦٧٩	٣,٣١٧,٠٩٠	٢٢٤,٦٨٦	١,٠٣٧,٧١٦	١١,٥٣٩,١٧١	مباني
٨٠,٦٩٧,٢٧٣	٦٥,٧٩٤,٦٣٨	٦٢,٢٨٤,٠٧٢	٤٦٨,٦٦٥	٢٠٩,٢٤٤,٦٤٨	آلات ومعدات
١,٦١٥,٠١٥	٥٢٨,٣٣٣	١٣٥,٩٣٨	٦٦	٢,٢٧٩,٣٥٢	قطع غيار رأسمالية
-	٢٠٩	-	٤٣٥,٠٠٥	٤٣٥,٢١٤	سيارات وآليات
١,٨٨٤,٨٤٠	٣٧٩,٠٢٥	٣٨٥,٦٩٩	٦٧٧,١٩١	٣,٣٢٦,٧٥٥	أخرى
٩١,٣٩٥,١٤٢	٧٠,٦١٦,٦٦٩	٦٣,٢٥٥,٦٢٥	٤,٧٢٦,٣٣٣	٢٢٩,٩٩٣,٧٦٩	

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

عن السنة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
٦,٥٢٨,١٩٥	٧,٦٨٩,٠٣٣	استهلاك التوليد
٣,٩٠٧,٤٧٤	٤,٧٧٤,٥٤٩	استهلاك النقل
٤,١١٣,١٨٠	٤,٤٥٠,٦٠٦	استهلاك التوزيع
٣٨٤,٦٥٩	٤٥١,٦٠٣	استهلاك المنشآت العامة
١٤,٩٣٣,٥٠٨	١٧,٣٦٥,٧٩١	

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- ذمم دائنة

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٧٣,٦٦٨,٢٥١	٨٣,٦٥١,٣٦٤	ذمم أرامكو السعودية عن تكلفة الوقود
(٥٧,٢٠٠,٥٥٢)	(٥٧,٢٠٠,٥٥٢)	المحول لحساب الحكومة (أ)
١٦,٤٦٧,٦٩٩	٢٦,٤٥٠,٨١٢	صافي ذمم أرامكو السعودية عن تكلفة الوقود
١١,١٥٩,٣٦٤	١٢,١٩٩,٠٣٠	مساهمات مستلمة لإنشاء مشاريع توصيل الخدمة الكهربائية
١٠,٠٤٩,٦٨٨	١٠,٤٣٠,٨٦٢	المؤسسة العامة لتحلية المياه عن تكلفة الطاقة المشتركة
٥,٣٩٠,٣٠٨	٦,١١٩,٥٤٦	رسوم البلديات
٣,٦٣٧,٢٩٧	٤,٩٧٤,١٩٨	ذمم وتأمينات محتجزة من المقاولين
٢,٨٨٢,٤٠٣	٤,٠٤٣,١١٨	ذمم الطاقة المشتركة
٤٥٩,٦٥٣	١٢٠,٠٨٧	ذمم الموردين
٢,٤١٤,٠٠٢	٢,٠٤٨,١٢٠	أخرى (ب)
٥٢,٤٦٠,٤١٤	٦٦,٣٨٥,٧٧٣	

- أ- يمثل هذا المبلغ الذمم الدائنة المستحقة للوقود للفترة من ٥ ابريل ٢٠١٠م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م والتي تم تحويلها من حساب ارامكو السعودية الى ذمم حكومية طويلة الأجل كان آخرها قبل نهاية عام ٢٠١٣م (ايضاح ١٩).
- ب- تتضمن الذمم الدائنة الأخرى مبالغ بقيمة ١,٢ مليار ريال سعودي (٢٠١٥م : ١,٢ مليار 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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥,٣٠١,٦٦٠	٥,١٩٨,٣٢١	مصروفات مستحقة
٧٤٥,٥٣١	٧٦٠,٤٦٢	مستحقات موظفين
٣٨٥,١٨٢	٣٩٧,١٣٧	توزيعات أرباح مستحقة *
٢٦٦,٤٨٣	٢٩٩,٩٢٢	فوائد قروض مستحقة
١٨٥,١٣٩	١٧٧,٩٦٤	أخرى
٦,٨٨٣,٩٩٥	٦,٨٣٣,٨٠٦	

- * يتضمن بند توزيعات أرباح مستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م توزيعات أرباح نقدية غير مطالب بها من قبل حملة الأسهم والتي أعلن عن توزيعها من قبل الشركة السعودية الموحدة للكهرباء قبل الدمج بمبلغ ٨٥,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٨٦,٤ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- القروض والتسهيلات البنكية

أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك تجارية محلية وأجنبية وغيرها من المؤسسات المالية وذلك للحصول على قروض وتسهيلات قصيرة وطويلة الأجل لتمويل المشروعات الإنشائية.
إن هذه القروض مضمونة بموجب سندات لأمر محررة من قبل الشركة بالقيمة الاسمية للقروض و/أو هامش الربح.

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١٩,٦٧٤,٥٩٧	٢٥,٦١٤,٠٧٦	رصيد القروض بداية السنة
٨,٢٤٠,٧١٥	٢٤,٣٢٧,٧٥١	المستخدم من القروض خلال السنة
(٢,٣٠١,٢٣٦)	(٢,٣٤٧,٣٤٤)	المسدد من القروض خلال السنة
٢٥,٦١٤,٠٧٦	٤٧,٥٩٤,٤٨٣	اجمالي القروض في نهاية السنة
(٣,٣٤٧,١٢٢)	(١٢,٦٠٨,٨٦٨)	يخصم: إجمالي القروض قصيرة الاجل والأقساط المتداولة من القروض طويلة الأجل
٢٢,٢٦٦,٩٥٤	٣٤,٩٨٥,٦١٥	رصيد القروض طويلة الأجل في نهاية السنة

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢,٨٥٧,٧٤٧	٤,٦٦٢,٢٩٢	أكثر من سنة
٢,٨٥٧,٧٤٧	٦,٠٥٤,٣٣٨	ما بين سنتين إلى ثلاث سنوات
٢,٨٥٧,٧٤٧	٥,٧٨٠,٧٤٨	ما بين ثلاث سنوات إلى أربع سنوات
٢,٥٨٥,٠٢٠	٤,٣٥٥,٨٩٨	ما بين أربع سنوات إلى خمس سنوات
١١,١٠٨,٦٩٣	١٤,١٣٢,٣٣٩	أكثر من خمس سنوات
٢٢,٢٦٦,٩٥٤	٣٤,٩٨٥,٦١٥	

١ - القروض قصيرة الأجل

بلغ رصيد القروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من أقساط قروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ١٢,٦ مليار ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣,٣٤ مليار ريال سعودي)، تتمثل فيما يلي:

أ - وقعت الشركة بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٥ م اتفاقية تسهيلات ائتمانية بالريال السعودي مع البنك الأهلي التجاري حيث بلغت قيمة التسهيلات ٥٠٠ مليون ريال سعودي. بلغ رصيد التسهيلات المستغلة على شكل مرابحة اسلامية من هذه الاتفاقية ٥٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: لا شيء)، وهذه التسهيلات يستحق سدادها خلال شهر فبراير ٢٠١٧ م.

ب - وقعت الشركة بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٥ م اتفاقية تسهيلات ائتمانية في صيغة مرابحة إسلامية بالريال السعودي مع كل من البنك الأهلي التجاري ومجموعة سامبا المالية حيث بلغت قيمة التسهيلات ٢,٥ مليار ريال سعودي وتمتد لفترة ثلاث سنوات. بلغ رصيد التسهيلات المستغلة من هذه الاتفاقية ٢,٥ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ١ مليار ريال سعودي)، وهذه التسهيلات يستحق سدادها خلال شهر يونيو ٢٠١٧ م.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- القروض والتسهيلات البنكية (يتبع)

١- القروض قصيرة الأجل (يتبع)

ج - وقعت الشركة بتاريخ ٦ يناير ٢٠١٦ م اتفاقية تسهيلات ائتمانية بالدولار الأمريكي تمتد لفترة ثلاث سنوات، حيث شارك في التمويل كل من بنك طوكيو ميتسوبيشي يو إف جي، وبنك ميزوهو، ومؤسسة ميتسوي سوميتومو المصرفية، ومجموعة إنتش إس بي سي، وبنك جي بي مورجان، ومجموعة كريدو إجرىكول، وبنك دويتشه. بلغت قيمة التسهيلات ٥,٢٥ مليار ريال سعودي (١,٤ مليار دولار أمريكي). بلغ رصيد التسهيلات المستغلة من هذه الاتفاقية ٥,٢٥ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، ويستحق سدادها خلال شهر فبراير ٢٠١٧ م.

د - وقعت الشركة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٦ م اتفاقية تسهيلات ائتمانية بالريال السعودي مع مصرف الراجحي حيث بلغت قيمة التسهيلات ١ مليار ريال سعودي. بلغ رصيد التسهيلات المستغلة على شكل مرابحة اسلامية من هذه الاتفاقية ١ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، ويستحق السداد خلال شهر مايو ٢٠١٧ م.

هـ - وقعت الشركة بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١٦ م اتفاقية تسهيلات ائتمانية بالريال السعودي مع بنك سامبا حيث بلغت قيمة التسهيلات ٥٠٠ مليون ريال سعودي. بلغ رصيد التسهيلات المستغلة من هذه الاتفاقية ٥٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، ويستحق سدادها خلال شهر ابريل ٢٠١٧ م.

٢- القروض طويلة الأجل

بلغ رصيد القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٣٤,٩ مليار ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٢٢,٢ مليار ريال سعودي، تتمثل فيما يلي:

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 م. بلغ رصيد القرض ١,٩ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٢,٥ مليار ريال سعودي).

ب - بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٠٩ م، وقعت الشركة مع صندوق الاستثمارات العامة اتفاقية تمويل تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته ٢,٦ مليار ريال سعودي، وتم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض خلال ١٥ عاماً و على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م. بلغ رصيد القرض ١,٦ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ١,٨ مليار ريال سعودي).

ج - بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٠ م، وقعت الشركة مع بنكي الصادرات والواردات الأمريكي وتنمية الصادرات الكندي اتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته ٤,١ مليار ريال سعودي (١,١ مليار دولار أمريكي)، وتم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض خلال ١٢ عاماً على ٢٢ دفعة نصف سنوية ابتداءً من ٢٥ مايو ٢٠١٠ م. بلغ رصيد القرض ١,٦ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٢ مليار ريال سعودي).

د - بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٠ م، وقعت الشركة مع مجموعة من البنوك المحلية اتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٥ مليار ريال سعودي، وتم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض خلال ١٥ عاماً على ٢٦ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ١٣ يونيو ٢٠١٣ م. بلغ رصيد القرض ٣,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٣,٨ مليار ريال سعودي).

هـ - بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١١ م، وقعت الشركة مع بنك الصادرات والواردات الفرنسي اتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض قيمته ٣,٧ مليار ريال سعودي (٩٨٩,١ مليون دولار أمريكي)، وتم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض خلال ١٢ عاماً على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ١١ يناير ٢٠١٢ م. بلغ رصيد القرض ٢,٢ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٢,٥ مليار ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- القروض والتسهيلات البنكية (يتبع)

٢- القروض طويلة الأجل (يتبع)

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 انش اس بي سي. بنك طوكيو ميتسوبيشي، مؤسسة سوميتومو ميتسوي المصرفية، بنك ميزوهو وبنك التنمية الألماني. بلغت قيمة القرض ٥,٣ مليار ريال سعودي (١,٤ مليار دولار أمريكي)، وتم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض خلال ١٢ عاماً على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٧ مايو ٢٠١٥م. بلغ رصيد القرض ٤,٣ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٤,٨ مليار ريال سعودي).

ز - بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٣م، 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 وبنك ميزوهو. بلغت قيمة القرض ١,٤ مليار ريال سعودي (٣٦٦ مليون دولار أمريكي). ويتم سداد هذا القرض خلال ١٢ عاماً على ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٢٧ يوليو ٢٠١٥م. بلغ رصيد القرض ١ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ١,١ مليار ريال سعودي).

ح - بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٣م، وقعت الشركة اتفاقية قرض بضمان من بنكي الصادرات الكورية (كي شور و كي كسيم) حيث شارك في التمويل بنكي الصادرات الكورية (كي شور و كي كسيم)، و عدة بنوك دولية هي بنك طوكيو ميتسوبيشي، بنك ميزوهو، مؤسسة ميتسوي سوميتومو المصرفية، بنك انش اس بي سي، بنك دويتشه وبنك ابكس الألماني. بلغت قيمة القرض ٦,١ مليار ريال سعودي (١,٦ مليار دولار أمريكي)، وتم سحبه بالكامل. مع العلم انه يتم سداد القرض على أقساط متساوية لمدة ١٢ سنة بعد فترة سماح ٣ سنوات. بلغ رصيد القرض ٦,١ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٦,١ مليار ريال سعودي).

ط - بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٦م وقعت الشركة مع بنك الصين للصناعة والتجارة اتفاقية تحصل الشركة بموجبها على قرض قيمته ٥,٦ مليار ريال سعودي (١,٥ مليار دولار أمريكي) يتم سداد القرض خلال خمس سنوات، على ٦ دفعات نصف سنوية ابتداءً من ٢٠ ديسمبر ٢٠١٨م. وقد تم سحب القرض بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، بلغ رصيد القرض ٥,٦ مليار ريال سعودي.

ي - بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠١٦م، وقعت الشركة مع مجموعة من البنوك المحلية اتفاقية تمويل تحصل بموجبها الشركة على قرض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٥ مليار ريال سعودي، ويتم سداد هذا القرض خلال سبع سنوات على ١١ دفعة نصف سنوية ابتداءً من ١٩ سبتمبر ٢٠١٨م. بلغ رصيد القرض ٥ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

ك - بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٦م، وقعت الشركة مع عدد من البنوك الدولية مشاركة هي بنك بانكو سانتاندر وبنك كريدي اجريكول اتفاقية تمويل تحصل بموجبها الشركة على قرض بقيمة ٤٢٠ مليون دولار أمريكي (١,٥٧٥ مليون ريال سعودي)، وتمتد مدة التمويل ١٢,٧٧ سنة وتم الحصول عليه بضمان من شركة كوريا للتأمين التجاري ولم يتم تقديم أي ضمانات من الشركة. بلغ رصيد القرض ١,٥٧ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، ويتم سداد هذا القرض على ٢٤ دفعة نصف سنوية ابتداءً من ٣ فبراير ٢٠١٨م

٣- التسهيلات البنكية

بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٥م، وقعت الشركة اتفاقية إطارية للحصول على تمويل من بنك الصادرات الكوري (كي كسيم) ومدتها ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ التوقيع. تمكن هذه الاتفاقية الشركة من الحصول على عدة قروض مستقبلاً وحسب خيارها، إن رغبت، وبإجمالي قدره ١١,٢٥ مليار ريال سعودي (٣ مليار دولار أمريكي). بلغ رصيد التسهيلات الممنوحة للشركة مبلغ ٣,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: لا شيء).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥-الصكوك

فيما يلي بيان بالصكوك القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م :

أ- 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 بتواريخ 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:

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

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

قامت الشركة بتاريخ ٦ يوليو ٢٠١٤ م بشراء الإصدار الثاني للصكوك (صكوك ٢) بالكامل والبالغ قيمته ٧ مليار ريال سعودي.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- الصكوك (يتبع)

ب- الصكوك الدولية:

قامت الشركة خلال ابريل ٢٠١٢ م بإصدار صكوك دولية بقيمة ٦,٦ مليار ريال سعودي (١,٧٥ مليار دولار أمريكي) حيث تضمن الإصدار شريحتين من شهادات الصكوك، الأولى بقيمة ٠,٥ مليار دولار أمريكي تستحق بعد خمس سنوات بعائد ثابت نسبته ٢,٦٦٥ ٪، والشريحة الثانية بقيمة ١,٢٥ مليار دولار أمريكي وتستحق بعد عشر سنوات بعائد ثابت نسبته ٤,٢١١ ٪.

كما قامت الشركة خلال ابريل ٢٠١٣ م بإصدار صكوك دولية بقيمة ٧,٥ مليار ريال سعودي (٢ مليار دولار أمريكي) حيث تضمن الإصدار شريحتين من شهادات الصكوك، الأولى بقيمة 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 ٪.

كما قامت الشركة خلال ابريل ٢٠١٤ م بإصدار صكوك دولية بقيمة ٩,٤ مليار ريال سعودي (٢,٥ مليار دولار أمريكي) حيث تضمن الإصدار شريحتين من شهادات الصكوك، 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 ٪. كما في نهاية السنة تم تبويب الصكوك وفقا لإستحقاقات واستردادات الصكوك كما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
-	٨,٨٧٥,١٤٠	صكوك قصيرة الأجل
٣٤,٩٤٠,٤٩٠	٢٦,٠٦٥,٣٥٠	صكوك طويلة الاجل
٣٤,٩٤٠,٤٩٠	٣٤,٩٤٠,٤٩٠	

١٦- تعويضات موظفين

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥,٠١٠,٠٨٣	٤,٥٥٨,٥٥٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٧٥,٦٤٤	١,٠١٣,٨٤٢	برنامج الادخار
١٣٣,٥٣٣	١٥١,٥٠٠	برنامج تحسين انتاجية الموارد البشرية (أ)
٦,٠١٩,٢٦٠	٥,٧٢٣,٨٩٥	

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

١٧- إيرادات مؤجلة، صافي

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢٦,١٨٩,٣٦٥	٢٩,٣٧٠,٠٧٣	رصيد أول السنة
٥,٢٥٣,٤١٨	٨,٠٠٧,١٩٤	المحصل من مشاريع توصيل الخدمة الكهربائية
(٢,٠٧٢,٧١٠)	(٢,٣١٢,٨٠٠)	المحقق خلال السنة
٢٩,٣٧٠,٠٧٣	٣٥,٠٦٤,٤٦٧	

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - القروض الحكومية

أ - طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩ هـ، تم تحديد صافي مستحقات الحكومة لدى الشركة وكذلك صافي مستحقات الشركة لدى الحكومة حسب الأسس والقواعد الواردة في المحضر الموقع بين وزير الصناعة والكهرباء ووزير المالية والاقتصاد الوطني بتاريخ ٢٧ جمادى الثاني ١٤١٨ هـ الموافق ٢٩ أكتوبر ١٩٩٧ م وتم اعتبار صافي الفرق المستحق للحكومة على الشركة - المحدد بتاريخ نهاية اليوم السابق لصدور المرسوم الملكي القاضي بتأسيس الشركة - قرضاً حسناً طويل الأجل ولفترة سماح مدتها خمس وعشرون سنة تبدأ من تاريخ إعلان الشركة، 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 الانتهاء 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. تعمل الشركة وبالتفاوض مع الجهات المقرضة على إيجاد البدائل المناسبة لمعالجة أرصدة هذه القروض بما يعزز المركز المالي للشركة ودورها الهام لتوفير الطاقة في كافة قطاعات الدولة.

ب - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثنين ١٢ جمادى الأولى ١٤٣١ هـ الموافق ٢٦ إبريل ٢٠١٠ م على منح الشركة قرض حسن بمبلغ ١٥ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للشركة خلال سنتين وذلك وفق اتفاقية أبرمت لهذا الغرض بين وزارة المالية والشركة، وقد تم سحب القرض بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: تم سحبه بالكامل). وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصوماً بالقيمة الحالية.

ج - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثنين ١١ رجب ١٤٣٢ هـ الموافق ١٣ يونيو ٢٠١١ م على منح 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، وقد تم سحب مبلغ ٣٨,٣ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٣٨,٣ مليار ريال سعودي) وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصوماً بالقيمة الحالية. تجدر الإشارة إلى أن اتفاقية القرض تنص على أنه يتم تخفيض قيمة القرض بالمبالغ التي تحصل عليها الشركة نتيجة أي زيادة في تعرفه القطاع السكني. وفي ضوء التعديل الأخير للتعريف (إيضاح ١) تقوم الشركة حالياً بدراسة أثر ذلك على فترة استحقاق القرض أو الدفعات المستقبلية غير المستلمة.

د - وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثنين ٩ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠١٤ م 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، وقد تم سحب مبلغ ١٦,١ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ١٤,١ مليار ريال سعودي) وقامت الشركة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصوماً بالقيمة الحالية.

تستحق القروض المشار إليها أعلاه لفترة أكثر من سنة من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، وعليه قد تم تبويب القروض ضمن المطلوبات غير المتداولة.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- الذمم الحكومية طويلة الأجل

تتضمن الذمم الحكومية طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م على مبلغ ٥٧ مليار ريال سعودي يمثل الذمم الدائنة المستحقة عن استخدام القودد للفترة من ٥ ابريل ٢٠٠٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١٥: مبلغ ٥٧ مليار ريال سعودي للفترة من ٥ ابريل ٢٠٠٠ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) والذي تم اعادة تصنيفه من المطلوبات المتداولة إلى بند المطلوبات غير المتداولة (ذمم حكومية طويلة الأجل) استنادا الى المحاضر والقرارات الوزارية والتي عالجت المديونية المستحقة على الشركة لصالح شركة الزيت العربية السعودية ("أرامكو السعودية") بتحميلها على حساب وزارة المالية وفقا لإجراءات وموافقات محددة والتي كان آخرها قبل نهاية عام ٢٠١٣ (ايضاح ١٢). تعمل الشركة وبالتفاوض مع الجهات المقرضة على إيجاد البدائل المناسبة لمعالجة أرصدة هذه الذمم بما يعزز المركز المالي للشركة ودورها الهام لتوفير الطاقة في كافة قطاعات الدولة.

كما تتضمن الذمم الحكومية طويلة الأجل على مبلغ ٤٢ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٤٢,٣ مليار ريال سعودي) يمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من القروض الحكومية والقيمة الحالية لتلك القروض.

٢٠- المشتقات المالية

لدى الشركة عقود تحوط مع عدد من البنوك للحماية من تقلبات أسعار الفائدة على مبلغ وقدره ٠,٩٨ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥: ١,٤ مليار ريال سعودي). ويشتمل على جزء بالدولار الأمريكي يمثل حوالي ١٥% من القيمة الاسمية المذكورة. تقوم عقود التحوط على أساس عمل المقايضة بين الشركة والبنوك على الأسعار الثابتة مقابل الأسعار المتغيرة وفق مبالغ القروض الأصلية كل ستة أشهر.

يتضمن احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعقود التحوط الظاهر ضمن حقوق المساهمين صافي حصة الشركة في المكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة لعقود التحوط والمثبتة ضمن حقوق الملكية في الشركات المستثمر بها.

٢١- الاحتياطات

يتكون الاحتياطي العام من أرصدة الاحتياطات التي كانت مسجلة ضمن القوائم المالية للشركة السعودية الموحدة للكهرباء في تاريخ الدمج والتي بلغ مجموعها ٢١٤ مليون ريال سعودي، وكذلك عوائد استثمار مبالغ صندوق رسم الكهرباء والتي بلغت ٢٩٥ مليون ريال سعودي، بالإضافة إلى المبالغ التي يتم تحصيلها من الأفراد عن رسم الكهرباء بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ والتي بلغت ٦١ مليون ريال سعودي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٤٩ مليون ريال سعودي) ليصبح رصيد الاحتياطي العام ٥٧٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٥٥٨ مليون ريال سعودي).

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية فإنه يجب على الشركة تحويل ما نسبته ١٠% من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. ، جاري تعديل النظام الأساسي للشركة لكي يتوافق مع نظام الشركات السعودي الجديد لكي يتم تجنب ما نسبته ١٠% من صافي الأرباح حتى يصل الاحتياطي النظامي إلى ٣٠% من رأس المال..

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- توزيعات الأرباح

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

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٦ م توزيع أرباح نقدية عن سنة ٢٠١٥ م للمساهمين الأفراد بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من القيمة الإسمية للسهم (عن سنة ٢٠١٤ م: مبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من القيمة الإسمية للسهم). أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٧ م الموافق ٢٣ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ بتوزيع أرباح نقدية لسنة ٢٠١٦ م للمساهمين الأفراد بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من القيمة الإسمية للسهم. هذا ويتطلب توزيع الأرباح للسنة الحالية موافقة الجمعية العمومية للشركة.

٢٣- 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 ١,١٦٦ الف ريال سعودي (عام ٢٠١٥ م : ٩١٤ الف ريال سعودي). أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٦ م مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن سنة ٢٠١٥ م مبلغ ٩٣٢ الف ريال سعودي من الأرباح المبقة (عن سنة ٢٠١٤ م : مبلغ ٨٦٦ الف ريال سعودي).

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٧ م الموافق ٢٣ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ باحتساب مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٩٣٢ الف ريال سعودي من الأرباح بعد توزيع دفعة لا تقل عن ٥% من رأس المال للمساهمين الأفراد. يستحق سداد هذه المكافأة بعد موافقة الجمعية العامة للشركة.

٢٤- إيرادات التشغيل

عن السنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
٣٧,٥٨٠,٥٣٦	٤٥,٣٢١,٤٧٠	مبيعات الطاقة الكهربائية
٢,٠٧٢,٧١٠	٢,٣١٢,٨٠٠	تعريفية توصيل الخدمة الكهربائية
١,١١٨,٠٥٣	١,١٨٦,٣٥٠	تعريفية قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير
٥٤٣,٨٦٦	٦٠٢,٠١٧	إيرادات منظومة النقل
٢٢٣,٥٦٧	٤٩٢,١٢٠	إيرادات تشغيلية أخرى
٤١,٥٣٨,٧٣٢	٤٩,٩١٤,٧٥٧	

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥ - تكاليف الإيرادات

عن السنة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
١٤,٥٤٨,٨٤٩	١٦,٩١٤,١٨٨	استهلاكات التشغيل والصيانة
١١,١١٣,٧٧١	١١,٦٢٠,٤٤٤	مصاريف التشغيل والصيانة (إيضاح ٢٦)
٥,٩٧٧,٥٢٠	٩,٩٨٩,٣١٣	وقود
٧,٣١٣,٣٢٧	٨,٣٨٣,٩٢٨	طاقة مشتراه
٣٨,٩٥٣,٤٦٧	٤٦,٩٠٧,٨٧٣	

٢٦ - مصاريف التشغيل والصيانة

عن السنة المنتهية في					
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م		٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م			
الاجمالي	الاجمالي	التوزيع	النقل	التوليد	
٥,٨٣٨,٧٨٨	٦,٢٣٠,٢١٣	٣,٢١٢,٨٣٦	١,٢١٣,٠٦٢	١,٨٠٤,٣١٥	مصروفات ومزايا موظفين
١,٢٩٤,٩٥٣	١,٢٨٥,٢٢٩	٥٢٩,٥٦٦	١٩٥,٥١١	٥٦٠,١٥٢	صيانة وتشغيل (مقاولين)
١,٠٠١,٤٩٠	٨٨١,٧٤٩	١٦٥,٣٤٧	٣٦,٣٤٤	٦٨٠,٠٥٨	مواد
٦٢٢,٧٠٩	٧٢٣,٨٦١	٧٢٣,٨٦١	-	-	رسوم بلديات
٢٣٦,٣٥٩	٤٠٥,٣٤٥	٤٠٥,٣٤٥	-	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	١٢٤,٣٣٠	٤٤,٩٨٨	١٠,٦٨٧	٦٨,٦٥٥	مخصص مخزون بطيء الحركة
٢,١١٩,٤٧٢	١,٩٦٩,٧١٧	٨٠٥,٦٢٥	٢٦٢,٧٧٧	٩٠١,٣١٥	أخرى
١١,١١٣,٧٧١	١١,٦٢٠,٤٤٤	٥,٨٨٧,٥٦٨	١,٧١٨,٣٨١	٤,٠١٤,٤٩٥	

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٧- مصروفات عمومية وإدارية

عن السنة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
٣٤٦,٥٤٠	٣٥٠,٢٠٤	مصروفات ومزايا موظفين
٦٦,٢٨٢	٥٣,٤٤٧	مواد
٦٨,٥٠٣	٤٦,٨٧٢	رسوم اتصالات
-	٥,٩٤٩	مخصص مخزون بطيء الحركة
١٢٦,٤٣٧	٧٥,٩٥٧	أخرى
٦٠٧,٧٦٢	٥٣٢,٤٢٩	

٢٨- إيرادات (مصروفات) غير متكررة

تمثل الإيرادات غير المتكررة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م في تسويات متعلقة بتطبيق نظام الفوترة الجديد نتج عنها تعديلات كانت صافي نتائجها لصالح الشركة بمبلغ ٢٠٢ مليون ريال سعودي.

٢٩- إيرادات (مصروفات) أخرى، صافي

عن السنة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
١٠٢,٠٥٣	٩٩,٣٣٤	غرامات وجزاءات
٨٥,٠٧٢	١٩,٣٨٠	أرباح استبعاد موجودات ثابتة، صافي
٢٢,٠٩٩	٧,٤٥٥	إيرادات بيع مستندات مناقصة
(٥٥,٧٧٥)	(٥٩,١٨٩)	حصة الشركة في صافي خسائر الشركات المستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية (إيضاح ٩-أ)
(٥٦١,٤٥٧)	-	مصاريف إضافية للموظفين (أ)
١٥٧,٢٩٣	١٢٥,٠٠٩	أخرى
(٢٥٠,٧١٥)	١٩١,٩٨٩	

(أ) يمثل هذا البند راتب شهرين تم دفعها في عام ٢٠١٥ م كمنحة لموظفي الشركة والتي جاءت امتثالاً للأمر الملكي الكريم.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠- التزامات محتملة

٣٠-١ يوجد خلاف بين الشركة وشركة الزيت العربية السعودية (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 ٢٠١٦م مبلغ ٤,٧ مليار ريال سعودي تقريبا (٢٠١٥م: ٤,٤ مليار 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 متراكم قدره ٢,٦ مليار ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢,٢ مليار ريال سعودي) لم يتم قيده ضمن المطلوبات في سجلات الشركة نظرا لعدم وجود احتمال جوهري بوقوع التزام على الشركة.

٣٠-٢ 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 ٢٠١٥م بمبلغ ٢,٩ مليار ريال سعودي، وترى الشركة 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 تنتهي في ١٤٤٠هـ.

٣٠-٣ قدمت الشركة ضمانات لبعض البنوك التجارية عن نصيبها من القرض التمويلي الممنوح لبعض الشركات المستثمر فيها. تبلغ قيمة الضمان ١٨ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م أي ما يعادل ٦٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٥ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٥٦,٣ مليون ريال سعودي).

٣١- تسوية الخلافات مع أرامكو السعودية

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 والمنظم 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 ١٤٣٢هـ القاضي بتصنيف تعريف الاستهلاك الكهربائي لأرامكو السعودية ابتداء من ١ يناير ٢٠١٢م، حيث تم تحديد المنشآت السكنية والتجارية محل الخلاف المشار إليه أعلاه وتطبيق لتعريف المتفق عليها. كما قامت الشركة بعملية الاحتساب للسنوات السابقة من تاريخ التأسيس وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١م حسب قرار المنظم المذكور أعلاه وقدمت فواتيرها لأرامكو السعودية بمبلغ ٧٢٩ مليون ريال سعودي. خلال سنة ٢٠١٣م، قامت الشركة باستكمال إجراءات التسوية النهائية مع أرامكو السعودية حيال هذه الإيرادات واثباتها في قائمة الدخل الموحدة. لا تزال الشركة تتابع مع أرامكو السعودية إجراءات تحصيل هذا المبلغ.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 ١٩٢ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٨٠,٥٥ مليار 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 (المتعاقد عليها) 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 قدمتها الشركة لتمويل بعض الشركات المستثمر بها وذلك في شكل قروض ثانوية أو حقوق ملكية بقيمة ٦٩٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٦٩٥ مليون ريال سعودي).

٣٣- برنامج تحسين إنتاجية الموارد البشرية

تمثل مصاريف برنامج تحسين إنتاجية الموارد البشرية، القيمة التي التزمت بها الشركة وفقاً لدراسة وشروط محددة لتطبيق هذا البرنامج الذي يهدف إلى موازنة الموارد البشرية مع متطلبات العمل.

٣٤- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

عن السنة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
		مبيعات
		الحكومة
١٠,١٧٢,٦٥٧	١٢,٢٧٤,٢٨٩	أرامكو السعودية
٥٢١,٣١٠	٣٣٦,٧١٠	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
١٨٣,٤٧٩	٢٦٥,٥٧٩	
١٠,٨٧٧,٤٤٦	١٢,٨٧٦,٥٧٨	
		مشتريات وأخرى
		أرامكو السعودية
٦,٣٥٣,٦٢٨	١١,٣٠٠,٣٩٣	شركة هجر لإنتاج الكهرباء
١,٢١٧,٢٠٨	١,٦٢٩,٤٩٠	شركة رابغ للكهرباء
١,٠٦١,٨٣٨	١,٠٧٧,٠٤٩	شركة ضرماء للكهرباء
١,٠٣٧,٥٨١	١,٠٤٠,٩٨٠	رسوم البلديات
٦٢٢,٧٠٩	٧٢٣,٨٦١	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
٥٦٨,٦٠٩	٥٣٠,٣٢٤	
١٠,٨٦١,٥٧٣	١٦,٣٠٢,٠٩٧	

تقوم الشركة بشراء الوقود من أرامكو السعودية وشراء الطاقة من المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بناء على أسعار منصوص عليها بقرارات حكومية، كما يتم احتساب رسوم لصالح البلديات عن مبيعات الطاقة الكهربائية

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٥ - الزكاة

أ- الموقف الزكوي

أنهت الشركة الربوط الزكوية حتى عام ٢٠٠٨م، كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٥م والتي ما زالت قيد المراجعة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل.

لم تقم الشركة بتسجيل مصروف زكاة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: لاشيء) نظرا لأن الوعاء الزكوي للشركة بالسالب في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

ب- الوعاء الزكوي

فيما يلي العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
١,٥٤٣,٦٤٢	٢,١٠٤,٥٨٤	صافي ربح السنة
(١١,٩٦١,٢٦٨)	(١٢,٢٣٢,٦٦٢)	يضاف: تعديلات زكوية
(١٠,٤١٧,٦٢٦)	(١٠,١٢٨,٠٧٨)	صافي الخسارة المعدلة
		احتساب وعاء الزكاة
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	رأس المال
(١٠,٤١٧,٦٢٦)	(١٠,١٢٨,٠٧٨)	صافي الخسارة المعدلة
٣,٠٢٩,٧٥٨	٣,١٨٧,١٠٨	احتياطيات مختلفة مدورة
١٤,٦٥٦,٩٨٩	١٦,٠٤٦,٢٦٧	أرباح مدورة
٦,٦٨٤,٠٧٣	٦,٦٩٥,٢٣٠	مخصصات مختلفة مدورة
٦٠,٥٥٤,٥٦٦	٧٣,٦٥٩,٨٣٣	قروض طويلة الأجل وصكوك
٨٣,٢٣٦,٣٠٢	٩٤,١٦٥,٦٧٠	قروض وذمم حكومية
٤,٠٢٢,٤٧٩	٤,٠٣٥,٧٧٠	مستحقات مقاولين وأخرى
٢٠٣,٤٣٢,٤٧٩	٢٢٩,٣٢٧,٧٣٨	المجموع
		يخصم:
(٢٠٢,٣١٩,٠٩٠)	(٢٢٨,٧٥٦,٦٤٥)	موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ، صافي
(٨٧,٢١٢,٠٧٨)	(٩٩,٧٨٦,٠٥٧)	فروقات استهلاك موجودات ثابتة عن أعوام سابقة
(٣,٣٦٢,٢١٥)	(٣,٦٧٣,٦٩٢)	استثمارات طويلة الأجل
(٤,٩١١,٠٧١)	(٥,٩٣٢,٥٣٧)	مخزون مواد وقطع غيار
(٩٤,٣٧١,٩٧٥)	(١٠٨,٨٢١,١٩٢)	وعاء الزكاة

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٦ - المعلومات القطاعية والهيكلية المستقبلية لأنشطة الشركة

تقسم القطاعات التشغيلية الرئيسية في الشركة إلى أنشطة التوليد والنقل والتوزيع وخدمات المشتركين والتي تعتبر مكملة لبعضها البعض في إنتاج الطاقة الكهربائية وإيصالها إلى المستهلك، حيث تتحقق إيرادات الشركة حالياً من بيع التيار للمستهلك النهائي حسب التعرفة الرسمية المقررة نظاماً. وتتم جميع عمليات الشركة في نطاق جغرافي داخل المملكة العربية السعودية. فيما يلي وصف للأعمال الرئيسية لكل قطاع:

نشاط التوليد: توليد وتوفير الطاقة الكهربائية.

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

نشاط 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 ٢٠١٢ م.

فصل أنشطة الشركة وخصخصة قطاع الكهرباء:

تقوم الشركة بالترتيب مع عدة جهات حكومية لدراسة الخيارات العملية المتاحة لإعادة هيكلة القطاعات التشغيلية وفصل قطاع التوليد طبقاً لما يصدر من قرارات وتنفيذاً للتوجهات الحكومية، حيث يتم إعداد الاتفاقيات والجدول الزمنية اللازمة لعملية فصل القطاعات الرئيسية للشركة لتتماشى مع توجهات خصخصة قطاع الكهرباء.

فيما يلي بيان بالموجودات الثابتة ومجموع الموجودات والمطلوبات للشركة والشركات التابعة. 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.

تشتمل البيانات المالية للشركة الوطنية لنقل الكهرباء على نشاط النقل بينما تشتمل البيانات المالية للشركات التابعة الأخرى على جميع الشركات الواردة في الإيضاح (١) - فيما عدا الشركة الوطنية لنقل الكهرباء -:

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٦- المعلومات القطاعية والهيكلية المستقبلية لأنشطة الشركة (يتبع)

الشركة السعودية للكهرباء	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	الشركات التابعة الأخرى	الأرصدة المتداخلة	الاجمالي	
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م					
٤٩,٨٥٨,٤١٤	٨,٤٢٠,٣٧٥	٥٦,٣٤٣	(٨,٤٢٠,٣٧٥)	٤٩,٩١٤,٧٥٧	إيرادات التشغيل
٤٨,٨٣٥,٣١٨	٦,٤٦٩,٩٢٧	١٦,٩٠٣	(٨,٤١٤,٢٧٥)	٤٦,٩٠٧,٨٧٣	تكاليف الإيرادات
١,٨٣٢,٣٩٩	٢٣٨,٤٣٥	٣٣,٧٥٠	-	٢,١٠٤,٥٨٤	صافي ربح السنة
١٧٣,٤٥٨,٥٣٩	٩٤,٠٦٩,٤٠٤	-	-	٢٦٧,٥٢٧,٩٤٣	موجودات ثابتة، صافي
٣٩٥,١٩٣,٧٠٦	١١٤,٢٧٥,٢٠٢	٢٩٢,٥٩٥	(١٠٦,٧٩٠,٧٢٨)	٤٠٢,٩٧٠,٧٧٥	مجموع الموجودات
٣٣٧,١٢٤,٧٤٣	١٠٠,٣٨٤,٦٤٤	١٧٣,٠٣٣	(٩٦,٧٣٥,٢٦٨)	٣٤٠,٩٤٧,١٥٢	مجموع المطلوبات

الشركة السعودية للكهرباء	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	الشركات التابعة الأخرى	الأرصدة المتداخلة	الاجمالي	
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م					
٤١,٥١٣,٤٤٢	٧,١٢٧,٣٠٨	٢٥,١٤٢	(٧,١٢٧,١٦٠)	٤١,٥٣٨,٧٣٢	إيرادات التشغيل
٤٠,٥٥١,٨٨٠	٥,٥٠٢,١٥٧	٧,٥٤٣	(٧,١٠٨,١١٣)	٣٨,٩٥٣,٤٦٧	تكاليف الإيرادات
١,٣٤٧,٤٠٧	١٩٦,٢٣٤	٣٣,٧٠٩	(٣٣,٧٠٨)	١,٥٤٣,٦٤٢	صافي ربح السنة
١٥٩,٣٧٧,١٠٠	٧٠,٦١٦,٦٦٩	-	-	٢٢٩,٩٩٣,٧٦٩	موجودات ثابتة، صافي
٣٥١,٩٠٣,٦٩٦	٨٧,٣٦٠,٨٠٣	٢٧٨,٦١٥	(٨١,٥١٣,١٦٥)	٣٥٨,٠٢٩,٩٤٩	مجموع الموجودات
٢٩٥,١٩٩,٦٧٤	٧٣,٧١٥,٦٩٨	١٩٢,٨٠١	(٧١,٤٢٧,٣٥١)	٢٩٧,٦٨٠,٨٢٢	مجموع المطلوبات

٣٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتكون الأصول المالية للشركة من النقد لدي البنوك، وأرصدة العملاء الأرصدة المدينة الأخرى وكذلك المستحق من أطراف ذات علاقة وتتكون الإلتزامات المالية للشركة من حسابات القروض والموردين والمصروفات المستحقة، وتم توضيح السياسات المحاسبية للأصول والإلتزامات المالية.

أ) مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخرى لخسارة مالية. إن الأدوات المالية التي من المحتمل تعرضها لمخاطر الائتمان تتكون بصورة رئيسية من النقدية لدي البنوك والعملاء والمستحق من الأطراف ذات العلاقة. هذا وتحفظ الشركة بالنقدية لدي بنوك ذات سمعة جيدة لذا فإن مخاطر الائتمان محدودة. كما أن مخاطر الائتمان المتعلقة بأرصدة العملاء والأطراف ذات العلاقة محدودة حيث يتم السماح بمنح إئتمان فقط للعملاء الذين يتم إعتمادهم من قبل الإدارة بالشركة. كما تقوم الإدارة باتباع سياسة إئتمانية من أجل مراقبة مخاطر الائتمان بصورة مستمرة.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (يتبع)

(ب) مخاطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية وللمدد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة بنوك سحب على المكشوف وأرصدة القروض، كما تقوم بإبرام عقود مشتقات مالية إذا دعت الحاجة للحد من ارتفاع سعر الفائدة كما تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد.

(ج) مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تراقب الشركة عن قرب مخاطر السيولة عن طريق المراجعة الدورية للتمويل المتاح والتعهدات الحالية والمستقبلية. حيث يتوفر لدى الشركة خطة تفصيلية لإدارة النقدية وذلك للحد من أية مخاطر قد تنتج عن أي عجز محتمل في رأس المال العامل.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م تجاوزت الالتزامات المتداولة الاصول المتداولة بمبلغ ٤٩,٩ مليار ريال سعودي (٢٠١٥ م ٢٣,٩ مليار ريال سعودي).

ترى إدارة الشركة انه في حالة استثناء المستحقات الحكومية من الالتزامات المتداولة و التي لا يتوقع دفعها خلال عام من تاريخ القوائم المالية الموحدة فانه ينتج صافي رأس مال عامل ايجابي .

(د) تغطية المخاطر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م لدى الشركة أدوات تحوط مخصصة لتقليل مخاطر التدفقات النقدية وتغطية مخاطر التقلبات الناشئة عن أسعار العملات وأسعار صرف العملات الأجنبية، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغ قيمة عقود تغطية المخاطر ٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م : ٧٥ مليون ريال سعودي)

(هـ) القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات للشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٨- الاطار المحاسبي الجديد

تماشياً مع متطلبات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة")، يتعين على الشركات المدرجة التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ("المعايير الدولية") عند إعداد قوائمها المالية والتي أقرتها الهيئة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ م. وعند إعداد اول قوائم مالية اولية وفقاً للمعايير الدولية فان الشركة سوف تقوم بتحليل الأثر النهائي الناتج عن ذلك لكل من الفترة الحالية والسابقة وعليه يتم إدراج التسويات اللازمة بالقوائم المالية الأولية المعدة وفقاً للمعايير الدولية .

مع العلم بأن هيئة سوق المال اصدرت تعميم رقم ص /٥/ /٨٠٧٤ /١٦ بتاريخ ١٦/١/١٦ هـ باستخدام خيار نموذج التكلفة لقياس العقارات ، والالات والمعدات والعقارات الاستثمارية والاصول الغير الملموسة لمدة ثلاث سنوات ابتداءً من تاريخ تطبيق معايير المحاسبة الدولية ..

٣٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض السنة الحالية.

٤٠- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٧ م الموافق ٢٣ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ.