

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة) غير مراجعة) وتقرير

الفحص لمراجعي الحسابات لفترة التسعة أشهر المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

صفحة	فهرس
-	تقرير الفحص لمراجعي الحسابات
١ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٧ - ٣١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

"تقرير مراجعي الحسابات على فحص القوائم المالية الأولية الموحدة"

السادة المساهمين/ الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م) المرفقة للشركة السعودية للكهرباء ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م،
- قائمة الدخل الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م،
- قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م، و
- الايضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م) المرفقة للمجموعة غير معقدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ٦ نوفمبر ٢٠١٧م
الموافق: ١٧ صفر ١٤٣٩ هـ

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٧٤,٠٠٩,٣٩٢	٣٩٦,٤٥٣,٩٣٤	٩	العقارات والآلات والمعدات - صافي
٥٣٨,٥٩٥	٥٣٥,١٤٤	١٠	استثمارات عقارية
٣٩٤,٣١١	٤٣٨,٩١٧		موجودات غير ملموسة - صافي
١,٥٧٠,٣٣٨	١,٥٩٩,١٨٩		استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
٢٢٨,٨٩٣	١٧٨,٢١٣		استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٩٠,٩٥٢	٢٩٠,٩٥٢		استثمارات متاحة للبيع
٣٧٧,٠٣٢,٤٨١	٣٩٩,٤٩٦,٣٤٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٦,٩٩٧,٥٥٢	٦,٦٧٢,٨٥١	١١	مخزون
٢٨,٥٦٤,٠٤١	٣١,١١٠,٦٣١		ذمم مستهلكي الكهرباء - صافي
٣,٢٩٠,٩٧٠	١,٩٥٧,١٨٩		قروض ودفعات مقدمة
٤,٢٠٣,٧٩٠	٤,١٠٥,٣٥٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١,٤٨٦,١٦٣	٢,٧٦٨,٢٤٣		النقدية وما في حكمها
٤٤,٥٤٢,٥١٦	٤٦,٦١٤,٢٧٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٤٢١,٥٧٤,٩٩٧	٤٤٦,١١٠,٦٢١		إجمالي الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى إيضاح (٣٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	١٢ رأس المال
٢,٨٦٣,٣٠٥	٢,٨٦٣,٣٠٥	١٤ احتياطي نظامي
٥٦٩,٥٠٦	٥٦٩,٥٠٦	١٤ احتياطي عام
(١١٨,٩٧٥)	(١٣٦,٤٦٩)	احتياطيات أخرى
٢٠,٦١٨,٠٢٣	٣٢,٥٠٠,٠٠١	أرباح مبقاة
٦٥,٥٩٧,٧٩٧	٧٧,٤٦٢,٢٨١	إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٤٣,٣٨٥,٥٢٥	٥٦,١٨١,٦٤٥	١-١٥ قروض طويلة الأجل
٢٦,٠٦٥,٣٥٠	٣١,٧٩٦,٠٤٠	٢-١٥ صكوك
٤٢,٤١١,٥١٧	٤٣,٨٧٦,٣٤٩	٣-١٥ قروض حكومية
٦,٦٣٣,٠٣٨	٦,٥٨٤,٥٨٤	التزامات منافع موظفين
٣١,٩٢٧,٧٧٨	٣٧,٥٨٣,٢٥٥	إيرادات مؤجلة طويلة الأجل
٤٦,٦٦٧,٦٠٨	٤٥,٧٧٧,٣٣١	١٦ منح حكومية مؤجلة
٣٦٠,٧٢٢	٣٥١,٧١٨	١٧ أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة
١٨٧,٥٥٠	١٩١,٩١٨	التزامات متعلقة بإزالة موجودات
١٩٧,٦٣٩,٠٨٨	٢٢٢,٣٤٢,٨٤٠	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة		
٥٤,٤١٥,٧٦٦	٥٤,٧٩٩,٦١٢	ذمم تجارية دائنة
٦,٨٣٢,٣٠٤	٥,٣٥٧,٥٣٠	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٣٢,٤٢٠	١٣٢,٢٣٤	مخصصات للتزامات ورسوم أخرى
١٣,٦٥١,٥٤١	١٣,١٩١,٤٥٦	١-١٥ قروض قصيرة الأجل
٨,٨٧٥,١٤٠	-	٢-١٥ صكوك
١,٨٤٥,٠٨٠	١,٩١١,٩٢٠	تأمينات مشتركين مستردة
٥٨,٠٩٩,٠٤٩	٥٨,٠٩٩,٠٧٠	١٨ ذمم حكومية
١٢,٠٧٧,٢٥٥	١٠,١٠٧,٢٣٦	دفعات مستلمة من المشتركين
٢,٣٧٢,١٦٧	٢,٦٤٩,٤٦١	إيرادات مؤجلة قصيرة الأجل
٣٧,٣٩٠	٥٦,٩٨١	١٧ أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة
١٥٨,٣٣٨,١١٢	١٤٦,٣٠٥,٥٠٠	إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٥٥,٩٧٧,٢٠٠	٣٦٨,٦٤٨,٣٤٠	إجمالي المطلوبات
٤٢١,٥٧٤,٩٩٧	٤٤٦,١١٠,٦٢١	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة المفوض

صالح بن بعد المهنا

الرئيس التنفيذي

خالد بن سعد الراشد

نائب الرئيس التنفيذي

وكبير المسؤولين الماليين

فهد بن حسين السديري

تشكل الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى إيضاح (٣٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م		
٣٩,٢٢١,٨٢٣	٣٩,١٣٨,٨٤٥	١٧,١٣٢,٩٩١	١٦,٩١٦,٧١٨	٢٢	إيرادات التشغيل
(٣١,١٨٥,٩٧٦)	(٣١,٥٥٣,٨٩٧)	(١١,٥٤٥,٨٠٨)	(١١,٣٦٩,١٨١)	٢٣	تكاليف الإيرادات
٨,٠٣٥,٨٤٧	٧,٥٨٤,٩٤٨	٥,٥٨٧,١٨٣	٥,٥٤٧,٥٣٧		إجمالي الربح
(٨٨٢,٢٦٦)	(٩٧٠,٥٤٥)	(٢٥٣,٥٦٣)	(٢٧٩,٤٧٧)		مصروفات عمومية وإدارية
٩٧٣,٠٠٣	١,٣٤٧,٨٧٤	٣٨٢,٧٨٤	٣٣٥,٥٧٢	٢٤	إيرادات أخرى، صافي
-	٦,١١٩,٥٤٦	-	-	٢٥	إعفاء من مديونية رسوم البلديات
(١١٠,٢٥٧)	(٢٣١,٨٤٦)	(١١٠,٢٥٧)	-	٢٦	برنامج تحسين إنتاجية الموارد البشرية
٨,٠١٥,٣٢٧	١٣,٨٤٩,٩٧٧	٥,٦٠٦,١٤٧	٥,٦٠٣,٦٣٢		ربح التشغيل للفترة
٢٥,١٠٧	٣,٤٥٧	٨٣	٢,١٧٧		إيرادات تمويلية
(١,٦٠٩,١٤٠)	(١,٣٨١,٦٠٤)	(٦١٩,٠٩١)	(٣٤١,٦٨٤)		مصروفات تمويلية
(١,٥٨٤,٠٣٣)	(١,٣٧٨,١٤٧)	(٦١٩,٠٠٨)	(٣٣٩,٥٠٧)		تكاليف التمويل، صافي
(٥٨,٥٠٢)	(٣٩,١٥٩)	(٥٨,٥٠٢)	-		الحصة في خسارة الاستثمارات في الشركات المسجلة بطريقة حقوق الملكية
٦,٣٧٢,٧٩٢	١٢,٤٣٢,٦٧١	٤,٩٢٨,٦٣٧	٥,٢٦٤,١٢٥		ربح الفترة قبل الزكاة
(٦٨٨)	(٣,٤٤١)	(٢٢٩)	(٢,٢٦٠)	٢١	الزكاة
٦,٣٧٢,١٠٤	١٢,٤٢٩,٢٣٠	٤,٩٢٨,٤٠٨	٥,٢٦١,٨٦٥		صافي ربح الفترة
١,٥٣	٢,٩٨	١,١٨	١,٢٦	٢٧	ربحية السهم (بالريالات السعودية): الربح الأساسي والمخفض للسهم

عضو مجلس الإدارة المفوض

صالح بن سعد المهنا

الرئيس التنفيذي
بالنيابة

خالد بن سعد الراشد

نائب الرئيس التنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

فهد بن حسين السديري

تشكل الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى إيضاح (٣٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٦,٣٧٢,١٠٤	١٢,٤٢٩,٢٣٠	٤,٩٢٨,٤٠٨	٥,٢٦١,٨٦٥	صافي ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				البنود التي من الممكن إعادة تبويبها
				لاحقا إلى الأرباح أو الخسائر
				تحوطات التدفقات النقدية-الجزء
				الفعال
٣١,٢٢١	(١٧,٤٩٤)	٦٤,٢٣٧	١٢,٥٧٤	إجمالي البنود التي من الممكن إعادة
٣١,٢٢١	(١٧,٤٩٤)	٦٤,٢٣٧	١٢,٥٧٤	تبويبها لاحقا إلى الأرباح والخسائر
٣١,٢٢١	(١٧,٤٩٤)	٦٤,٢٣٧	١٢,٥٧٤	الدخل/ (الخسارة) الشامل الآخر
٦,٤٠٣,٣٢٥	١٢,٤١١,٧٣٦	٤,٩٩٢,٦٤٥	٥,٢٧٤,٤٣٩	للفترة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة

عضو مجلس الإدارة المفوض

صالح بن سعد المهنا

الرئيس التنفيذي

بالنيابة
خالد بن سعد الراشد

نائب الرئيس التنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

فهد بن حسين السديري

تشكل الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى إيضاح (٣٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح ميعاة	إجمالي احتياطات الأرباح	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	التزامات منافع موظفين	أدوات مالية مشقة بالقيمة العادلة	رأس المال	احتياطات أخرى	
							٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
٢٥,٥٩٧,٧٩٧	٢٠,٦١٨,٠٢٣	(١١٨,٩٧٥)	١٨,٣٢٢	٢٥٣,٩٠٨	(٣٩١,٢٠٥)	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٥٢٩,٥٠٦	٢,٨٦٣,٣٠٥
١٢,٤٢٩,٢٣٠	١٢,٤٢٩,٢٣٠	-	-	-	-	-	-	-
(١٧,٤٩٤)	-	(١٧,٤٩٤)	-	-	(١٧,٤٩٤)	-	-	-
١٢,٤١١,٧٣٦	١٢,٤٢٩,٢٣٠	(١٧,٤٩٤)	-	-	(١٧,٤٩٤)	-	-	-
(٥٤٧,٢٥٢)	(٥٤٧,٢٥٢)	-	-	-	-	-	-	-
٧٧,٤٦٦,٢٨١	٣٢,٥٠٠,٠٠١	(١٣٦,٤٦٩)	١٨,٣٢٢	٢٥٣,٩٠٨	(٤٠٨,٦٩٤)	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٥٢٩,٥٠٦	٢,٨٦٣,٣٠٥
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م								
٦١,١٩٩,٩٤٨	١٦,٨٣٦,٦٩٣	(٥٠٧,٢١١)	٨,٩٦٥	-	(٥١٦,١٧٦)	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٥٥٧,٨٩٨	٢,٦٤٦,٦٣٠
٦,٣٧٢,١٠٤	٦,٣٧٢,١٠٤	-	-	-	-	-	-	-
٣١,٢٢١	-	٣١,٢٢١	-	-	٣١,٢٢١	-	-	-
٦,٤٠٣,٣٢٥	٦,٣٧٢,١٠٤	٣١,٢٢١	-	-	٣١,٢٢١	-	-	-
(٥٤٧,٢٥٢)	(٥٤٧,٢٥٢)	-	-	-	-	-	-	-
٦٧,٠٥٦,٠٢١	٢٢,٦٦١,٥٤٥	(٤٧٥,٩٩٠)	٨,٩٦٥	-	(٤٨٤,٩٥٥)	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٥٥٧,٨٩٨	٢,٦٤٦,٦٣٠

عضو مجلس الإدارة المفوض

صالح بن سعد المهنا

الرئيس التنفيذي

خالد بن سعد الرشيد

نائب الرئيس التنفيذي

وكبير الممثلين الماليين
فهد بن حسين السديري

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦,٢٧٢,١٠٤	١٢,٤٢٩,٢٣٠	صافي ربح الفترة
٩,٩٠٧,٧٠٠	١١,٦٥٠,٩١٦	تصويبات:-
٦٨٨	٣,٤٤١	استهلاك عقارات والآلات والمعدات
١٢,٢٤٢	١٢,٧٧٢	زكاة محملة
(٥٥١,٦٤٠)	(٨٩٠,٢٧٧)	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٥٨٤,٠٣٤	١,٣٧٨,١٤٧	استنفاد منح حكومية مؤجلة
١,٣٣٦,٧٠٧	١,٤٦٤,٨٣٢	تكاليف التمويل، صافي
٢٧٩,٨٤٢	٢٦٩,٠٨٣	فوائد القروض الحكومية
١,١٠٣	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤,١٣٧)	(١٠,٢٥٧)	مخصص مواد بطيء الحركة
-	(١,١١٩,٥٤٦)	أرباح استبعاد العقارات والآلات والمعدات
٥٩٩,١٦٦	٧٠٤,٧٦٢	إلغاء رسوم البلديات
٥٨,٥٠٢	٣٩,١٥٩	الالتزامات منافع موظفين
١٩,٥٩٦,٣١١	٢٠,٩٣٢,٢٦٢	الحصة في خسارة الاستثمارات في الشركات المسجلة بطريقة حقوق الملكية
(١,٧٢٣,٣٥٤)	٣٢٤,٧٠١	التغيرات في رأس المال العامل:
(١٠,٩٩٢,٢٤٦)	(٢,٨١٥,١٧٣)	المخزون
(٢٠,٧٠٠)	٩١,٥٢٥	نعم مستهلكي الكهرباء
١,٠٤١,٠٣٠	١,٣٢٩,٠٥٦	مصاريف مدفوعة مقدماً ونعم مدينة أخرى
١١,٨٠٦,٧٤٠	٦,٥٠٣,٣٩٢	قروض ودفعات مقدمة
(٨٨٩,٥٨٥)	(١,٨٥٨,١٦٠)	نعم تجارية دائنة
٧٢,٩٨٩	٦٦,٨٤٠	مستحقات وأرصده دائنة أخرى
٤٤٦,٦٥٤	(١,٩٧٠,٠١٩)	تأمينات مشتركين معتردة
٣,٢٨٥,٢٣١	٥,٩٣٢,٧٧١	دفعات معتلة من المشتركين
(١,١١١,٩٥٩)	(١,٠٠٥,٥٦٠)	إيرادات مؤجلة
(٥,٨٢٠)	(٢,٢٤٨)	صافي تكاليف التمويل مدفوعة
(٧٦٧,٧٥٠)	(٧٥٣,٢١٦)	زكاة مدفوعة
٢٠,٥٥١,٠٤١	٢٦,٧٧٥,٦٧١	الالتزامات منافع موظفين مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٩,٦٨٢,٤٦١)	(٣٤,١٠٦,٥٧٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٥٠٠)	(٦٨,٠١٠)	مدفوعات لشراء عقارات والآلات ومعدات
٢٨,٠١٦	٢٤,٨٢٤	مدفوعات لشراء استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
(١,١٣٩)	(٥٧,٣٧٨)	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٩,٣٠٧)	٥٠,٦٨٠	موجودات غير ملموسة
-	٤,٧٢٥	متحصلات من استثمارات محققة بها (إلى تاريخ الاستحقاق)
(٣٩,٦٩٧,٣٩١)	(٣٤,١٥١,٧٣٢)	قروض لشركات زميلة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٢٠,٠٧٤,٠٥٧	١٥,٧٢٦,٩٥٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٤٥٤,١٧٣)	(٦,٥٣٥,٣٧١)	متحصلات من القروض
(٥٣٣,٧٥٦)	(٥٣٣,٤٤٣)	المسدد من القروض والصكوك
١٨,٠٨٦,١٢٨	٨,٦٥٨,١٤١	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٠٦٠,٢٢٢)	١,٢٨٢,٠٨٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٢٣١,٠٧٨	١,٤٨٦,١٦٣	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١,١٧٠,٨٥٦	٢,٧٦٨,٢٤٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة المفوض
صالح بن سعد المهنا

الرئيس التنفيذي
خالد بن سعد الراشد

نائب الرئيس التنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين
فهد بن حسين السديري

تشكل الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى إيضاح (٣٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ معلومات عن الشركة

نشأت الشركة السعودية للكهرباء 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، عن طريق دمج 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 أبريل ٢٠٠٠ م كشركة مساهمة سعودية، بموجب السجل التجاري الصادر من الرياض برقم ١٠١٠١٥٨٦٨٣ وتاريخ ٢٨ محرم ١٤٢١ هـ الموافق ٣ مايو ٢٠٠٠ م.

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

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

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

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 تعريفات استهلاك الكهرباء لجميع الفئات حيث بلغت أعلى شريحة فيها ٣٢ هلة لكل كيلو واط/ساعة والتي بدأ تطبيقها اعتباراً من ١ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ الموافق ١١ يناير ٢٠١٦ م.

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

يتم الإشارة إلى الشركة السعودية للكهرباء بـ ("الشركة") أو يشار إليها مجتمعة مع الشركات التابعة لها بـ ("المجموعة")

يقع المقر الرئيسي للشركة بالرياض - المملكة العربية السعودية.

٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لكافة الفترات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، كانت الشركة تقوم بإعداد وعرض القوائم المالية الأولية الموحدة والسوية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (معايير المحاسبة السعودية السابقة)

ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧ م، وبناءً على قرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين التحول للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب من الشركة إعداد وعرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعليه فقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لتلك المعايير

٢ أسس الإعداد - يتبع

تُعتبر هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة ثالث قوائم مالية أولية موحدة مختصرة وتغطي جزءاً من الفترة المالية السنوية الأولى المُعدّة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية بما فيها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة".

تم الإفصاح في إيضاح رقم (٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة عن أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للدخل و الدخل الشامل الآخر للمجموعة عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م، كما يتضمن الإيضاح رقم (٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة طبيعة ونتيجة التعديلات الهامة الناتجة عن تغيير السياسات المحاسبية للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع القوائم المالية الموحدة السنوية المعدة وفقاً للإطار المحاسبي السابق " لمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م والمعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

٢-١ التغيرات في السياسات المحاسبية والإيضاحات

إن المعايير والتفسيرات الصادرة وغير النافذة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة مبينة أدناه. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير، إن وجدت، عندما تصبح سارية المفعول.

٢-٢ معايير وتعديلات جديدة صادرة وغير سارية المفعول بعد

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: الأدوات المالية

يتناول المعيار للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" تصنيف وقياس وإلغاء الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية، كما ويقدم قواعد جديدة لمحاسبة التحوط ونموذج جديد لحساب الانخفاض في قيمة الموجودات المالية. تطبيق المعيار غير ملزم حتى ١ يناير ٢٠١٨ ولكنه متاح للتطبيق المبكر. اختارت المجموعة عدم التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.

إن الموجودات المالية للمجموعة ستظهر وفقاً لشروط التصنيف إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل وبالتالي لن يكون هناك تغيير جوهري في المحاسبة عن تلك الموجودات. وبناءً عليه، لا تتوقع المجموعة أن يكون للإرشادات الجديدة تأثير جوهري على تصنيف وقياس موجوداتها المالية.

لن يكون هناك أي تأثير جوهري على محاسبة المجموعة للمطلوبات المالية حيث أن المتطلبات الجديدة تؤثر فقط على المحاسبة عن المطلوبات المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي ليس لدى المجموعة أي منها فيما عدا المشتقات المالية. تبقى قواعد إلغاء الاعتراف متوافقة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٩ "الأدوات المالية": الاعتراف والقياس ولم يتم تغييرها. ضمن قواعد محاسبة التحوط الجديدة، قد يكون هناك المزيد من معاملات التحوط المؤهلة لمحاسبة التحوط، حيث أن المعيار يقدم نهجاً مستنداً إلى المبادئ بصورة أكبر.

يتطلب نموذج هبوط القيمة الجديد الاعتراف بخسائر هبوط القيمة بناءً على خسائر الائتمان المتوقعة وليس فقط على الخسائر الائتمانية المتكبدة كما هو الحال في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. ينطبق هذا المعيار على الموجودات المالية المصنفة بالتكلفة المطفأة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وعقود الموجودات وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء"، ذمم تأجير مدينة، والتزامات القروض وبعض عقود الضمانات المالية.

على الرغم من أن المجموعة لم تقم بعد بإجراء تقييم مفصل لأثر تطبيق هبوط القيمة بالنموذج الجديد، فإنه من المحتمل أن يؤدي ذلك إلى الاعتراف المبكر بخسائر ائتمان. كما يقدم المعيار الجديد متطلبات إفصاح موسعة وتغييرات في طريقة العرض. ومن المتوقع أن تتغير طبيعة ومدى الإفصاحات الخاصة بالمجموعة عن أدواتها المالية.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ أسس الإعداد - يتبع
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار جديد للاعتراف بالإيرادات من العقود مع العملاء. المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ سيحل محل معيار المحاسبة الدولية رقم ١٨ الذي يشمل الإيرادات الناتجة عن بيع السلع وتقديم الخدمات والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ الذي يغطي عقود الإنشاء.

يستند المعيار الجديد إلى مبدأ إثبات الإيرادات عند انتقال السيطرة على السلعة أو الخدمة إلى العميل.

ويسمح المعيار بتطبيقه إما بأثر رجعي كامل أو باتباع نهج رجعي معدل. يجب تطبيق المعيار الجديد للفترة المرحلية الأولى ضمن فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، ويسمح بالتطبيق المبكر.

اختارت المجموعة عدم التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦: عقود الإيجار

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معياراً جديداً للاعتراف بعقود الإيجار. المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ سيحل محل:

- معيار المحاسبة الدولية رقم ١٧ - "عقود الإيجار"؛
- تفسير لجنة معايير التقارير رقم ٤ - "ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار"؛
- لجنة تفسيرات المعايير - ١٥ "عقود إيجار تشغيلية - حوافز"؛
- لجنة تفسيرات المعايير - ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني للتأجير".

بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧، كان يجب على المستأجر التمييز بين عقد الإيجار التمويلي (في قائمة المركز المالي) وعقود الإيجار التشغيلي (خارج قائمة المركز المالي). يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ من المستأجر الاعتراف بالتزام الإيجار الذي يعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و "أصل حق الاستخدام" لجميع عقود الإيجار. وقد تضمن مجلس معايير المحاسبة الدولية استثناء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول المنخفضة القيمة.

إن التاريخ الإلزامي لاعتماد المعيار هو ١ يناير ٢٠١٩، ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت المجموعة عدم التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

تقوم إدارة المجموعة حالياً بدراسة أثر التطبيق والأثر من تطبيق المعايير والتعديلات المذكورة أعلاه.

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المتاحة للبيع والموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

يتعين على المجموعة الالتزام بنموذج التكلفة لكلاً من الاستثمارات العقارية والعقارات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة - لمدة ٣ سنوات ابتداءً من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي وذلك تطبيقاً للتعميم الصادر من هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة. وتظهر كل القيم لأقرب ألف ريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك.

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة ٥ نوفمبر ٢٠١٧م الموافق ١٦ صفر ١٤٣٩هـ.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة غير المراجعة تتفق مع ما هو وارد في الإيضاحات ٣ و ٤ في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

٤ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة والشركات التابعة لها، و حصة الشركة في الترتيبات المشتركة من الموجودات و المطلوبات و الإيرادات و المصروفات التي تم عرضها في الايضاح رقم ٤-١ من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة السعودية للكهرباء وشركاتها التابعة التالية (يشار إليها لاحقاً باسم "المجموعة"):

اسم الشركة	بلد التسجيل ومكان النشاط	نسبة ملكية الشركة القابضة في الأسهم العادية % ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	النشاط الرئيسي
الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	المملكة العربية السعودية	١٠٠	نقل
شركة ضوئيات للاتصالات	المملكة العربية السعودية	١٠٠	اتصالات
شركة الكهرباء للصكوك	المملكة العربية السعودية	١٠٠	تمويل
شركة كهرباء السعودية لتطوير المشاريع	المملكة العربية السعودية	١٠٠	إدارة مشاريع
شركة الكهرباء للصكوك الدولية	جزر الكايمن	١٠٠	تمويل
شركة الكهرباء للصكوك الدولية - ٢	جزر الكايمن	١٠٠	تمويل
شركة الكهرباء للصكوك الدولية - ٣	جزر الكايمن	١٠٠	تمويل
الشركة السعودية لشراء الطاقة (*)	المملكة العربية السعودية	١٠٠	المشتري الرئيسي

* قامت الشركة بتأسيس "الشركة السعودية لشراء الطاقة المملوكة بالكامل للشركة السعودية للكهرباء بموجب سجل تجارى رقم ١٠١٠٦٠٨٩٤٧ بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٧ ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة المذكورة القيام بنشاط المشتري الرئيسي وفقا لأحكام الرخصة الصادرة من هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج. ويشمل ذلك طرح مشاريع توليد الكهرباء وشراء الكهرباء وبيعها وإبرام الاتفاقيات اللازمة لذلك والتي ما زالت لا تمتلك أية أصول أو التزامات ولم تقم بأية تعاملات مادية. وعليه، لا يوجد لها أية أرصدة تم توحيدها ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة.

الترتيبات المشتركة	بلد التسجيل ومكان النشاط	نسبة ملكية الشركة القابضة في الأسهم العادية % ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
أ- منتجو الطاقة المستقلون		
شركة هجر لإنتاج الكهرباء	المملكة العربية السعودية	٥٠
شركة رابغ للكهرباء	المملكة العربية السعودية	٢٠
شركة ضرما للكهرباء	المملكة العربية السعودية	٥٠
شركة المرجان لإنتاج الكهرباء	المملكة العربية السعودية	٥٠
ب- منتجو المياه والطاقة المستقلون		
شركة الماء والكهرباء	المملكة العربية السعودية	٥٠

** تمت الموافقة بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ٤٩٤ بتاريخ ٥ صفر ١٤٣٨ هـ الموافق ١ مايو ٢٠١٧ م باتخاذ الإجراءات اللازمة لنقل ملكية حصة الشركة في شركة الماء و الكهرباء احدى الترتيبات المشتركة المذكورة أعلاه كاملة إلى ملكية الحكومة و التي تم توحيدها ضمن القوائم المالية حيث ان المجموعة تعمل على دراسة مدى استمرارية وجود سيطرة طبقاً للاتفاقيات المبرمة.

٥ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى

بالنسبة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧م، يتعين على المجموعة إعداد المجموعة الأولى من قوائمها المالية وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لغرض تسوية قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة عند التحول من المعايير المحاسبية المتعارف عليها المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦م و٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. فضلاً، الرجوع للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م.

١-٥ تسوية حقوق الملكية بين المعايير المحاسبية المتعارف عليها المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية للتقرير المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م المعايير المحاسبية المتعارف عليها المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م وفق المعايير الدولية للتقرير المالي	إيضاح	حقوق الملكية
٤١,٦٦٥,٩٣٨	-	٤١,٦٦٥,٩٣٨		رأس المال
٢,٦٢٩,٢١٠	١٧,٤٢٠	٢,٦٤٦,٦٣٠	١-٤-٥	احتياطي نظامي
٥٥٧,٨٩٨	-	٥٥٧,٨٩٨		احتياطي عام
-	(٤٧٥,٩٩١)	(٤٧٥,٩٩١)	٢-٤-٥	احتياطيات أخرى
(٥٢٣,٩١٧)	٥٢٣,٩١٧	-	٢-٤-٥	احتياطي التدفقات النقدية لعقود التحوط
١٩,٩٥٤,٥٠٤	٢,٧٠٧,٠٤٠	٢٢,٦٦١,٥٤٤	٣-٤-٥	أرباح مبقاه
٦٤,٢٨٣,٦٣٣	٢,٧٧٢,٣٨٦	٦٧,٠٥٦,٠١٩		إجمالي حقوق الملكية

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى - يتبع

٢-٥ تسوية قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة بين المعايير المحاسبية المتعارف عليها المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية للتقرير المالي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م			عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م			إيضاح
المعايير الدولية	المعايير المحاسبية	أثر التحول	المعايير الدولية	المعايير المحاسبية	أثر التحول	
للتقرير المالي	المتعارف عليها		للتقرير المالي	المتعارف عليها		
٣٩,٢٢١,٨٢٣	٣٩,٢٦٠,٦٩٠	(٣٨,٨٦٧)	١٧,١٣٢,٩٩١	١٧,١٤٥,٥٦٦	(١٢,٥٧٥)	١-٥-٥ إيرادات التشغيل
(٣١,١٨٥,٩٧٦)	(٣٤,٢٨٤,٧٢٨)	٣,٠٩٨,٧٥٢	(١١,٥٤٥,٨٠٨)	(١٢,٥٢٨,٥٠٧)	٩٨٢,٦٩٩	٢-٥-٥ تكلفة الإيرادات
٨,٠٣٥,٨٤٧	٤,٩٧٥,٩٦٢	٣,٠٥٩,٨٨٥	٥,٥٨٧,١٨٣	٤,٦١٧,٠٥٩	٩٧٠,١٢٤	إجمالي الربح
(٨٨٣,٢٦٦)	(٦٦٧,٢٠٥)	(٢١٦,٠٦١)	(٢٥٣,٥٦٣)	(١٩٩,٢٣٢)	(٥٤,٣٣١)	٣-٥-٥ مصروفات عمومية وإدارية
٩٧٣,٠٠٣	٢٥٧,٩٢١	٧١٥,٠٨٢	٣٨٢,٧٨٤	٩٦,٤٢٦	٢٨٦,٣٥٨	٤-٥-٥ إيرادات (مصروفات) أخرى، صافي
(١١٠,٢٥٧)	(١١٠,٢٥٧)	-	(١١٠,٢٥٧)	(١١٠,٢٥٧)	-	برنامج تحسين انتاجية الموارد البشرية
٨,٠١٥,٣٢٧	٤,٤٥٦,٤٢١	٣,٥٥٨,٩٠٦	٥,٦٠٦,١٤٧	٤,٤٠٣,٩٩٦	١,٢٠٢,١٥١	ربح التشغيل للفترة
٢٥,١٠٧	-	٢٥,١٠٧	٨٣	-	٨٣	إيرادات تمويلية
(١,٦٠٩,١٤٠)	-	(١,٦٠٩,١٤٠)	(٦١٩,٠٩١)	-	(٦١٩,٠٩١)	٥-٥-٥ مصروفات تمويلية
(١,٥٨٤,٠٣٣)	-	(١,٥٨٤,٠٣٣)	(٦١٩,٠٠٨)	-	(٦١٩,٠٠٨)	تكاليف التمويل، صافي
(٥٨,٥٠٢)	-	(٥٨,٥٠٢)	(٥٨,٥٠٢)	-	(٥٨,٥٠٢)	الحصة في خسارة الاستثمارات في الشركات المسجلة بطريقة حقوق الملكية
٦,٣٧٢,٧٩٢	٤,٤٥٦,٤٢١	١,٩١٦,٣٧١	٤,٩٢٨,٦٣٧	٤,٤٠٣,٩٩٦	٥٢٤,٦٤١	ربح الفترة قبل الزكاة
(٦٨٨)	-	(٦٨٨)	(٢٢٩)	-	(٢٢٩)	الزكاة
٦,٣٧٢,١٠٤	٤,٤٥٦,٤٢١	١,٩١٥,٦٨٣	٤,٩٢٨,٤٠٨	٤,٤٠٣,٩٩٦	٥٢٤,٤١٢	صافي ربح الفترة

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى - يتبع

٣-٥ تسوية قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة بين المعايير المحاسبية المتعارف عليها المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية للتقرير المالي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م			عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م		
إيضاح	المعايير المحاسبية المتعارف عليها	أثر التحول	المعايير المحاسبية المتعارف عليها	أثر التحول	المعايير المحاسبية المتعارف عليها
(٢-٥) صافي ربح الفترة	٤,٤٠٣,٩٩٦	٥٢٤,٤١٢	٤,٩٢٨,٤٠٨	١,٩١٥,٦٨٣	٦,٣٧٢,١٠٤
الدخل الشامل الآخر	-	٦٤,٢٣٧	٦٤,٢٣٧	٣١,٢٢١	٣١,٢٢١
البنود التي من الممكن إعادة تبويبها لاحقاً إلى قائمة الدخل	-	٦٤,٢٣٧	٦٤,٢٣٧	٣١,٢٢١	٣١,٢٢١
تحولات التدفقات النقدية-الجزء الفعال	-	٦٤,٢٣٧	٦٤,٢٣٧	٣١,٢٢١	٣١,٢٢١
الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة	-	٦٤,٢٣٧	٦٤,٢٣٧	٣١,٢٢١	٣١,٢٢١
إجمالي الدخل الشامل	٤,٤٠٣,٩٩٦	٥٨٨,٦٤٩	٤,٩٩٢,٦٤٥	١,٩٤٦,٩٠٤	٦,٤٠٣,٣٢٥

٤-٥ الإيضاحات المتعلقة بتسويات أرصدة حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م حسب المعايير المحاسبية المتعارف عليها المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية للتقرير المالي

١-٤-٥ حصة المجموعة من حقوق الملكية العمليات المشتركة

تتمثل حصة المجموعة في حقوق ملكية العمليات المشتركة فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	احتياطي نظامي
١٧,٤٢٠	احتياطات أخرى *
٣٨,٩٦١	أرباح مبقاة **
(١١,٢٤٩)	
٤٥,١٣٢	

* يمثل هذا المبلغ حصة المجموعة من احتياطات الدخل الشامل الآخر للعمليات المشتركة بمبلغ ٤٤٣ مليون ريال سعودي مخصصاً منه قيود الاستبعاد بمبلغ ٤٨٢ مليون ريال سعودي.

** يتمثل هذا المبلغ في حصة المجموعة من الأرباح المبقاة للعمليات المشتركة بمبلغ ٤٠٥ مليون ريال سعودي مخصصاً منه قيود الاستبعاد بمبلغ ٤١٦ مليون ريال سعودي.

٢-٤-٥ احتياطات أخرى

تتمثل تسويات المعايير الدولية للتقرير المالي على هذا البند في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	إعادة تبويب الجزء الفعال من عقود مبادلة خاصة بمعدل الفائدة
(٥٢٣,٩١٧)	حصة المجموعة في حقوق الملكية المشتركة
٣٨,٩٦١	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
٨,٩٦٥	احتياطي الدخل الشامل الآخر في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(٤٧٥,٩٩١)	

٥ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى - يتبع

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤-٥ الإيضاحات المتعلقة بتسويات أرصدة حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م حسب المعايير المحاسبية المتعارف عليها المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية للتقرير المالي (يتبع)

٣-٤-٥ الأرباح المبقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

تتمثل تسويات المعايير الدولية على هذا البند في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م فيما يلي:

٥,٥٨٩,٦٤٨	الأصول المستهلكة دفترياً وتفصيل مكونات العقارات والآلات والمعدات
(٣,٦٨٨,٧٠٦)	التغير في استنفاد منح حكومية مؤجلة في تاريخ التحول
(١,٠٤٧,٨٠٢)	إعادة قياس التزام مخصص مزايا الموظفين في تاريخ التحول
٣,٠٥٤,٩١٣	الانخفاض في استهلاك العقارات والآلات والمعدات حتى الربع الثالث من عام ٢٠١٦ نتيجة للأصول
(٥٨٩,٧٧٣)	المستهلكة دفترياً وتفصيل مكونات العقارات والآلات والمعدات
(١,١٣٩,٥٤٧)	مصروفات غير قابلة للرسملة
٥٥١,٦٤٠	تكاليف التمويل الإضافية المسجلة وفقاً للمعايير الدولية حتى الربع الثالث من عام ٢٠١٦
(١٣,٣١١)	استنفاد المنح الحكومية على أساس العمر الإنتاجي للأصول حتى الربع الثالث من عام ٢٠١٦
١,٢٢٧	استنفاد الإيرادات المؤجلة على أساس يومي طبقاً للمعايير الدولية
(١١,٢٤٩)	إعادة قياس التزام مخصص مزايا الموظفين من خلال التقييم الأكتواري
٢,٧٠٧,٠٤٠	استبعاد الأرباح المبقة للترتيبات المشتركة (والتي كانت مسجلة باستخدام طريقة حقوق الملكية طبقاً لمعايير المحاسبة السعودية)
	إجمالي تسويات المعايير الدولية

٥-٥ الإيضاحات المتعلقة بتسويات قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة عن الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م بين المعايير السعودية والمعايير الدولية للتقرير المالي

١-٥-٥ إيرادات

استناداً إلى إرشادات المعايير الدولية للتقرير المالي، قامت المجموعة بتعديل أساس استنفاد الإيرادات المؤجلة والذي نتج عنه انخفاض الإيرادات بمبلغ ١٣,٢ مليون ريال سعودي. علاوة على ذلك، تم استبعاد مبلغ قدره ٢٥,٥ مليون ريال سعودي من بند الإيرادات والمتمثل في استنفاد الإيراد المؤجل المتعلق بالمرافق الكهربائية الخاصة الممنوحة من العمليات المشتركة.

٢-٥-٥ تكاليف الإيرادات

تتمثل تسويات المعايير الدولية للتقرير المالي على هذا البند في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م فيما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	
٢,٩٦٩,٧٩٩	١,٠١٢,٤٥٩	تأثير تسويات الأصول المستهلكة دفترياً ومكونات الأصول على الاستهلاك
(٤٥٩,٨٩٣)	(١٢٧,٨٦١)	المصروفات الغير قابلة للرسملة طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي
١٢٦,٥٧٥	(١٢,٥١٨)	إعادة قياس التزام ومزايا الموظفين خلال الفترة
		الأثر على تكاليف الإيرادات من إلغاء المحاسبة بطريقة حقوق الملكية للعمليات
		المشتركة والتي كانت مستخدمة طبقاً للمعايير المحاسبة المتعارف عليها في
		المملكة العربية السعودية (حيث أنه كان يتم مسبقاً خصم حصة صافي أرباح
(٥٦,٣٥٨)	(٥٠,٧٦١)	العمليات المشتركة من بند تكلفة المبيعات)
٤٢٩,١٥١	١٣٣,٠٠٢	إعادة تصنيف مصاريف إدارية إلى تكاليف تشغيل وصيانة
٨٩,٤٧٨	٢٨,٣٧٨	قيود استبعاد هامش ربح الترتيبات المشتركة
٣,٠٩٨,٧٥٢	٩٨٢,٦٩٩	

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى - يتبع

٥-٥ الإيضاحات المتعلقة بتسويات قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة عن الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٦ م بين المعايير السعودية والمعايير الدولية للتقرير المالي - يتبع

٥-٥-٣ مصروفات عمومية وإدارية

تتمثل تسويات المعايير الدولية للتقرير المالي على هذا البند في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م فيما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	
٨٥,١١٤	٢٥,٤٨٠	تأثير تسويات الأصول المستهلكة دفترًا ومكونات الأصول على الاستهلاك
(١٢٩,٨٨٠)	(٣٢,٣١٢)	المصروفات الغير قابلة للرسملة طبقا للمعايير الدولية للتقرير المالي
٤٨,٩٥٨	(٤,٥٩١)	إعادة قياس التزام مزايا الموظفين خلال الفترة
(٩٣٢)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن الفترة التي سبق تسجيلها في حقوق الملكية
		مباشرة
(٢٢,٠٤٦)	(٥,٧٤٨)	إعادة تصنيف تكاليف الإيرادات والإيرادات والمصروفات الأخرى إلى
		مصاريف إدارية وعمومية
(١٩٧,٢٧٥)	(٣٧,١٦٠)	حصة المجموعة في نتائج الاستثمارات التي تم تصنيفها كترتيبات مشتركة وفقا
(٢١٦,٠٦١)	(٥٤,٣٣١)	للمعايير الدولية للتقرير المالي

٥-٥-٤ إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي

تتمثل التسويات المعدة على بند إيرادات أخرى بصفة أساسية في استنفاد المنح الحكومية (الإيراد المؤجل) وتصنيفها كإيرادات أخرى. إن هذه المنح كان يتم استنفادها على أساس عمر سداد القروض المتعلقة بها بينما أصبح يتم استنفادها على أساس عمر الأصول المتعلقة بهذه المنح طبقا للمعايير الدولية للتقرير المالي.

٥-٥-٥ تكاليف التمويل، صافي

تتمثل تسويات المعايير الدولية للتقرير المالي على هذا البند في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م فيما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	
(١,١٣٩,٥٤٧)	(٤٧٢,٦٣٧)	مصروفات تمويلية غير قابلة للرسملة طبقا للمعايير الدولية للتقرير المالي
	(٧٤,٠٢٠)	حصة المجموعة في نتائج الاستثمارات التي تم تصنيفها كعمليات مشتركة وفقا
(٢٨٠,٩٥٧)		للمعايير الدولية للتقرير المالي خلال الفترة
(١٧٤,٣٠٤)	(٥٨,١٠٣)	اثر القيمة الحالية لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٧٧٥	(١٤,٢٤٨)	ناقصا: الإيرادات المالية المسجلة بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
(١,٥٨٤,٠٣٣)	(٦١٩,٠٠٨)	

٥-٥-٦ الزكاة

تتمثل التسويات المعدة على بند مصروف الزكاة في حصة المجموعة في مصروفات الزكاة للعمليات المشتركة خلال الفترة.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ إدارة المخاطر المالية

٦-١ قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس أدواتها المالية بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير. القيمة العادلة هي السعر الذي قد يتم استلامه مقابل بيع أصل أو لتحويل التزام في معاملة منظمة بين مشتركي السوق في تاريخ القياس. ويعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام يمكن أن يحدث إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام؛
- في حالة غياب السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق ملائمة للأصل أو الالتزام.

بالنسبة للأصول والالتزامات التي يتم الاعتراف بها في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بصفة متكررة، فإن المجموعة تقوم بتحديد ما إذا تم الانتقال بين مستويات هيكل القيمة العادلة عن طريق إعادة تقييم التصنيف (اعتماداً على أقل المدخلات أهمية بالنسبة لقياس القيمة العادلة بصفة كلية) في نهاية كل فترة تقرير.

يوضح الجدول التالي الأصول والالتزامات المالية للمجموعة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. وتقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك تغيير هام في هذه القيم العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م					الموجودات
أيضاح	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
٣-٦ استثمارات متاحة للبيع	-	-	٢٩٠,٩٥٢	٢٩٠,٩٥٢	إجمالي الموجودات
	-	-	٢٩٠,٩٥٢	٢٩٠,٩٥٢	
٢-٦ أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة	-	٤٠٨,٦٩٩	-	٤٠٨,٦٩٩	إجمالي المطلوبات
	-	٤٠٨,٦٩٩	-	٤٠٨,٦٩٩	

يقوم الجدول التالي بعرض الأصول والالتزامات المالية للمجموعة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. وتقوم المجموعة بتقدير ما إذا لم يحدث تغير هام في هذه القيم العادلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م					الموجودات
أيضاح	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
٣-٦ استثمارات متاحة للبيع	-	-	٢٩٠,٩٥٢	٢٩٠,٩٥٢	إجمالي الموجودات
	-	-	٢٩٠,٩٥٢	٢٩٠,٩٥٢	
٢-٦ أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة	-	٣٩٨,١١٢	-	٣٩٨,١١٢	إجمالي المطلوبات
	-	٣٩٨,١١٢	-	٣٩٨,١١٢	

٦-٢ أساليب التقييم المستخدمة لاشتقاق المستوى الثاني للقيمة العادلة

المستوى الثاني للمشتقات لتحوط بمبادلة سعر الفائدة. يتم تقييم مبادلة سعر الفائدة مستخدماً طريقة منهج السوق أو (القيمة العادلة). ولا يعتبر الخصم ذات تأثير هام على للمستوى الثاني للمشتقات.

٦ إدارة المخاطر المالية-يتبع

٦-٣ قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات هامة لا يتم ملاحظتها (المستوى الثالث)

تمتلك المجموعة أربعة استثمارات متاحة للبيع وهي ٨٪ من أسهم شركة الشعبية للمياه والكهرباء، ٨٪ من أسهم شركة الشقيق للمياه والكهرباء، ٥٪ من أسهم شركة الجبيل للمياه والكهرباء و ٨٪ من أسهم شركة توسعة الشعبية القابضة المحدودة. يتم احتساب القيمة العادلة لهذه الاستثمارات الأربعة باستخدام نموذج تقييم الأرباح.

وفقاً لهذا النموذج، يتم توقع توزيعات الأرباح المستقبلية المتوقعة من الاستثمارات (يتم استخدام طريقة توزيع الأرباح التاريخية كأساس للتوقعات المستقبلية على أفق الاستثمار) ويتم خصمها باستخدام تكلفة حقوق الملكية كمعدل خصم ذي صلة للتأكد من القيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

لا يوجد أرباح غير محققة عن الفترة تم إدراجها في قائمة الدخل الشامل الآخر (التغير في القيمة العادلة) للاستثمارات المتاحة للبيع.

تعتبر توزيعات الأرباح المتوقعة وتكلفة رأس المال المدخلات الرئيسية وذلك لاحتساب القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع، عندما يكون هناك زيادة أو انخفاض في تكلفة رأس المال بنسبة ٥٪ قد يؤدي إلى زيادة أو انخفاض في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع بقيمة ١٢,٢ مليون ريال سعودي. وعند اعتبار وجود زيادة أو انخفاض في توزيعات الأرباح بنسبة ٥٪ سوف يؤدي ذلك إلى زيادة أو انخفاض في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع بقيمة ١٤,٥ مليون ريال سعودي.

٦-٤ القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

تقارب القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية التالية قيمها الدفترية:

- ذمم مستهلكي الكهرباء؛
- أصول مالية متداولة أخرى؛
- النقدية وما في حكمها؛
- ذمم تجارية دائنة وأخرى؛
- القروض؛
- صكوك؛
- التزامات مالية متداولة أخرى.

٧ التغيرات الموسمية

إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة. حيث تتأثر المجموعة بالتغيرات الموسمية وتغيرات أنماط المشتركين.

يتأثر نشاط المجموعة وإيراداتها بعوامل الطقس الموسمية خلال العام، إذ تقل إيرادات المجموعة بشكل جوهري خلال أشهر الشتاء لانخفاض استهلاك الطاقة الكهربائية وتزيد الإيرادات خلال أشهر الصيف بسبب زيادة استهلاك الطاقة الكهربائية نتيجة لارتفاع درجات الحرارة وتنعكس هذه التغيرات على النتائج المالية لأعمال المجموعة خلال العام، وعليه فإن نتائج الأعمال لهذه الفترة الأولية (الربع الثالث من عام ٢٠١٧) قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٨ المعلومات القطاعية والهيكلية المستقبلية لأنشطة المجموعة

تقسم الأنشطة التشغيلية الرئيسة 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 الطاقة للمستهلك النهائي حسب التسعيرة الرسمية المقررة نظاماً. وتتم جميع عمليات المجموعة داخل المملكة العربية السعودية.

فيما يلي وصف للأعمال الرئيسة لكل نشاط:

التوليد: توليد وتوفير الطاقة الكهربائية.

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

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

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ المعلومات القطاعية والهيكلية المستقبلية لأنشطة المجموعة - يتبع

قامت الشركة بتأسيس "الشركة السعودية لشراء الطاقة المملوكة بالكامل للشركة السعودية للكهرباء بموجب سجل تجارى رقم ١٠١٠٦٠٨٩٤٧ بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٧ ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة القيام بنشاط المشتري الرئيسي وفقا لأحكام الرخصة الصادرة من هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج. ويشمل ذلك طرح مشاريع توليد الكهرباء وشراء الكهرباء وبيعها وإبرام الاتفاقيات اللازمة لذلك والتي ما زالت لا تمتلك أية أصول أو التزامات ولم تقم بأية تعاملات مادية. ومن المتوقع ان يتم فصل تلك الشركة الى كيان مستقل وفقا لما يستجد من قرارات وتوجهات في إطار إعادة هيكلة قطاع الكهرباء و الطاقة بالمملكة العربية السعودية.

تعمل المجموعة حاليا على تطبيق خطة متكاملة تهدف إلى فصل الأنشطة الرئيسة إلى شركات مستقلة وتطوير أسعار بيع بينية، وعليه ستحدد إيرادات ومصروفات كل شركة على حدة عند اكتمال عملية الفصل 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.

تشتمل البيانات المالية للشركة السعودية للكهرباء الواردة في الجدول التالي على نشاط التوليد والتوزيع وخدمات المشتركين إضافة إلى المركز الرئيس حيث مازالت الإجراءات جارية لفصل نشاطي التوليد والتوزيع -حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة-ضمن خطة الشركة المتكاملة للفصل.

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	الشركة السعودية للكهرباء	الشركة الوطنية لنقل الكهرباء	العمليات المشتركة	الشركات التابعة الأخرى	المعاملات المتبادلة	الإجمالي
الإيرادات	٣٨,٨٨١,٢٨٢	٧,٨٩٤,١٧٦	١,٧٦٧,٩٦١	٢١,٥٠٣	(٩,٤٢٦,٠٧٧)	٣٩,١٣٨,٨٤٥
استهلاكات	(٧,٢١٩,٩٥٤)	(٣,٩٤٩,٨١٢)	(١٨٣,٢٢٩)	-	-	(١١,٣٥٢,٩٩٥)
أخرى	(٢٧,٢٣٧,٩٠٣)	(١,٢١٠,٧٠٤)	(١,١٧٨,٣٧٤)	(٦,٤٥٢)	٩,٤٣٢,٥٢٨	(٢٠,٢٠٠,٩٠٢)
تكلفة الإيرادات	(٣٤,٤٥٧,٨٥٧)	(٥,١٦٠,٥١٦)	(١,٣٦١,٦٠٠)	(٦,٤٥٢)	٩,٤٣٢,٥٢٨	(٣١,٥٥٣,٨٩٧)
صافي أرباح الفترة	١١,٧١٤,٨٨٣	٥٥٣,١٨٥	١٦٠,٤٤٤	٧١٨	-	١٢,٤٢٩,٢٣٠

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

الإيرادات	١٦,٦٥٥,٣٤٦	٢,٨١٠,٤٥٨	٨٢٢,٠٠٦	٧,٠٧٨	(٣,٣٧٨,١٧٠)	١٦,٩١٦,٧١٨
استهلاكات	(٢,٤٨٠,٦٩٤)	(١,٤٠٧,٩٠٤)	(١٤,٢٢١)	-	-	(٣,٩٠٢,٨١٩)
أخرى	(٩,٨٤١,٧٥٦)	(٣٧٩,٣٦٤)	(٦٢٣,٤١٣)	(٢,١٢٣)	٣,٣٨٠,٢٩٤	(٧,٤٦٦,٣٦٢)
تكلفة الإيرادات	(١٢,٣٢٢,٤٥٠)	(١,٧٨٧,٢٦٨)	(٦٣٧,٦٣٤)	(٢,١٢٣)	٣,٣٨٠,٢٩٤	(١١,٣٦٩,١٨١)
صافي أرباح الفترة	٤,٨٧٨,٣٧٩	٣١٣,١٣٢	٦٨,٩٥٥	١,٣٩٩	-	٥,٢٦١,٨٦٥

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

عقارات والآلات ومعدات	٢٥٠,٨٢٧,٢٠٣	١٣٤,١٣٤,٨٦٦	١١,٤٩١,٨٦٥	-	-	٣٩٦,٤٥٣,٩٣٤
إجمالي الموجودات	٣٩٩,٩٧٦,٥٣٧	١٣٧,٥٣٢,٨٢٧	١٣,٠٦٧,٩٨٢	٢٧٨,٥١٩	(١٠٤,٧٤٥,٢٤٤)	٤٤٦,١١٠,٦٢١
إجمالي المطلوبات	٣٢٧,٠٩٢,٧٩٧	١٢٢,٠٢٠,٣٣٦	١١,٤٣٦,٠٥٦	١٨٣,٧٦٧	(٩٢,٠٨٤,٦١٤)	٣٦٨,٦٤٨,٣٤٢

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

الإيرادات	٣٩,١٩٩,٩٥٠	٦,١٧٤,٤٥٠	١,٧٥٧,٢٤٣	٤٨,٩٨٥	(٧,٩٥٨,٨٠٥)	٣٩,٢٢١,٨٢٣
استهلاكات	(٥,٨٨٤,٩٠٤)	(٣,٥٨٢,٦٦٣)	(١٨٩,٨٩٧)	-	-	(٩,٦٥٧,٤٦٤)
أخرى	(٢٧,١٤٩,١٢٠)	(١,١٧٤,٤١٧)	(١,١٦٣,٧٧٨)	(١٤,٦٩٥)	٧,٩٧٣,٤٩٩	(٢١,٥٢٨,٥١٢)
تكلفة الإيرادات	(٣٣,٠٣٤,٠٢٤)	(٤,٧٥٧,٠٨٠)	(١,٣٥٣,٦٧٥)	(١٤,٦٩٥)	٧,٩٧٣,٤٩٩	(٣١,١٨٥,٩٧٦)
صافي أرباح (خسائر) الفترة	٦,٥٧٤,٦٣٨	(٣٤١,٩٣٠)	١٠٧,٦٥٦	٣١,٧٤٠	-	٦,٣٧٢,١٠٤

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ المعلومات القطاعية والهيكلية المستقبلية لأنشطة المجموعة - يتبع

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م					
الإيرادات	١٧,١٣٦,٤٠٤	٢,١٠٧,١٠٧	٥١٨,١٦١	٧,٣٥٨	(٢,٦٣٦,٠٣٩)
استهلاكات	(١,٩٩٩,٤٥٧)	(١,٢١٧,٢٤٦)	(٦١,٠٤٣)	-	(٣,٢٧٧,٧٤٦)
أخرى	(١٠,٢١٠,٥٣٩)	(٣٥٨,٦٧٤)	(٣٣٤,٨٨٨)	(٢,٢٠٨)	٢,٦٣٨,٢٤٧
تكلفة الإيرادات	(١٢,٢٠٩,٩٩٦)	(١,٥٧٥,٩١٩)	(٣٩٥,٩٣١)	(٢,٢٠٨)	٢,٦٣٨,٢٤٧
صافي أرباح (خسائر) الفترة	٤,٩١٦,٣٥٦	(٢٧,٠٣٧)	٣٥,٢٤٩	٣,٨٤٠	-

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م					
عقارات والآلات ومعدات	٢٤٨,٤٥٢,٥٣٥	١١٤,٢٥٩,٦٥٩	١١,٢٩٧,١٩٨	-	-
إجمالي الموجودات	٤٠٢,٩٠١,٧٥٨	١١٥,٥٣٦,٥٣٦	١٢,٧٥٩,٢٢٩	٢٩٢,٦٦١	(١٠٩,٩١٥,١٨٧)
إجمالي المطلوبات	٣٤٢,٣٧٦,٥٠٥	١٠٠,٥٧٧,٢٣١	١١,٢٥٠,٠٩٤	١٧٣,١٩٢	(٩٨,٣٩٩,٨٢٢)

٩ عقارات وآلات ومعدات

بلغ إجمالي تكلفة عقارات وآلات ومعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م مبلغ ٦٠٤ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: ٥٧٠ مليار ريال سعودي) وبلغ مجمع الاستهلاك مبلغ ٢٠٨ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: ١٩٦,٣ مليار ريال سعودي). قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م بإضافة عقارات وآلات ومعدات بمبلغ ٣٩,٧ مليار ريال سعودي تتضمن تحويلات بمبلغ ٣٨ مليار ريال سعودي من المشروعات تحت التنفيذ. الإضافات المشروعات تحت التنفيذ بلغت ٣٢,٥ مليار ريال سعودي. بلغ صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة ١٥,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: ٩٨,١٢ مليون ريال سعودي). تم رسملة الفوائد على المشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٢,٤ مليار ريال.

١٠ استثمارات عقارية

بلغت تكلفة الاستثمارات العقارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م مبلغ ٥٣٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: ٥٣٩ مليون ريال سعودي). قامت الإدارة بعمل تقييم للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م وبلغت القيمة العادلة ١,٤ مليار ريال سعودي. ترى الإدارة أن القيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

تم عمل تقييم خارجي لأراضي المجموعة المصنفة كاستثمارات عقارية بواسطة مقيم خارجي لتحديد القيمة العادلة للأراضي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م. تم عمل التقييم الخارجي بواسطة شركة ميداد للتقييم والاستشارات. ويوضح الجدول التالي أساليب التقييم المستخدمة في تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية، وكذلك المدخلات الرئيسية غير الملحوظة المستخدمة في نماذج التقييم.

إن معلومات قياس القيمة العادلة طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٣ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م كالتالي:

قياس القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م باستخدام

أسعار مقتبسة من أسواق نشطة	مدخلات هامة أخرى يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	مدخلات هامة أخرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)
قياس القيمة العادلة - الأرض	-	١,٣٩٨,٤٠٢

أساليب التقييم المستخدمة لاشتقاق المستوى الثاني للقيمة العادلة

تم اشتقاق المستوى الثاني للقيمة العادلة بصفة عامة باستخدام أسلوب مقارنة المبيعات. فقد تم تسوية أسعار البيع لممتلكات مشابهة. ويعد سعر المتر المربع هو المدخل الأساسي في هذا النهج المستخدم للتقييم. إن آلية تقييم العقارات التي تم اتباعها في تقييم الاستثمارات العقارية متماسية مع المجلس الدولي لمعايير التقييم وكذلك المؤسسة الملكية للمقيمين القانونيين.

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	
٢,٩٥١,٥٧٢	٢,٩٨٥,٦٩١	مواد ولوازم محطات التوليد
٢,٨١٨,٤٥٠	٢,٥٣٠,٢٨٩	مواد ولوازم شبكات التوزيع
٣٢٦,٠٧٠	٤٤٠,٢٤١	مواد ولوازم شبكات النقل
٩٤٩,٧٧٥	٩٦٣,٢٧٣	وقود وزيوت
٤٣٧,٠٨٣	٢٢٤,٩٥٩	أخرى
٧,٤٨٢,٩٥٠	٧,١٤٤,٤٥٣	
(٤٨٥,٣٩٨)	(٤٧١,٦٠٢)	يخصم: تخفيض قيمة المخزون إلى القيمة القابلة للتحقق
٦,٩٩٧,٥٥٢	٦,٦٧٢,٨٥١	الإجمالي

١٢ رأس المال

ينقسم رأس مال الشركة إلى ٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥ سهم والبالغ إجماليه ٤١,٦٦٥,٩٣٨,١٥٠ ريال سعودي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم وقد تم نقل ملكية الاسهم المملوكة لحكومة المملكة العربية السعودية في رأس المال الشركة و البالغ نسبتها ٧٤,٣١% إلى صندوق الاستثمارات العامة بموجب المرسوم الملكي رقم ٤٧٩٩٥ بتاريخ ١٩ شوال ١٤٣٨هـ الموافق ١٣ يوليو ٢٠١٧م.

١٣ المعاملات مع الملاك التي تم الاعتراف بها في قائمة حقوق الملكية مباشرة

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 أن لا 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 الموافق ١٣ سبتمبر ٢٠٠٩ الخاص بتمديد تنازل الحكومة عن نصيبها في الأرباح التي توزعها الشركة لمدة عشر سنوات أخرى.

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٧م توزيع أرباح نقدية عن سنة ٢٠١٦م للمساهمين بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من القيمة الإسمية للسهم (عن سنة ٢٠١٥م: مبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي).

١٤ احتياطيات

أ- الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة والذي تم تعديله بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد واعتماد ذلك بالجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٧م، يتعين على الشركة أن تجنب في كل سنة ١٠% من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال.

ب- الاحتياطي العام

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

١٥ مطلوبات مالية أخرى غير مشتقة يتم قياسها بالتكلفة المطفأة
تتمثل الحركة في الاقتراض خلال الفترة فيما يلي:

قروض	صكوك	قروض حكومية	إجمالي
٥٧,٠٣٧,٠٦٦	٣٤,٩٤٠,٤٩٠	٤٢,٤١١,٥١٧	١٣٤,٣٨٩,٠٧٣
١٥,٨٦٢,٨٧٨	-	-	١٥,٨٦٢,٨٧٨
(٣,٣٩٠,٩٢١)	(٣,١٤٤,٤٥٠)	-	(٦,٥٣٥,٣٧١)
(١٣٥,٩٢٢)	-	-	(١٣٥,٩٢٢)
-	-	١,٤٦٤,٨٣٢	١,٤٦٤,٨٣٢
٦٩,٣٧٣,١٠١	٣١,٧٩٦,٠٤٠	٤٣,٨٧٦,٣٤٩	١٤٥,٠٤٥,٤٩٠

كما في ١ يناير ٢٠١٧م
المستلم من القروض الجديدة
المسدد من القروض
المضاف على التكاليف المؤجلة
فوائد القروض الحكومية خلال
الفترة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

١-١٥ قروض
١-١-١٥ قروض بنكية طويلة الأجل

أ- بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٠٨م، حصلت المجموعة على قرض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٦ مليار ريال سعودي من مجموعة من البنوك المحلية والذي تم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض على ٢٢ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٣ نوفمبر ٢٠٠٩م. بلغ رصيد القرض ١,٦٤ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١,٩ مليار ريال سعودي).

ب- بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٠٩م، وقعت المجموعة مع صندوق الاستثمارات العامة اتفاقية تمويل تحصل بموجبها المجموعة على قرض مباشر قيمته ٢,٦ مليار ريال سعودي، وتم سحبه بالكامل. ويتم سداد هذا القرض خلال ١٥ عاماً وعلى ٢٤ دفعة نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م. بلغ رصيد القرض ١,٥ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١,٦ مليار ريال سعودي). (طرف ذو علاقة)

ت- بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٠م، وقعت المجموعة مع بنكي الصادرات والواردات الأمريكي وتنمية الصادرات الكندي اتفاقية تحصل بموجبها المجموعة 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 ٢٣ دفعة نصف سنوية ابتداءً من ٢٥ مايو ٢٠١٠م. بلغ رصيد القرض ١,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١,٦ مليار ريال سعودي).

ث- بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٠م، وقعت المجموعة مع مجموعة من البنوك المحلية اتفاقية تحصل بموجبها المجموعة 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 مايو ٢٠١٣م. بلغ رصيد القرض ٣,٣ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٣,٤ مليار ريال سعودي).

ج- بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١١م، وقعت المجموعة مع بنك الصادرات والواردات الفرنسي اتفاقية تحصل بموجبها المجموعة 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 ٢٠١٢م. بلغ رصيد القرض ١,٩ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٢,٢ مليار ريال سعودي).

ح- بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٢م، وقعت المجموعة 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 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 ٤,١٥ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٤,٣ مليار ريال سعودي).

خ- بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٣م، وقعت المجموعة اتفاقية قرض بضمان من بنكي الصادرات الياباني (إن إي إكس أي) و (جي بي أي سي) حيث شارك في التمويل بنك الصادرات الياباني (جي بي أي سي)، بنك طوكيو ميتسوبيشي و بنك 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 ٠,٩ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١ مليار ريال سعودي).

د- بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٣م، وقعت المجموعة 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 ميزوهو، مؤسسة ميتسوي سوميتومو المصرفية، بنك اتش اس بي سي، بنك دويتشه وبنك إكس الألمانية. 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 ٥,٩ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٦,١ مليار ريال سعودي).

١٥ مطلوبات مالية أخرى غير مشتقة يتم قياسها بالتكلفة المطفأة - يتبع

١٥-١ قروض - يتبع

١٥-١-١ قروض بنكية طويلة الأجل - يتبع

ذ- بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٦م، وقعت المجموعة اتفاقية قرض بضمان من بنك الصادرات الكورية (كي كسيم) حيث شارك في التمويل بنك الصادرات الكورية (كي كسيم) وعدة بنوك دولية هي بنك طوكيو ميتسوبيشي، بانكو سانتاندر بنك دويتشه. بلغت قيمة القرض ٣,٣ مليار ريال سعودي (٩٠٠ مليون دولار أمريكي) وتم سحبه بالكامل. مع العلم انه يتم سداد القرض خلال ١٣ سنة على ٢٤ قسط نصف سنوي متساوي تبدأ في ٣ فبراير ٢٠١٨م. بلغ رصيد القرض ٣,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٣,٤ مليار ريال سعودي).

ر- بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٦م وقعت المجموعة مع بنك الصين للصناعة والتجارة اتفاقية تحصل المجموعة 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 ابتداء من ٢٠ ديسمبر ٢٠١٨م. وقد تم سحب القرض بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م، بلغ رصيد القرض مبلغ ٥,٦ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٥,٦ مليار ريال سعودي).

ز- بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠١٦م، وقعت المجموعة مع مجموعة من البنوك المحلية اتفاقية تمويل تحصل بموجبها المجموعة على قرض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٥ مليار ريال سعودي، ويتم سداد القرض خلال سبع سنوات على ١١ دفعة نصف سنوية ابتداء من ١٩ سبتمبر ٢٠١٨م.

ب.تاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٧م تم تعديل اتفاقية تمويل المراجعة المشار إليها أعلاه، حيث تم رفع قيمة القرض بمبلغ ٣ مليار ريال سعودي ليصبح القرض الممنوح ٨ مليار ريال سعودي. وقد تم الحصول على التمويل الإضافي من أربع بنوك محلية وهي البنك العربي الوطني والبنك الأهلي التجاري والبنك السعودي الفرنسي ومجموعة سامبا المالية. بلغ رصيد القرض ٨ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٥ مليار ريال سعودي).

س- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٦م، وقعت المجموعة مع عدد من البنوك الدولية مشاركة هي بنك بانكو سانتاندر وبنك كريدي أجريكول اتفاقية تمويل تحصل بموجبها المجموعة على قرض بقيمة ٤٢٠ مليون دولار أمريكي (١,٥٧٥ مليار ريال سعودي)، وتمتد مدة التمويل ١٢,٧٧ سنة وتم الحصول عليه بضمان من شركة كوريا للتأمين التجاري ولم يتم تقديم أي ضمانات من المجموعة. بلغ رصيد القرض ١,٥ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١,٥٧ مليار ريال سعودي)، ويتم سداد القرض على ٢٤ دفعة نصف سنوية ابتداء من ٣ فبراير ٢٠١٨م.

ش- بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٧م، وقعت المجموعة مع البنك السعودي البريطاني اتفاقية تمويل تحصل بموجبها المجموعة على قرض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ١,٥ مليار ريال سعودي يستحق السداد في مارس ٢٠٢٠م وقد تم سحبه بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م.

ص- بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٧م، وقعت المجموعة مع البنك الأهلي التجاري تمويل تحصل بموجبها المجموعة على قرض بقيمة ١,٣ مليار ريال سعودي يتم سداد القرض على ٦ دفعات نصف سنوية ابتداءً من ٢٥ أكتوبر ٢٠١٧م وقد تم سحبه بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م.

ض- بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٧م، وقعت المجموعة مع بنك الراجحي تمويل تحصل بموجبها المجموعة على قرض بقيمة ٣,٥ مليار ريال سعودي يتم سداد القرض على ٨ دفعات نصف سنوية ابتداءً من ٢٣ أكتوبر ٢٠١٨م وقد تم سحبه بالكامل.

ط- بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧م، وقعت المجموعة مع عدد من البنوك الدولية وهي بنك طوكيو ميتسوبيشي يو إف جي المحدود، وشركة ميتسوي سوميتومو المصرفية، بنك ميزوهو المحدود، وإتش إس بي سي، ومصرف ستاندرد تشارترد، وبنك ناتيكسيس، وسيتي بنك، وبنك ابوظبي الأول اتفاقية تمويل تحصل بموجبها المجموعة على قرض بقيمة ١,٧٥ مليار دولار أمريكي (٦,٥٦ مليار ريال سعودي)، لمدة خمسة سنوات وتنتهي في ١٦ أغسطس ٢٠٢٢م وقد تم سحبه بالكامل. بلغ رصيد القرض ٦,٥٦ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م. (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا شيء)

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

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ مطلوبات مالية أخرى غير مشتقة يتم قياسها بالتكلفة المطفأة - يتبع

١-١٥ قروض - يتبع

١-١٥ قروض بنكية قصيرة الأجل

أ- وقعت المجموعة بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٥ م اتفاقية تسهيلات ائتمانية بالريال السعودي مع البنك الأهلي التجاري حيث بلغت قيمة التسهيلات ٠,٧ مليار ريال سعودي. بلغ رصيد التسهيلات المستغلة على شكل مريحة إسلامية من هذه الاتفاقية ٠,٥ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: ٠,٥ مليار ريال سعودي)، ويستحق سدادها خلال شهر أغسطس ٢٠١٨ م.

ب- وقعت المجموعة بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٥ م اتفاقية تسهيلات ائتمانية في صيغ مريحة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: ٢,٥ مليار ريال سعودي).

ت- وقعت المجموعة بتاريخ ٦ يناير ٢٠١٦ م اتفاقية تسهيلات ائتمانية (قرض دوار) 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 كريدي إيجريكل، وبنك دويتشه. بلغت قيمة التسهيلات ٥,٢٥ مليار ريال سعودي (١,٤ مليار دولار أمريكي). بلغ رصيد التسهيلات المستغلة من هذه الاتفاقية ٤,٧ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: ٥,٢٥ مليار ريال سعودي)،

ث- وقعت المجموعة 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 مريحة إسلامية من هذه الاتفاقية لا شيء ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: ١ مليار ريال سعودي)، ويستحق السداد خلال شهر فبراير ٢٠١٨ م.

ج- وقعت المجموعة 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 لا شيء ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: ٥٠٠ مليون ريال سعودي).

ح- وقعت المجموعة بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠١٧ م اتفاقية تسهيلات ائتمانية بالريال السعودي مع بنك البلاد حيث بلغت قيمة التسهيلات ٧٥٠ مليون ريال سعودي. بلغ رصيد التسهيلات المستغلة من هذه الاتفاقية ٧٥٠ مليون ريال في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م، ويستحق سدادها خلال شهر فبراير ٢٠١٨ م.

- تسهيلات مدفوعات تجارية

أ- وقعت المجموعة بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٧ م اتفاقية تسهيلات ائتمانية بالريال السعودي مع بنك جي بي مورجان حيث بلغت قيمة التسهيلات ١ مليار ريال سعودي. بلغ رصيد التسهيلات المستغلة من هذه الاتفاقية ٠,٨٧ مليار ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: لا شيء).

ب- وقعت المجموعة بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٧ م اتفاقية تسهيلات المدفوعات التجارية بالريال السعودي مع بنك ساب حيث بلغت قيمة التسهيلات ١ مليار ريال سعودي. بلغ رصيد التسهيلات المستغلة من هذه الاتفاقية ٠,٣٣ مليار ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: لا شيء).

٣-١-١٥ القروض البنكية للعمليات المشتركة

كما يلي بيان في حصة المجموعة في قروض البنكية للعمليات المشتركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م		
قصير الأجل	طويل الأجل	قصير الأجل	طويل الأجل	
٢,٤١٩,٨١٨	١٠٧,٨١٤	٢,٣١٤,٧٣٥	١٢١,٩٥٧	شركة ضرما للكهرباء
١,٢٢٧,٤٨٧	٥٥,٨٤٧	١,١٧٣,٦٨٥	٧٠,٣٦٣	شركة رابع للكهرباء
٣,٢٦١,٢٤١	١٣٠,٩١٩	٣,٢٠٤,٣٠٣	١٢٥,٠٥١	شركة هجر لإنتاج الكهرباء
١,٦٣٨,٢٢٨	٧٤٨,٠٩٣	٢,٠٤٢,١٦٨	٨٤,٥٦٥	شركة المرجان لإنتاج الكهرباء
٨,٥٤٦,٧٧٤	١,٠٤٢,٦٧٣	٨,٧٣٤,٨٩١	٤٠١,٩٣٦	الإجمالي

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)
١٥ مطلوبات مالية أخرى غير مشتقة يتم قياسها بالتكلفة المطفأة - يتبع

٢-١٥ صكوك

فيما يلي بيان بالصكوك القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧:

الصكوك المحلية:

الإصدار	تاريخ الإصدار	القيمة الاسمية للصك	القيمة الإجمالية للإصدار	تاريخ الاستحقاق
صكوك ٣	١٠ مايو ٢٠١٧	١٠ آلاف ريال سعودي	٥,٧٣ مليار ريال سعودي	٢٠٣٠
صكوك ٤	٣٠ يناير ٢٠١٤	١ مليون ريال سعودي	٤,٥ مليار ريال سعودي	٢٠٥٤

تم إصدار 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 للمجموعة.

تعهدت الشركة بشراء هذه الصكوك من حامليها بتاريخ محدد في نشرة الإصدار. في كل تاريخ شراء ستدفع المجموعة مبلغاً يتراوح بين ٥% إلى ١٠% من إجمالي القيمة الاسمية للصكوك منحة لحاملة الصكوك. تم تحديد سعر الشراء بحاصل ضرب إجمالي القيمة الاسمية للصك في النسبة الموضحة مقابل تاريخ الشراء وفقاً للجدول التالي:

النسبة المنوية

الإصدار	٩٠%	٦٠%	٣٠%
صكوك ٣	تاريخ الشراء الأول	تاريخ الشراء الثاني	تاريخ الشراء الثالث
	٢٠٢٢	٢٠٢٤	٢٠٢٦

النسبة المنوية

الإصدار	٩٥%	٦٠%	٣٠%
صكوك ٤	تاريخ الشراء الأول	تاريخ الشراء الثاني	تاريخ الشراء الثالث
	٢٠٢٤	٢٠٣٤	٢٠٤٤

قامت المجموعة بإعادة شراء جزء من الإصدار الثالث للصكوك (صكوك ٣) خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٧ بقيمة ١,٢٧ مليار ريال سعودي. والتي تمثل جزء من إعادة شراء الإصدار الثالث (٧ مليار ريال سعودي) كما قامت المجموعة بإعادة جدولة رصيد الصكوك المتبقية حتى يتم شراؤها بالكامل قبل نهاية شهر مايو ٢٠٢٢.

الصكوك الدولية:

أ- قامت المجموعة خلال أبريل ٢٠١٢ بإصدار صكوك دولية بقيمة ٦,٦ مليار ريال سعودي (١,٧٥ مليار دولار أمريكي) حيث تضمن الإصدار شريحتين من شهادات الصكوك، الأولى بقيمة ٠,٥ مليار دولار تستحق بعد خمس سنوات بعائد ثابت نسبته ٢,٦٦٥ %، والشريحة الثانية بقيمة ١,٢٥ مليار دولار وتستحق بعد عشر سنوات بعائد ثابت نسبته ٤,٢١١ %. إقامت المجموعة بتسديد مبلغ ٠,٥ مليار دولار أمريكي (١,٩ مليار ريال سعودي) خلال الربع الأول من عام ٢٠١٧ والتي تمثل سداداً للشريحة الأولى من هذه الصكوك.

ب- كما قامت المجموعة خلال أبريل 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 %.

ت- كما قامت المجموعة خلال أبريل 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 %.

١٥ مطلوبات مالية أخرى غير مشتقة يتم قياسها بالتكلفة المطفأة - يتبع
٣-١٥ قروض حكومية

أ- طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩هـ، تم تحديد صافي مستحقات الحكومة لدى المجموعة وكذلك صافي مستحقات المجموعة لدى الحكومة حسب الأسس والقواعد الواردة في المحضر الموقع بين وزير الصناعة والكهرباء ووزير المالية والاقتصاد الوطني بتاريخ ٢٧ جمادى الثاني ١٤١٨هـ الموافق ٢٩ أكتوبر ١٩٩٧م وتم اعتبار صافي الفرق المستحق للحكومة على المجموعة - المحدد بتاريخ نهاية اليوم السابق لصدور المرسوم الملكي القاضي بتأسيس الشركة - قرضاً حسناً طويل الأجل ولفترة سماح مدتها خمس وعشرون سنة تبدأ من تاريخ إعلان المجموعة، ويعاد النظر بشأن هذا القرض بعد ذلك وفقاً للظروف المالية للحكومة وللمجموعة. لقد تضمن المحضر بين وزير الصناعة والكهرباء ووزير المالية والاقتصاد الوطني المؤرخ ٢١ رجب ١٤٢٢هـ الموافق ٨ أكتوبر ٢٠٠١ والذي تحدد فيه قيمة القرض الأولية - أن تتم التصفية النهائية للذمم الحكومية حسب نتيجة المطابقات بين مطالبات المجموعة وبعض الجهات الحكومية وتعديل قيمة القرض تبعاً لذلك. وقد تم خلال عام ٢٠٠٥م الانتهاء من تلك التصفية والتي تضمنت تسوية بعض المبالغ الخاصة بمطالبات المجموعة وكذلك المبالغ المستحقة على المجموعة للجهات الحكومية وقد تم توقيع محضر بذلك بين وزير المياه والكهرباء ووزير المالية في تاريخ ١٥ رجب ١٤٢٦هـ الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٠٥م ليصبح رصيد قرض الحكومة بعد تلك التصفية مبلغ ١٤,٩ مليار ريال سعودي. تعمل الشركة وبالتفاوض مع الجهات المقرضة على إيجاد البدائل المناسبة لمعالجة ارصدة هذه القروض بما يعزز المركز المالي للشركة ودورها الهام في توفير الطاقة في كافة قطاعات الدولة.

ب- وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثنين ١٢ جمادى الأولى ١٤٣١هـ الموافق ٢٦ إبريل ٢٠١٠م على منح المجموعة قرض حسن بمبلغ ١٥ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للمجموعة خلال سنتين وذلك وفق اتفاقية أبرمت لهذا الغرض بين وزارة المالية والمجموعة، وقد تم سحب القرض بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: تم سحبه بالكامل). وقامت المجموعة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصوماً بالقيمة الحالية.

ت- وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثنين ١١ رجب ١٤٣٢هـ الموافق ١٣ يونيو ٢٠١١م على منح المجموعة قرض حسن بمبلغ ٥١,١ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للمجموعة خلال خمس سنوات وذلك وفق اتفاقية أبرمت لهذا الغرض بين وزارة المالية والمجموعة، وقد تم سحب مبلغ ٣٨,٣ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٣٨,٣ مليار ريال سعودي) وقامت المجموعة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصوماً بالقيمة الحالية. تجدر الإشارة إلى أن اتفاقية القرض تنص على أنه يتم تخفيض قيمة القرض بالمبالغ التي تحصل عليها المجموعة نتيجة أي زيادة في تعرفه القطاع السكني. وفي ضوء التعديل الأخير للتعريف (إيضاح ١) تقوم المجموعة حالياً بدراسة أثر ذلك على فترة استحقاق القرض أو الدفعات المستقبلية غير المستلمة.

ث- وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثنين ٩ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠١٤م على منح المجموعة قرض حسن بمبلغ ٤٩,٤ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ سنة، على أن يدفع القرض للمجموعة خلال خمس سنوات وذلك وفق اتفاقية أبرمت لهذا الغرض بين وزارة المالية والمجموعة، وقد تم سحب مبلغ ١٦,١ مليار ريال سعودي من القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١٦,١ مليار ريال سعودي) وقامت المجموعة بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي أعلاه مخصوماً بالقيمة الحالية.

١٦ منح حكومية مؤجلة

تتمثل المنح الحكومية المؤجلة البالغ قيمتها ٤٥,٧ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٤٦,٧ مليار ريال سعودي) في الفرق بين القيم المستلمة من الحكومة كقروض حسنة والقيم الحالية لهذه القروض (إيضاح ٣-١٥).

١٧ المشتقات المالية

لدى المجموعة عقود تحوط مع عدد من البنوك للحماية من تقلبات أسعار الفائدة على مبلغ وقدره ٧,٦ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٩,٧٦ مليار ريال سعودي). ويشتمل على جزء بالدولار الأمريكي يمثل حوالي ١٥% من القيمة الاسمية المذكورة. تقوم عقود التحوط على أساس عمل المقايضة بين المجموعة والبنوك على الأسعار الثابتة مقابل الأسعار المتغيرة وفق مبالغ القروض الأصلية كل ستة أشهر.

١٨ ذمم حكومية

تشتمل الذمم الحكومية على مبلغ ٥٧ مليار ريال سعودي يمثل الذمم الدائنة المستحقة للوقود للفترة من ٥ أبريل ٢٠٠٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م. وتم تصنيف هذه المبالغ كذمم حكومية استناداً إلى المحاضر والقرارات الوزارية والتي عالجت المديونية المستحقة على المجموعة لصالح شركة الزيت العربية السعودية ("أرامكو السعودية") بتحميلها على حساب وزارة المالية وفقاً لإجراءات وموافقات محددة والتي كان آخرها قبل نهاية عام ٢٠١٣. كما تشمل على مبلغ ٠,٩ مليار ريال سعودي متعلق بأصول محولة من قبل الهيئة الملكية للجبيل وينبع.

مطلوبات مالية أخرى غير مشتقة يتم قياسها بالتكلفة المطفأة - يتبع

١٩ التزامات محتملة

أ- يوجد خلاف بين المجموعة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م مبلغ ٤,٩ مليار ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٤,٧ مليار ريال سعودي)، ولا تتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه المطالبة أي التزام على المجموعة استناداً 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 للمجموعة. كما يوجد خلاف حول قيام أرامكو السعودية بتوريد زيت خفيف بدلاً من الزيت الثقيل لأحد المحطات - حسب متطلبات المجموعة - وقد نتج عن ذلك فرق متراكم قدره ٢,٩ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٢,٦ مليار ريال سعودي) لم يتم قيده ضمن المطلوبات في سجلات المجموعة.

ب- تطالب أرامكو السعودية بصرف نصيبها في الأرباح السنوية الموزعة عن حصتها في رأس مال المجموعة وتقدر قيمة المطالبة عن أرباحها منذ بداية تأسيس الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بمبلغ ٣,١ مليار ريال سعودي، وترى المجموعة 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 بتحديد تنازل الحكومة عن نصيبها في الأرباح التي توزعها الشركة السعودية للكهرباء لمدة عشر سنوات أخرى.

ت- قدمت المجموعة ضمانات لبعض البنوك التجارية عن نصيبها من القرض التمويلي الممنوح لبعض الشركات المستثمر فيها. تبلغ قيمة الضمان ١٨ مليون دولار أمريكي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م، ما يعادل ٦٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١٨ مليون دولار أمريكي أو ما يعادل ٦٨ مليون ريال سعودي).

تسوية الخلافات مع أرامكو السعودية

تقوم المجموعة بإيصال وتزويد الطاقة الكهربائية للجهات والوزارات الحكومية بما فيها أرامكو السعودية. تحتسب التعريفة طبقاً للتعريفة المعتمدة من مجلس الوزراء وهي نفس التعريفة المستخدمة مع المشتركين الآخرين فيما عدا المؤسسة العامة لتحلية المياه الصادر بشأنها قرار حكومي، وكذلك المنشآت السكنية لأرامكو السعودية التي كانت ترى المجموعة 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 وإن 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 المجموعة مع أرامكو السعودية والمنظم عدة اجتماعات في سبيل تسوية هذا الموضوع حيث قام المنظم بتحديد المنشآت السكنية والتجارية التابعة لأرامكو السعودية محل الخلاف.

نفذت المجموعة قرار المنظم رقم ٤٣٢/٤٩ بتاريخ ٨ جمادى الأول ١٤٣٢ هـ القاضي بتصنيف تعريفة الاستهلاك الكهربائي لأرامكو السعودية ابتداء من ١ يناير ٢٠١٢م، حيث تم تحديد المنشآت السكنية والتجارية محل الخلاف المشار إليه أعلاه وتطبيق التعريفة المتفق عليها. كما قامت المجموعة 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 المجموعة باستكمال إجراءات التسوية النهائية مع أرامكو السعودية حيال هذه الإيرادات وإثباتها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. لا تزال المجموعة تتابع مع أرامكو السعودية إجراءات تحصيل هذا المبلغ.

٢٠ الارتباطات الرأسمالية

أ- تتمثل الارتباطات الرأسمالية في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة في قيمة الجزء غير المنفذ من العقود الرأسمالية التي أبرمتها المجموعة لإنشاء وتركيب محطات وأصول أخرى والتي بلغت ١٩٩ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١٩٢ مليار ريال سعودي).

ب- لدى المجموعة اتفاقيات شراء طاقة طويلة الأجل مع مزودي طاقة مستقلين حيث تعهدت المجموعة 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 قدمتها المجموعة لتمويل بعض الشركات المستثمر بها وذلك في شكل قروض ثانوية أو حقوق ملكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م: لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٠,٧ مليار ريال سعودي).

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١ الزكاة

أنهت الشركة الربوط الزكوية حتى عام ٢٠٠٨م؛ كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لأعوام من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٦م والتي ما زالت قيد المراجعة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل وقد تم استلام مطالبة بمبلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي عن السنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٤م وقد تم الاعتراض على هذه المطالبة من قبل الشركة ولا تتوقع الشركة أن ينتج عن هذه المطالبة أي التزام مستقبلي.

لم تقم الشركة بتسجيل مصروف زكاة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (٢٠١٦: لا شيء) نظراً لأن وعاء الشركة بالسالب في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة ومصروف الزكاة الظاهر ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة يتعلق بالعمليات المشتركة.

٢٢ إيرادات التشغيل

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٣٥,٧٨٥,٩٧٢	٣٥,٤٥٠,٠١٣	١٦,٠٤٤,٨٦٦	١٥,٧٥٨,٧٨٤	مبيعات الطاقة الكهربائية
				تعريفية قراءة وصيانة العداد وإعداد الفواتير
٨٨٥,٦١٤	٩٣١,٦٥٦	٢٩٨,٧٩٧	٣١٣,٩١٦	تعريفية توصيل الخدمة الكهربائية
١,٦٦٦,١٠٣	١,٩١٥,٤٦٦	٥٧٥,٢٤٦	٦٩٢,٨٢٢	إيرادات منظومة النقل
٥١٣,١٣٠	٦٩١,١٨٠	١٠٢,٨٥٢	٨٢,٨١٣	إيرادات تشغيلية أخرى
٣٧١,٠٠٤	١٥٠,٥٣٠	١١١,٢٣٠	٦٨,٣٨٣	إجمالي إيرادات التشغيل
٣٩,٢٢١,٨٢٣	٣٩,١٣٨,٨٤٥	١٧,١٣٢,٩٩١	١٦,٩١٦,٧١٨	

٢٣ تكاليف الإيرادات

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٧,٨٤٠,٢٣٢	٧,٣٣١,٢٥٩	٣,٥١٦,١٣٢	٣,٢٣٢,١٢٣	وقود
٥,١٣٠,٣٩٩	٥,٤٣٦,٤٨٨	١,٩٨٦,٣٩٦	١,٧٩٤,٢٢٥	طاقة مشتركة
٨,٥٥٧,٨٨١	٧,٤٣٣,١٥٥	٢,٧٦٥,٥٣٤	٢,٣٧٦,٢٠٢	تشغيل وصيانة
٩,٦٥٧,٤٦٤	١١,٣٥٢,٩٩٥	٣,٢٧٧,٧٤٦	٣,٩٦٦,٦٣١	استهلاكات التشغيل والصيانة
٣١,١٨٥,٩٧٦	٣١,٥٥٣,٨٩٧	١١,٥٤٥,٨٠٨	١١,٣٦٩,١٨١	إجمالي تكاليف الإيرادات

٢٤ إيرادات أخرى، صافي

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٥٥١,٦٣٩	٨٩٠,٢٧٧	٢١٢,٢٦٨	٣٢٣,٠٧٥	أستنفاد المنح الحكومية
				إيرادات ومصاريف أخرى متنوعة
٣٩٢,٣١٤	٤١٦,٢٦١	١٥٠,١٥٢	١٤٦	أرباح (خسائر) بيع أصول
٤,١٣٧	١٠,٢٥٧	(٧٠١)	(١,٤٠٩)	توزيعات أرباح مستلمة
١٨,٧٨٨	٣١,٠٧٩	١٤,٩٤٠	١٣,٧٦٠	إجمالي الإيرادات الأخرى
٩٧٣,٠٠٣	١,٣٤٧,٨٧٤	٣٨٢,٧٨٤	٣٣٥,٥٧٢	

٢٥ إعفاء من مديونية رسوم البلديات

بناء على المرسوم الملكي القاضي بإلغاء رسم الكهرباء البالغ ٢% من قيمة الاستهلاك لصالح البلديات، وكذلك إعفاء المجموعة من سداد المبالغ الفعلية المستحقة لرسم الكهرباء من قيمة الاستهلاك لصالح البلديات، قامت المجموعة بعكس الرصيد القائم المستحق لصالح البلديات البالغ ٦,١ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م من الالتزامات المتداولة إلى إيرادات أخرى في قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة في الربع الأول ٢٠١٧.

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٦ برنامج تحسين إنتاجية الموارد البشرية

يمثل المبلغ المصروفات التي تتعهد الشركة بدفعها وفقا لبرامج تحسين الإنتاجية. والهدف من هذا البرنامج هو تحسين وموائمة الموارد البشرية مع متطلبات العمل.

٢٧ ربحية السهم

الربح الأساسي للسهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم عن طريق قسمة الربح المتعلق بحاملي أسهم الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال الفترة.

الربح المخفض للسهم

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح المعدل لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة بافتراض تحويل جميع الأسهم القابلة للانخفاض إلى أسهم عادية.

إن الربح المخفض للسهم مساو للربح الأساسي للسهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

عن الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
٤,٩٢٨,٤٠٨	٥,٢٦١,٨٦٥
٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥	٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥
١,١٨	١,٢٦

الربح للفترة (ألف ريال سعودي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة "سهم"
الربح الأساسي والمخفض للسهم (ريال سعودي)

عن التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
٦,٣٧٢,١٠٤	١٢,٤٢٩,٢٣٠
٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥	٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥
١,٥٣	٢,٩٨

الربح للفترة (ألف ريال سعودي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة "سهم"
الربح الأساسي والمخفض للسهم (ريال سعودي)

ولأغراض المقارنة فيما يلي ربحية السهم بعد استبعاد إثر قيمة الاعفاء من مديونية رسوم البلديات ٦,١ مليار ريال:

عن التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
٦,٣٧٢,١٠٤	٦,٣٠٩,٦٨٤
٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥	٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥
١,٥١	١,٥١

الربح للفترة بعد استبعاد قيمة الاعفاء (ألف ريال سعودي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة "سهم"

الربح الأساسي والمخفض للسهم (ريال سعودي) بعد استبعاد
أثر إلغاء مديونية رسوم البلديات

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٨ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يتمثل الطرف المسيطر النهائي للمجموعة في حكومة المملكة العربية السعودية. وتمثل أرامكو السعودية والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة، صندوق الاستثمارات العامة جهات تحت سيطرة مشتركة (جميع تلك الجهات تحت السيطرة النهائية لحكومة المملكة العربية السعودية).

فيما يلي بيان بأهم بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

(أ) مبيعات الطاقة الكهربائية

الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
٣,٣٨٨,٣٥٠	٣,٤٥٣,٤٦٦	مبيعات الطاقة الكهربائية:	
		الطرف المسيطر النهائي للمجموعة	
٢٧٠,٧٧٤	١٠٥,٥٨٩	كيانات تحت سيطرة الطرف المسيطر النهائي للمجموعة	
٥٦,٩٤٦	٢٦٣,٢٧٧	أرامكو السعودية	
٣,٨٢٨,٧٩٥	٣,٨٢٢,٣٣٢	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة	
		الإجمالي	

التسعة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
٨,٩١٣,٢٣٣	٨,٧٩٥,٣٨٥	مبيعات الطاقة الكهربائية:	
		الطرف المسيطر النهائي للمجموعة	
٤٥٥,١٩٤	٢٧٦,٤٧٨	كيانات تحت سيطرة الطرف المسيطر النهائي للمجموعة	
١٦٠,٦٣٧	٣٩١,٩٣٠	أرامكو السعودية	
٩,٥٢٩,٠٦٤	٩,٤٦٣,٧٩٣	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة	
		الإجمالي	

(ب) مشتريات الطاقة ورسوم البلديات

الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
٣,٤٣٠,٢٥٦	٣,٣٤٢,٥٤٤	مشتريات الطاقة:	
١٢٧,٩٥١	١٢٨,٠٠١	كيانات تحت سيطرة الطرف المسيطر النهائي للمجموعة	
٣,٥٥٨,٢٠٧	٣,٤٧٠,٥٤٥	أرامكو السعودية	
		المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة	
٢٦٥,٢٠٤	-	رسوم البلدية:	
		الطرف المسيطر النهائي للمجموعة	
٢٦٥,٢٠٤	-		
٣,٨٢٣,٤١١	٣,٤٧٠,٥٤٥	الإجمالي	

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٨ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - يتبع

التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
٨,٥٨١,٨٢٥	٧,٩٨٢,٩٢٦
٤٠٤,٠٢٩	٤٤٥,٣٤٣
٨,٩٨٥,٨٥٤	٨,٤٢٨,٢٦٩
٥٦١,١٤٩	-
٥٦١,١٤٩	-
٩,٥٤٧,٠٠٣	٨,٤٢٨,٢٦٩

- مشتريات الطاقة:

كيانات تحت سيطرة الطرف المسيطر النهائي للمجموعة
أرامكو السعودية
المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة

رسوم البلدية:

الطرف المسيطر النهائي للمجموعة

الإجمالي

تقوم المجموعة بشراء الوقود من أرامكو السعودية والطاقة من المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بأسعار منصوص عليها في القرارات الحكومية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
١,٣٢٠,٩٤٤	١,٤٦٤,٢٥٥
٤٣٩,٤٥١	٨٢١,٦١٠
١,٧٦٠,٣٩٥	٢,٢٨٥,٨٦٥

مستحق من أطراف ذات علاقة:

الطرف المسيطر النهائي للمجموعة
كيانات تحت سيطرة الطرف المسيطر النهائي للمجموعة
أرامكو السعودية
المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
إجمالي مستحق من أطراف ذات علاقة

مستحق إلى أطراف ذات علاقة:

الطرف المسيطر النهائي للمجموعة
محول من أرامكو السعودية
رسوم البلدية
إجمالي مستحق إلى أطراف ذات علاقة
كيانات تحت سيطرة الطرف المسيطر النهائي للمجموعة
أرامكو السعودية
يخصم: محول إلى ذمم حكومية دائنة
صافي مستحق إلى أرامكو السعودية
المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة

(د) قروض ومنح من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
٤٢,٤١١,٥١٧	٤٣,٨٧٦,٣٤٩
٤٦,٦٦٧,٦٠٨	٤٥,٧٧٧,٣٣١
١,٦١٦,١٦٠	١,٥٠٨,٦٤٠
٩٠,٦٩٥,٢٨٥	٩١,١٦٢,٣٢٠

قروض ومنح من الحكومة:

الطرف المسيطر النهائي للمجموعة
قروض حكومية
منح حكومية مؤجلة
صندوق الاستثمارات العامة (إيضاح ١٥-١-١ ب)
الإجمالي

٢٨ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - يتبع

(هـ) تعويضات الإدارة العليا

تشمل الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية. إن التعويضات المدفوعة أو المستحقة إلى الإدارة العليا عن خدمات الموظفين مبينة أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
٣,٦٨٠	٣,٦١٣
-	١١,٤١٤
٣,٦٨٠	١٥,٠٢٧

رواتب ومزايا موظفين

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

الإجمالي

٢٩ أحداث لاحقة

وقع صندوق الاستثمارات العامة "الصندوق" و صندوق رؤية سوفت بنك "SBVF" مذكرة تفاهم غير ملزمة في يوم الاثنين ١٤٣٩/٠٢/٠٣ هـ (الموافق لـ ٢٣ أكتوبر ٢٠١٧ م) والتي تنص حصراً على مايلي:

- سيقوم الصندوق وصندوق رؤية سوفت بانك "SBVF" من خلال الشركة بتطوير ٣ جيجاوات من الطاقة الشمسية في المملكة في عام ٢٠١٨ م،
- ستستمر حكومة المملكة العربية السعودية في كونها المساهم المسيطر في الشركة، وفي تقديم نفس مستوى الدعم للشركة. وعلى ذلك الأساس، سيقم الأطراف تملك صندوق رؤية سوفت بنك "SBVF" لحصة كبيرة في الشركة.
- سيقوم الصندوق وصندوق رؤية سوفت بنك "SBVF" بإنشاء مرافق تصنيع وتخزين الطاقة الشمسية وخلق وظائف مرتبطة بذلك في المملكة العربية السعودية. وسيقوم جميع الأطراف بدراسات العناية المهنية الواجبة اللازمة بغية استكمال تلك الدراسات بحلول تاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٨ م..

٣٠ المعاملات الغير نقدية

يتم استبعاد معاملات الأنشطة الاستثمارية والتمويلية التي لا تتطلب استخدام النقدية وما في حكمها من قائمة التدفقات النقدية.

تتمثل المعاملة غير النقدية الأساسية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ في قيمة استبعاد رسوم البلديات والصادر عنها قرار مجلس الوزراء الموقر الذي يفيد بإلغاء تلك الرسوم بمبلغ ٦,١ مليار ريال سعودي.