شركة الجبيل للمياه والكهرباء
Jubail Water and Power Company

جواب
JWAP

القوائم المالية لسنة ٢٠١٥م

تقرير مجلس الإدارة

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

إلى: السادة الكرام مساهمي شركة الجبيل للمياه والكهرباء.

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يطيب لمجلس الإدارة أن يقدم لمساهمي الشركة تقرير السنوي الذي يبين موجزاً عن أداء الشركة ونتائج أعمالها عن العام المالي ٢٠١٥م.

الشركة:
الغرض الرئيسي للشركة هو تطوير وإنشاء وإمتلاك وتشغيل وصيانة مشروع الجبيل للمياه والكهرباء بمدينة الجبيل الصناعية في المملكة العربية السعودية، وقد سبق للشركة أن عقدت إتفاقية شراء للمياه والكهرباء على المدى الطويل مع شركة توريد تقوم بموجبها الشركة ببيع كامل الإنتاج من الماء والكهرباء لشركة توريد كزبون حصري حسب إتفاقية شراء المياه والكهرباء. يعتبر مشروع الجبيل المستقل للمياه والكهرباء أكبر مشروع من نوعه في العالم، حيث يوفر المشروع (٢,٧٤٣,٨) الفين وسبعمائة وثلاثة وأربعون وثمان أعشار ميجاواط من الكهرباء للشبكة السعودية و(٨٠٠,٠٠٠) ثمان مائة ألف متر مكعب من المياه المحلاة يومياً.

الكهرباء:
تم تصدير (٢٣,٥) تيراواط ساعي من الكهرباء للشبكة خلال عام ٢٠١٥م وهو ما يعادل (٩٨,٢%) من طاقة توليد الوحدات الكهربائية بالمحطة. عام ٢٠١٥م كان توليد الكهرباء الأعلى منذ تشغيل المحطة ولم يسجل أي إنقطاع رئيسي لإنتاج الكهرباء خلال عام ٢٠١٥م.

الماء:
تم خلال ٢٠١٥م تصدير (٢٧٢,٤) مليون متر مكعب من المياه المحلاة، التوافر التقني للمحطة بنسبة (٩٧,١%) وكان التأثير الرئيسي على التوافر هو من التسرب الكبير الذي حدث في أنابيب مياه الشرب المصدرة لشركة مرافق والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة.

الصحة والسلامة والبيئة:
تلتزم الشركة بالمحافظة على الصحة والسلامة والبيئة حسب الأنظمة والإجراءات البيئية للهيئة الملكية كما هو منصوص عليه في أنظمة الهيئة الملكية المتعلقة في البيئة، وظلت الشركة ملتزمة بشروط تصاريح التشغيل البيئي، تعرضت الشركة لإصابتين مقعدتين خلال السنة.

المالية:
ملخص نتائج ٢٠١٥م كما هو واضح أدناه:
إجمالي الإيرادات (١,٢٥٨,٧٠٠,٠٠٠) ألف ومائتان وثمانية وخمسون مليوناً وسبعمائة ألف ريال سعودي.
إجمالي المصروفات (١,٩٤٦,٦٠٠,٠٠٠) ألف وتسعمائة وستة وأربعون مليوناً وستمائة ألف ريال سعودي.
صافي الربح (٣١٢,١٠٠,٠٠٠) ثلاثمائة وإثنا عشر مليوناً ومائة ألف ريال سعودي.
صافي الربح للسهم الواحد (٣,٥٤) ثلاثة ريالات وأربعة وخمسون هللة سعودي.

في عام ٢٠١٥م قامت الشركة بدفع أرباح نهائية عن عام ٢٠١٤م للمساهمين بقيمة (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) خمسون مليوناً ريال سعودي، وقد قامت بدفع أرباح مرحلية لعام ٢٠١٥م بقيمة (٣٧,٥٠٠,٠٠٠) سبعة وثلاثون مليوناً وخمسمائة ألف ريال سعودي، وفي عام ٢٠١٥م وافق مجلس الإدارة على توزيع (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) مائة وعشرون مليوناً ريال سعودي و (٨٧,٥٠٠,٠٠٠) سبعة وثمانون مليوناً وخمسمائة ألف ريال سعودي كدفعة ثانية وثالثة من تسديد قرض الشركاء.

إجتماعات مجلس الإدارة:
عقد المجلس عدد (٤) أربعة جلسات خلال عام ٢٠١٥م وقامت الشركة بدفع مبلغ وقدرة (٢,٨٦٦,٤٧٥) مليونان وثمانمائة وستة وستون ألفاً وأربعمائة وخمسة وسبعون ريال سعودي إلى أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان كمكافأة بدل حضور إجتماعات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه والتكاليف ذات العلاقة.

١	تكاليف المجلس	(١,٣٦٦,٤٧٥) مليوناً وثلاثمائة وستة وستون ألفاً وأربعمائة وخمسة وسبعون ريال سعودي.
٢	مكافأة اعضاء اللجان	(٤٥٠,٠٠٠) أربعمائة وخمسون ألف ريال سعودي.
٣	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	(١,٠٥٠,٠٠٠) مليوناً وخمسون ألف ريال سعودي.
٤	مجموع ما دفع في ٢٠١٥م	(٢,٨٦٦,٤٧٥) مليونان وثمانمائة وستة وستون ألفاً وأربعمائة وخمسة وسبعون ريال سعودي.

توصية توزيع الأرباح:
يوصي المجلس بتوزيع الأرباح النهائية بمبلغ وقدرة (٥٢,٥٠٠,٠٠٠) إثنان وخمسون مليوناً وخمسمائة ألف ريال سعودي عن عام ٢٠١٥م. بالإضافة لما تم دفعة كأرباح أولية عن عام ٢٠١٥م بمبلغ وقدرة (٣٧,٥٠٠,٠٠٠) سبعة وثلاثون مليوناً وخمسمائة ألف ريال سعودي.

الخاتمة:
يتشرف مجلس إدارة الشركة بتقديم الشكر والإمتنان على مقام خادم الحرمين الشريفين وولي عهدة الأمين على رعايتهم ومساندتهم المستمرة لقطاع المياه والكهرباء لدفع النهضة الصناعية في مملكتنا الغالية، كما يتقدم المجلس بالشكر لكافة الهيئات الحكومية والجهات ذات العلاقة على تجاوبها وتعاونها المتواصل مع الشركة وعلى ما قدموه من دعم ومؤازرة أسهمت بفعالية في تحقيق الأهداف المنشودة للشركة.

كما يطيب لمجلس الإدارة أن يقدم الشكر لكافة منسوبي الشركة ومقاوليها على ما بذلوه من جهود فعالة طوال العام لتحقيق أهداف الشركة ونسأل الله أن يحقق للشركة كل التقدم والإزدهار.

والله ولي التوفيق ،،،

رئيس مجلس إدارة شركة الجبيل للمياه والكهرباء

عبدالله بن خليفة البوعينين

شركة الجبيل للمياه والكهرباء – C.R. 2055008295 – س.ت ٢٠٥٥٠٠٨٢٩٥ – جواب JWAP – Jubail Water and Power Company

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

	إيضاح	٢٠١٥م	٢٠١٤م
الموجودات			
موجودات متداولة			
نقد وما في حكمه	٤	٢١٢,٨٣٢,١٩٠	٤٠٢,٨٠٧,٢٥٩
ذمم مدينة	٥	٢٧٦,٣٩٨,١٣٣	٢٦٤,٧٦٠,٤٣٠
دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	٦	٧٤,٢٩٥,٨١٤	٣٨,٧٧٥,٢٨٦
الجزء المتداول من صافي الاستثمار بموجب عقد إيجار تمويلي	٧	٣٥٢,٦٩٢,٥٨٢	٣٢٢,٩٥٧,٢٩٠
مجموع الموجودات المتداولة		٩١٦,٢١٨,٧١٩	١,٠٢٩,٣٠٠,٢٦٥
موجودات غير متداولة			
صافي الاستثمار بموجب عقد إيجار تمويلي	٧	٩,٧٠١,٤٤٤,٥٣١	١٠,٠٥٤,١٣٧,١١٢
موجودات غير ملموسة	٨	١٨٩,١١٥,٢٤٢	٢٠٨,٣٦٠,٢٦٦
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ		٧,٣٩٦,٦٧٢	٥,٦٥٤,٩٩٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		٩,٨٩٧,٩٥٦,٤٤٥	١٠,٢٦٨,١٥٢,٣٧١
مجموع الموجودات		١٠,٨١٤,١٧٥,١٦٤	١١,٢٩٧,٤٥٢,٦٣٦
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة تجارية	١٠	٦٤,٦١٧,٥٥٦	٦٦,٤٣٠,٣٧٨
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	١١	٢٢١,٤٩٥,٧٥٧	٢٥٠,٣٤٣,٣٢٩
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	١٢	٤٠٨,٩١٩,٤٠٢	٣٨٠,٢٥٩,١٨٤
الجزء المتداول من مبادلات أسعار فائدة	١٣	٣٥٩,٦٩٣,٠٢٥	٣٨١,٠٢٧,٢٠٧
الجزء المتداول من قرض المساهمين	١٦	٢٠٩,٠٢٩,٠٨١	٣٦٨,٠٣٧,٠٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٢٦٣,٧٥٤,٨٢١	١,٤٤٦,٠٩٧,٠٩٨
مطلوبات غير متداولة:			
قروض طويلة الأجل	١٢	٧,٩٢١,١٦٥,٢٩٠	٨,٣١٨,٩٦٠,٥٤١
مبادلات أسعار فائدة	١٣	٧٠١,٠٦٠,٩٨٥	٨٨٠,٧٨٦,٨٢٢
قرض المساهمين	١٦	٣٦٠,٩٧٠,٩١٩	٥٠٩,٤٦٣,٠٠٠
مطلوبات لتكاليف إخلاء الموقع	٨	٩٨,٠٨٦,١٧٦	٩١,٥١٦,٠٨٣
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٤	١,٦٦٨,٥٢٩	١,٤٠٣,٤٣٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٩,٠٨٢,٩٥١,٨٩٩	٩,٨٠٢,١٢٩,٨٧٩
مجموع المطلوبات		١٠,٣٤٦,٧٠٦,٧٢٠	١١,٢٤٨,٢٢٦,٩٧٧
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٦	٨٨٢,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
المسدد تحت حساب زيادة رأس المال	١٦	-	٨٧٧,٥٠٠,٠٠٠
الإحتياطي النظامي	١٧	١٤,٩٨٢,٢٥٨	٢,٥٠٠,٠٠٠
التغير في قيمة أدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية	١٣	(١,٠٦٠,٧٥٤,٠١٠)	(١,٢٦١,٨١٤,٠٢٩)
أرباح مبقاه		٦٤٠,٧٤٠,١٩٦	٤٢٦,٠٣٩,٦٨٨
مجموع حقوق المساهمين		٤٦٧,٤٦٨,٤٤٤	٤٩,٢٢٥,٦٥٩
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١٠,٨١٤,١٧٥,١٦٤	١١,٢٩٧,٤٥٢,٦٣٦

تم إعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٩) للإصدار من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ الموافق ٥ إبريل ٢٠١٦م وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

تعد الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

	إيضاح	٢٠١٥م	٢٠١٤م
إيرادات التأجير التمويلي	١٨	٨٨٢,٩٣٣,٩٤٥	٨٣١,٦٠٣,٥٩٨
الإيرادات الثابتة للتشغيل والصيانة	١٨	٣٤٣,٢٥٥,٣٢٣	٣١٤,١٣٩,٢٠٩
الإيرادات المتغيرة للتشغيل والصيانة	١٨	٣١,٠٥٨,٨٣٨	٣٠,٢٤٤,٠٦٠
إيرادات تشغيلية أخرى	١٩	١,٤٨٩,٨١٢	٦,٦٤٢,٣١٩
إجمالي الإيرادات		١,٢٥٨,٧٣٧,٩١٨	١,١٨٢,٦٢٩,١٨٦
التكاليف التشغيلية		(٤٠٥,٠٨٩,٩٦٩)	(٤٠٥,٦٧٧,٨٧١)
المصروفات التمويلية	٢٠	(٥٢٤,٥٦٠,٢٣٥)	(٥٨٩,١٦٨,٤٢١)
المصروفات العمومية والإدارية	٢٤	(١٧,٠٣١,٢٥٥)	(١٢,٢٣٢,٥٣٠)
إجمالي التكاليف		(٩٤٦,٦٨١,٤٥٩)	(١,٠٠٧,٠٧٨,٨٢٢)
صافي ربح السنة		٣١٢,٠٥٦,٤٥٩	١٧٥,٥٥٠,٣٦٤
ربحية السهم			
ربحية السهم من صافي الأرباح	٢٢	١٤,٤١	٣٥١,١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم		٢١,٦٥٦,١٦٤	٥٠٠,٠٠٠

تعد الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

	رأس المال	المسدد تحت حساب زيادة رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاه	حقوق المساهمين	التغير في قيمة أدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٢٩,٩٤٨,٢١٠	٣٣٧,٤٤٨,٢١٠	(١,٢٠٨,٦٣٣,٦٧٠)	(٨٧١,١٣٥,٤٦٠)
صافي ربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	-	-	-	١٧٥,٥٥٠,٣٦٤	١٧٥,٥٥٠,٣٦٤	-	١٧٥,٥٥٠,٣٦٤
مخصص الزكاة وضريبة الدخل	-	-	-	(٢٠,٨٤٩,٤٤٣)	(٢٠,٨٤٩,٤٤٣)	-	(٢٠,٨٤٩,٤٤٣)
المحمل خلال السنة لأدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية	-	-	-	-	-	(٥٣,١٨٠,٣٥٩)	(٥٣,١٨٠,٣٥٩)
مقبوضات خلال السنة	-	٨٧٧,٥٠٠,٠٠٠	-	-	٨٧٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٨٧٧,٥٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح	-	-	-	(٥٨,٦٥٩,٤٤٣)	(٥٨,٦٥٩,٤٤٣)	-	(٥٨,٦٥٩,٤٤٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٢٦,٠٣٩,٦٨٨	١,٣١١,٠٣٩,٦٨٨	(١,٢٦١,٨١٤,٠٢٩)	٤٩,٢٢٥,٦٥٩
صافي ربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	-	-	-	٣١٢,٠٥٦,٤٥٩	٣١٢,٠٥٦,٤٥٩	-	٣١٢,٠٥٦,٤٥٩
مخصص الزكاة وضريبة الدخل	-	-	-	(٣٩,٨٤٩,٦٨٤)	(٣٩,٨٤٩,٦٨٤)	-	(٣٩,٨٤٩,٦٨٤)
المحمل خلال السنة لأدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية	-	-	-	-	-	٢٠١,٠٦٠,٠١٩	٢٠١,٠٦٠,٠١٩
محول من مسدد تحت حساب زيادة رأس المال الى رأس المال	٨٧٧,٥٠٠,٠٠٠	(٨٧٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
محول إلى الاحتياطي النظامي	-	-	١٢,٤٨٢,٢٥٨	(١٢,٤٨٢,٢٥٨)	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	(٥٥,٠٢٤,٠٠٩)	(٥٥,٠٢٤,٠٠٩)	-	(٥٥,٠٢٤,٠٠٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٨٨٢,٥٠٠,٠٠٠	-	١٤,٩٨٢,٢٥٨	٦٤٠,٧٤٠,١٩٦	١,٥٣٨,٢٢٢,٤٥٤	(١,٠٦٠,٧٥٤,٠١٠)	٤٦٧,٤٦٨,٤٤٤

تعد الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

	إيضاح	٢٠١٥م	٢٠١٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
صافي ربح السنة		٣١٢,٠٥٦,٤٥٩	١٧٥,٥٥٠,٣٦٤
تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٤	٤٨٨,٩٢٥	٤٩٧,٠١٩
الإطفاء		٣٠,٣٦٩,١٧٥	١٩,٤٦١,٣٣٧
مصروفات تمويلية		٥٢٤,٥٦٠,٢٣٥	٥٨٩,١٦٨,٤٢١
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
ذمم مدينة تجارية		(١١,٦٣٧,٧٠٣)	(٦,٩١٣,٨٦٨)
دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى		(٣٥,٥٢٠,٥٢٨)	٣٥,٥٢٣,١٠٨
ذمم دائنة تجارية		(١,٨١٢,٨٢٢)	١٠,٤٢٤,٥١٦
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى		(١٥,١٧٥,٩٨٢)	(٤,٧٧٥,٨٤٩)
مصروفات تمويلية مسددة		(٥٥١,٧٩٣,٨٥٣)	(٥٥٩,٨٧٣,٧١٣)
مكافأة نهاية الخدمة المسددة للموظفين	١٤	(٢٢٣,٨٢٩)	(٩٠,٤٨٠)
الزكاة الشرعية وضريبة الدخل المسددة		(١٩,٧١٧,٥٦٣)	-
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية		٢٣١,٥٩٢,٥١٤	٢٥٨,٩٧٠,٨٥٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:			
المسترد من صافي الإستثمار في عقد التأجير التمويلي		٣٢٢,٩٥٧,٢٨٩	٣٠٩,٦٤٨,٧٦٣
إضافات إلى موجودات غير ملموسة	٨	-	(٨,٥٧٩,٤٣٣)
إضافات إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ		(١,٧٤١,٦٧٩)	(٥,٦٥٤,٩٩٣)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية		٣٢١,٢١٥,٦١٠	٢٩٥,٤١٤,٣٣٧
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:			
سداد قروض طويلة الأجل		(٣٨٠,٢٥٩,١٨٤)	(٢,١٢٦,٠٩٧,٤٥٥)
سداد قروض المساهمين		(٣٠٧,٥٠٠,٠٠٠)	١,٧٥٥,٠٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح مسددة		(٥٥,٠٢٤,٠٠٩)	(٥٨,٦٥٩,٤٤٣)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٧٤٢,٧٨٣,١٩٣)	(٤٢٩,٧٥٦,٨٩٨)
صافي التغير في النقد وما في حكمه		(١٨٩,٩٧٥,٠٦٩)	١٢٤,٦٢٨,٢٩٤
النقد وما في حكمه في بداية السنة		٤٠٢,٨٠٧,٢٥٩	٢٧٨,١٧٨,٩٦٥
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٤	٢١٢,٨٣٢,١٩٠	٤٠٢,٨٠٧,٢٥٩

تعد الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

KPMG

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
أبراج السبيعي
طريق الملك عبد العزيز
ص.ب ٤٨٠٣
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

تلفون +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٤١
فاكس +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤
إنترنت www.kpmg.com.sa
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧هـ

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / المساهمون
شركة الجبيل للمياه والكهرباء
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الجبيل – المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **لشركة الجبيل للمياه والكهرباء** – شركة مساهمة سعودية مقفلة ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) والتي تعد جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسئولية مراجعي الحسابات

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

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

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

الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية لشركة الجبيل للمياه والكهرباء ككل:
١) تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن كي بي أم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

طارق السنيد
ترخيص رقم ٤١٩

كي بي إم جي الفوزان وشركاه – محاسبون ومراجعون قانونيون – KPMG – Certified Public Accountants – KPMG Al Fozan & Partners – C.R. 46

الخبر في: ٢٧ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ
الموافق: ٥ إبريل ٢٠١٦م

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١. الوضع القانوني والأنشطة التشغيلية

تأسست شركة الجبيل للمياه والكهرباء ("الشركة") بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢٧ الصادر بتاريخ ٢١ ربيع الأول ١٤٢٨هـ الموافق ٩ إبريل ٢٠٠٧م كشركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠٨٢٩٥ الصادر بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٨هـ الموافق ٢٣ إبريل ٢٠٠٧م طبقاً للقرار الوزاري رقم ١٠٢ الصادر بتاريخ ٢١ ربيع الأول ١٤٢٨هـ الموافق ٩ إبريل ٢٠٠٧م الذي تم بموجبه الموافقة على لوائح الشركة.

يتمثل نشاط الشركة في تطوير وإنشاء وإمتلاك وتشغيل وصيانة مشروع الجبيل للمياه والكهرباء بمدينة الجبيل الصناعية، في المملكة العربية السعودية، ونقل وبيع المياه والكهرباء والقيام بالأعمال والأنشطة المتصلة أو المتعلقة.

أبرمت الشركة إتفاقية توريد طويلة الأجل للكهرباء والمياه مع "شركة مرافق لتوريد المياه والكهرباء" ("توريد") والتي يتم بموجبها بيع الإنتاج كله إلى شركة توريد، حيث أنها المشتري الوحيد. سيتم تحويل ملكية المشروع إلى شركة توريد بعد مرور ٢٠ سنة من التشغيل.

يقع المقر المسجل للشركة في العنوان التالي:
صندوق بريد ١١٥٤٤، الجبيل ٣١٩٦١
المملكة العربية السعودية

٢. أسس الإعداد

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة
تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وفي ضوء القوانين واللوائح السارية بالمملكة العربية السعودية ذات العلاقة بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢-٢ أسس القياس
تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

٢-٣ عملة العرض والنشاط
يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط للشركة.

٢-٤ إستخدام الحكم والتقديرات
يتطلب اعداد القوائم المالية من الإدارة إستخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية المطبقة وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وعلى الرغم من تطبيق الأحكام والتقديرات وفقاً للمعلومات المتوفرة للإدارة فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات 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 تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

فيما يلي إفتراضات هامة وضعت في سياق عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة فيما يخص صافي الإستثمار بموجب عقد إيجار تشغيلي وفقاً للمعيار رقم ٤ من التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية والتي لها أثر جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية.

- إن إتفاقية مشروع المياه والكهرباء ليست خاصة بتقديم خدمات من القطاع العام إلى الخاص ولا تتحمل الشركة أي مسؤولية مباشرة تجاه عامة المجتمع، وتبعاً لذلك، فإن المعيار رقم ١٢ من التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية لا ينبغي تطبيقه.
- إن إتفاقية مشروع المياه والكهرباء ليست لكامل العمر الإنتاجي للمحطات حيث أن العمر الإنتاجي الاقتصادي لهذه المحطات يزيد على ٢٠ سنة، وتبعاً لذلك، فإن عقد الإيجار هو عقد إيجار تمويلي.
- إن السعر الذي سيدفعه المشتري مقابل الإنتاج غير محدد تعاقدياً لوحدة الإنتاج وليس مساوياً لسعر السوق الحالي لوحدة الإنتاج في وقت تسليم الإنتاج وتبعاً لذلك، فإن المعيار رقم ٤ من التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية هو واجب التطبيق.

قامت الإدارة بتقدير القيمة التخريدية للمحطة. تعتبر هذه التقديرات للقيمة التخريدية مبنية على إفتراضات حول عدة عوامل. هذه الإفتراضات ليست مؤكدة وقد تختلف القيمة التخريدية للمحطة وفقاً لذلك.

وبالمثل، قامت الإدارة بتقدير صافي الإستثمار بموجب عقد التأجير التمويلي للمحطة خلال إتفاقية مشروع المياه والكهرباء. يستند هذا التقدير إلى عدد من الإفتراضات. هذه الإفتراضات ليست مؤكدة، وقد يختلف صافي الإستثمار بموجب عقد التأجير التمويلي وفقاً لذلك.

٣. السياسات المحاسبية الهامة
تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على كافة الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية.

٣-١ النقد وما في حكمه
يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك والإستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت) والمتاحة للشركة دون أي قيود. تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإستخدام الطريقة غير المباشرة.

٣-٢ الذمم المدينة
تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٣-٣ صافي الإستثمار بموجب عقد إيجار تمويلي
يتم تصنيف عقود الإيجار التي تنقل فيها الشركة بشكل جوهري كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية أصل مؤجر كإيجارات تمويلية. يتم إثبات الذمم المدينة بمبلغ يساوي القيمة الحالية لمبالغ سداد عقود الإيجار المدرجة في القوائم المالية تحت بند "إستثمار بموجب عقد إيجار تمويلي".

٣-٤ موجودات غير ملموسة
تتضمن الموجودات غير الملموسة تكاليف التأسيس وقطع الغيار الأولية والإستراتيجية والتكاليف المؤجلة وتكاليف إخلاء الموقع.

تتضمن مصروفات التأسيس أتعاب المحامين والمصروفات الأخرى المتعلقة بتسجيل الشركة. تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل في السنة التي تبدأ فيها الشركة من البدء في الإنتاج التجاري.

يتم تسليم قطع الغيار الأولية والإستراتيجية المقتناة إلى مقاول تشغيل وصيانة المحطة ويتم الإعتراف بها كموجودات غير ملموسة. يتم إطفاء هذه التكاليف على فترة إتفاقية الصيانة والتشغيل إعتباراً من بدء الإنتاج التجاري.

تتمثل تكاليف إخلاء الموقع في المبلغ الذي سيتم سداده إلى مقاول التشغيل والصيانة عند إنتهاء فترة إتفاقية التشغيل والصيانة. يتم تسجيل تكاليف إخلاء الموقع والإلتزامات الخاصة بها بالقيمة الحالية للمبلغ المقدر سداده عند إنتهاء مدة إتفاقية التشغيل والصيانة. يتم إطفاء هذه التكاليف على مدى فترة إتفاقية التشغيل والصيانة (إيضاح ٨).

تشتمل التكاليف المؤجلة على المصروفات المتعلقة بالفريق القائم على أعمال الضمان والذي أسس للعمل على تحسين الأداء والضمان ويتم إطفاء تلك التكاليف على فترة سبع سنوات.

٣-٥ المشتقات المالية وتغطية المخاطر
تقوم الشركة بتغطية مخاطر التدفق النقدي من خلال مبادلات أسعار الفائدة. تغطية مخاطر التدفق النقدي تتمثل في التحوط لمخاطر التغيرات في التدفقات النقدية ذات العلاقة بالموجودات أو المطلوبات المحققة والإلتزامات المالية غير المحققة أو العمليات المتوقعة. ووفقاً لأسلوب عقود تغطية المخاطر، فيتم إثبات الجزء الخاص بالربح أو الخسارة الناتجة من أداة تغطية المخاطر مباشرة ضمن حقوق الملكية ويتم إثبات تلك المبالغ لاحقاً في قائمة الدخل خلال نفس الفترة أو الفترات التي تؤثر فيها معاملة تغطية المخاطر على صافي الربح أو الخسارة.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة غير المؤهلة لمحاسبة تغطية مخاطر التدفق النقدي في قائمة الدخل عند نشوئها ويتم إدراج القيم العادلة الموجبة أو السالبة ضمن الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة على التوالي في قائمة المركز المالي.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة المؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر كأدوات مالية مشتقة في قائمة المركز المالي وتثبت في حقوق المساهمين.

عند حلول موعد إستحقاق أو إنتهاء أداة تغطية المخاطر أو إذا توقفت فعالية التغطية، يتم إعادة تبويب أي ربح أو خسارة متراكمة بالإحتياطيات الأخرى إلى ربح أو خسارة في نفس الفترة التي يؤثر فيها البند المغطى مخاطره في الربح أو الخسارة.

قامت الشركة بتغطية أغلب مخاطر أسعار الفائدة المعرض لها بند القروض طويلة الأجل.

٣-٦ ترجمة العملات الأجنبية
يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بالعملات الأجنبية فيتم ترجمتها للريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم قيد الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في أسعار الصرف في قائمة الدخل.

٣-٧ عقود الإيجار
تقوم الشركة بإثبات الموجودات الملموسة المقتناه بموجب عقود التأجير التمويلي من خلال تسجيل الموجودات والمطلوبات المرتبطة بها إذا ترتب على ذلك تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تحديد التمويل على أساس القيمة السوقية العادلة للموجودات أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار، أيهما أقل. يتم تحميل فوائد التمويل على الفترات المالية بطريقة توفر تحميل معدل فائدة دوري منتظم على الإلتزامات القائمة.

يتم إستهلاك الموجودات المؤجرة على مدى فترة عقد الإيجار وأعمارها الانتاجية، أيهما أقصر، مالم يكن من المؤكد بشكل معقول بأن الشركة سوف تحصل على الملكية في نهاية مدة عقد الإيجار. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت.

يتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.

٣-٨ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي ويحمل على قائمة الدخل. ويتم إحتساب هذا الإلتزام على أساس قيمة المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة إنتهاء خدمته في تاريخ قائمة المركز المالي.

٣-٩ الذمم الدائنة التجارية والمستحقات
يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم سدادها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

٣-١٠ المخصصات
يتم الإعتراف بالمخصصات عند وجود إلتزام حالي قانوني أو حكمي - نتيجة لحدث في الماضي - على الشركة ويمكن تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية لتسوية ذلك الإلتزام ويمكن تقدير قيمة الإلتزام بشكل موثوق به.

المبالغ المحققة كمخصصات تعتبر أفضل تقدير لقياس المقابل المطلوب لتسوية الإلتزامات الحالية في نهاية السنة المالية، مأخوذاً بعين الإعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بتلك الإلتزامات. عند قياس قيمة المخصص بناءً على التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الإلتزامات الحالية، فإن القيمة الدفترية تقاس بناءً على القيمة الحالية لتلك التدفقات.

عندما يتوقع إسترداد بعض أو كل المبالغ المطلوبة لتسوية المخصصات من طرف ثالث، يتم الإعتراف بالذمم المدينة كموجودات إذا أمكن التأكد أن هذه الذمم قابلة للتحصيل ويمكن قياس قيمة هذه الذمم بشكل موثوق به.

٣-١١ تحقق الإيرادات
تتحقق الإيرادات من التشغيل والصيانة على أساس الإستحقاق على فترة العقد وتتحقق إيرادات الإنتاج عند التسليم.

حيث أن المعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية لم تتطرق للمعالجات الخاصة بالتأجير التمويلي، لذا فقد تبنت الشركة التفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية "تحديد فيما إذا تضمنت الترتيبات عقود إيجار" وقررت تسجيل إتفاقية شراء المياه والكهرباء بمشروع الجبيل للمياه والكهرباء والتي تم إبرامها مع شركة توريد على أنها تتضمن الإنشاء والتحويل ومنح الحقوق الحصرية إلى شركة توريد لإستخدام موجودات مشروع الجبيل للمياه والكهرباء كعقد إيجار تمويلي في السجلات المحاسبية.

في بداية عقد الإيجار، يتم إطفاء إيرادات التمويل غير المكتسبة، والتي تمثل الزيادة في صافي إجمالي الحد الأدنى لدفعات الإيجار زائداً القيمة المتبقية، إن وجدت، عن تكلفة الأصول المؤجرة، على مدى فترة عقد الإيجار، ويتم توزيع إيرادات التأجير التمويلي على الفترات المحاسبية بشكل يعكس معدل عائد ثابت دوري على صافي إستثمار الشركة القائم فيما يتعلق بعقد الإيجار.

إذا كان الحد الأدنى لدفعات الإيجار الفعلية المستلمة أقل من تلك التي كانت مقدرة أصلاً بسبب قصور في الأداء، فسوف يتم تسويتها مقابل الجزء الأساسي من صافي الإستثمار في عقد التأجير التمويلي ويتم إعتبار الرصيد المتبقي كإيرادات مالية للسنة.

٣-١٢ المصروفات
تشتمل المصروفات العمومية والإدارية على التكاليف غير المباشرة التي لا تكون جزءاً من التكاليف التشغيلية حسبما يلزم بموجب المعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

٣-١٣ الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
تخضع الشركة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ("المصلحة"). ويتم إحتساب الزكاة على حصة الشريك السعودي في الوعاء الزكوي، بينما يتم إحتساب ضريبة الدخل على حساب الشريك الأجنبي في صافي الدخل المعدل. ويتم تحميلها بشكل مباشر على حقوق المساهمين. يتم تسجيل أي اختلاف في التقدير عند الموافقة على الربوط النهائية، وعندها يتم تسوية المخصص.

٤. نقد وما في حكمه
يتكون النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
نقد لدى البنوك	٣٢,٨١٢,١٩٠	٢١١,٧٧٧,٢٥٩
نقد في الصندوق	٢٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
ودائع بنكية	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩١,٠٠٠,٠٠٠
	٢١٢,٨٣٢,١٩٠	٤٠٢,٨٠٧,٢٥٩

يشتمل الرصيد على المبلغ المخصص للسداد النهائي لمقاول المشروعات الهندسية والتوريد والبناء والبالغ قدره لا شيء (٢٠١٤م: ٥٦,٢٥ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١١) وكذلك سداد الدفعة الأولى من قرض المساهمين البالغة لا شيء (٢٠١٤: ١٠٠ مليون ريال سعودي).

٥. ذمم مدينة
تتكون الذمم المدينة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
ذمم مدينة تجارية من شركة توريد	٢٧٦,٣٩٨,١٣٣	٢٦٤,٧٦٠,٤٣٠

يتمثل هذا الرصيد في الفواتير المقدمة إلى شركة توريد عن شهر نوفمبر بمبلغ ١٢٩,٥٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ١٢٧,٤١ مليون ريال سعودي) وعن شهر ديسمبر بمبلغ ١٣٣,٦١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ١٢٨,٤٥ مليون ريال سعودي) بالإضافة إلى مبلغ ١٣,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٨,٩٠ مليون ريال سعودي) يخص فواتير سابقة تعترض عليها شركة توريد. تعتقد الإدارة أن نتيجة هذه الاعتراضات ستكون في صالح الشركة.

٦. دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
تتكون الدفعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
ذمم مدينة من شركة جومل مقابل قطع غيار وأخرى	١٣,٢٩٠,٧٧٤	٢١,٤٠٧,٨٢٤
تأمين مدفوع مقدماً	١٠,٤٣٧,١٧٤	١١,١٣٥,١٠١
إيجار وأخرى	٣,٨٦٩,٣٤٨	٣,٥١٦,٦٥٣
دفعات مقدمة لتوريد قطع غيار للصيانة المقررة في المستقبل	٤٦,٦٩٨,٥١٨	١,٧٧٨,٤٤٨
مطالبة تأمين مدينة	-	٩٣٧,٢٦٠
الإجمالي	٧٤,٢٩٥,٨١٤	٣٨,٧٧٥,٢٨٦

الذمم المدينة من شركة جومل تشتمل على قطع غيار طلبتها شركة جومل من جنرال إليكتريك وقامت الشركة بسدادها بمبلغ وقدره ١٠,٠٨ مليون ريال سعودي. لقد إتفقت شركة جومل على أن تسدد للشركة مقابل قطع الغيار على مدى خمس سنوات.

بخصوص بند "دفعات مقدمة لتوريد قطع غيار لصيانة مقررة في المستقبل"، تقوم الشركة بالسداد لشركة كهربل وفقاً لاتفاقية قطع غيار طويلة الأجل. تمت هذه الدفعات قبل شحن قطع الغيار المستخدمة في الصيانة (أي أنها تمثل بالفعل مدفوعات مقدماً). الرصيد المعروض أعلاه يمثل قطع الغيار التي تم سداد قيمتها ولكن لم يتم شحنها بعد إلى موقع العمل. تم تكوين مخصص مقابل الصيانة اللازمة ذات العلاقة (إيضاح ١١).

٧. صافي الإستثمار في عقد إيجار تمويلي
أبرمت الشركة إتفاقية شراء مياه وكهرباء مع شركة توريد تقضي بإنشاء وتشغيل وتملك وتحويل مصنع الجبيل الخاص بأعمال المياه والكهرباء على أن يكون إستخدام هذا المصنع لشركة توريد بشكل حصري. وفقاً للإتفاقية، ينبغي على شركة توريد أن تدفع مقابل الطاقة الإستيعابية إلى الشركة على مدى ٢٠ عاماً.

تعتبر هذه الإتفاقية إيجار تمويلي وفقاً للتفسير رقم ٤ من التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية والمعايير المعتمدة لدى الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بحيث بلغ إجمالي الحد الأدنى لمدفوعات التأجير ١٧,٧٣٦ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (٢٠١٤م: ١٨,٩٣٠ مليون ريال سعودي).
تتمثل الذمم المدينة لعقود التأجير التمويلي في ٣١ ديسمبر وفقاً لشروط العقد فيما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
الحد الأدنى من مدفوعات عقود الإيجار (إجمالي الإستثمار بموجب عقد الإيجار)	١٧,٧٣٦,٣٧٠,١٢١	١٨,٩٣٠,٤١٢,٧٤١
يخصم: إيرادات غير محققة	(٧,٦٨٢,٢٣٣,٠٠٨)	(٨,٥٥٣,٣١٨,٣٣٩)
صافي الذمم المدينة لعقود التأجير التمويلي – بالقيمة الحالية	١٠,٠٥٤,١٣٧,١١٣	١٠,٣٧٧,٠٩٤,٤٠٢
يخصم: الجزء المتداول	(٣٥٢,٦٩٢,٥٨٢)	(٣٢٢,٩٥٧,٢٩٠)
الجزء غير المتداول	٩,٧٠١,٤٤٤,٥٣١	١٠,٠٥٤,١٣٧,١١٢

الحد الدني لمدفوعات عقد التأجير المستقبلي كما في ٣١ ديسمبر مستحقة كما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
خلال سنة واحدة	١,١٩٥,١١١,٥١٠	١,١٩٤,٠٤٢,٦٢١
السنة الثانية	١,١٩٦,٦٧٧,٧٧١	١,١٩٥,١١١,٥١٠
السنة الثالثة	١,١٩٤,٧٢٨,٩٤٥	١,١٩٦,٦٧٧,٧٧١
السنة الرابعة	١,١٩٧,٨٢٠,٧٥٥	١,١٩٤,٧٢٨,٩٤٥
السنة الخامسة	١,١٩٩,٣٧٠,٧٨٣	١,١٩٧,٨٢٠,٧٥٥
بعد أكثر من خمس سنوات	١١,٧٥٢,٦٦٠,٣٥٦	١٢,٩٥٢,٠٣١,١٣٩
	١٧,٧٣٦,٣٧٠,١٢٠	١٨,٩٣٠,٤١٢,٧٤١

بلغت إيرادات التمويل المحصلة من عقد التأجير التمويلي خلال السنة ٨٧١,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٨٩٨,٢ مليون ريال سعودي). يتم توزيع إجمالي إيرادات التأجير التمويلي للفترات المحاسبية بحيث تعكس معدل دوري منتظم من العوائد على صافي الإستثمار القائم للشركة فيما يخص عقد الإيجار.

المعدل الدوري للعائد الذي تستخدمه الشركة هو ٨,٥١% سنوياً (٢٠١٤م: ٨,٥١% سنوياً) وهو ما يعادل ٠,٧١% شهرياً (٢٠١٤م: ٠,٧١% شهرياً). الإيراد التمويلي المعروض في قائمة الدخل مخصوم منه الخسارة بسبب انخفاض توافر الطاقة الإستيعابية مقارنة بالتقديرات الأصلية والبالغ قدرها ١١,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: صافي خسارة قدرها ٦٦,٦ مليون ريال سعودي).

٨. موجودات غير ملموسة

	تكاليف تأسيس	قطع غيار إستراتيجية وأساسية	تكاليف إخلاء الموقع	تكاليف مؤجلة	إجمالي
التكلفة:					
الرصيد في بداية السنة	٦٦,٢٨٢	١٠٨,٥٨٧,٩٤٣	٦٠,٩٤٥,٤٨٥	٧٦,٣٥٤,٨٨٨	٢٤٥,٩٥٤,٥٩٨
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٦٦,٢٨٢	١٠٨,٥٨٧,٩٤٣	٦٠,٩٤٥,٤٨٥	٧٦,٣٥٤,٨٨٨	٢٤٥,٩٥٤,٥٩٨
مجمع الإطفاء والإنخفاض في القيمة:					
الرصيد في بداية السنة	٦٦,٢٨٢	٢٤,٠٤٠,١١٥	١٣,٤٨٧,٩٣٥	-	٣٧,٥٩٤,٣٣٢
المحمل خلال السنة	-	٥,٣٣٩,٨٦٤	٢,٩٩٧,٣١٩	١٠,٩٠٧,٨٤١	١٩,٢٤٥,٠٢٤
الرصيد في نهاية السنة	٦٦,٢٨٢	٢٩,٣٧٩,٩٧٩	١٦,٤٨٥,٢٥٤	١٠,٩٠٧,٨٤١	٥٦,٨٣٩,٣٥٦
الموجودات غير الملموسة، بالصافي كما في ٣١ ديسمبر:					
٢٠١٥م	-	٧٩,٢٠٧,٩٦٥	٤٤,٤٦٠,٢٣١	٦٥,٤٤٧,٠٤٧	١٨٩,١١٥,٢٤٣
٢٠١٤م	-	٨٤,٥٤٧,٨٢٨	٤٧,٤٥٧,٥٥٠	٧٦,٣٥٤,٨٨٨	٢٠٨,٣٦٠,٢٦٦

بموجب شروط إتفاقية التشغيل والصيانة، ستدفع الشركة إلى مقاول التشغيل والصيانة مبلغ ١٠٥ مليون ريال سعودي (بأسعار سنة ٢٠١٠م) في نهاية مدة إتفاقية التشغيل والصيانة مقابل إخلاء الموقع. قدرت الشركة القيمة الإسمية لذلك المبلغ بقيمة ١٨٩ مليون ريال سعودي. أدرجت الشركة مبلغ إخلاء الموقع وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ تحت بند "المخصصات والموجودات والإلتزامات المحتملة".

تم خصم التكلفة الإسمية (١٨٩ مليون ريال سعودي) بالمتوسط المرجح لتكلفة رأس مال الشركة في تاريخ بدء التشغيل التجاري (٢٠١٠م)، والذي نتج عنه مبلغ ٦٠,٩ مليون ريال سعودي. وعليه، فقد تم تسجيل الأصل غير الملموس بمبلغ ٦٠,٩ مليون ريال سعودي في دفاتر الشركة ويتم إطفائه على مدى إتفاقية شراء المياه والكهرباء.

تم الإعتراف بمخصص بمقدار ٦٠,٩ مليون ريال سعودي في دفاتر الشركة ويتم زيادته عاماً بعد عام حتى يصل في النهاية إلى مبلغ ١٨٩ مليون ريال سعودي. إن قيمة هذا المخصص كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م هو ٩٨,٠٨٦,١٧٦ ريال سعودي (٢٠١٤م: ٩١,٥١٦,٠٨٣ ريال سعودي).

لمزيد من التفاصيل عن هذه التكاليف، يرجى الرجوع إلى إيضاح رقم ٣-٤.

٩. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة
تتعامل الشركة في النشاط الإعتيادي للعمل مع أطراف ذات علاقة تضم شركات شقيقة والشركة الأم ومنشآت أخرى. يتم إجراء تلك المعاملات وفقاً لشروط متفق عليها. يتم إعتماد تلك الشروط والأحكام الخاصة بهذه المعاملات من قبل الإدارة. الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي:

إسم المنشأة	العلاقة
شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)	شريك في الشركة
أس جي ايه مرافق	شريك في الشركة
شركة مرافق لتوريد المياه والكهرباء (توريد)	شركة تابعة بنسبة ملكية ١٠٠% لشركة مرافق
مؤسسة الخليج للإستثمار	شريك في اس جي ايه مرافق
الشركة العالمية لمشروعات الكهرباء والمياه (اكوا باور إنترناشيونال)	شريك في اس جي ايه مرافق
شركة الجبيل للتشغيل والصيانة المحدودة (جومل)	شركة تابعة بنسبة ملكية ٦٠ % لشركة الطاقة الدولية اس ايه وبنسبة ملكية ٤٠% للشركة العالمية لمشروعات الكهرباء والمياه
شركة كهربل أف زد إي	شركة تابعة بنسبة ملكية ١٠٠ % لشركة الطاقة الدولية اس ايه

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر قامت الشركة بالمعاملات الهامة التالية مع أطراف ذات علاقة:

طرف ذو علاقة	طبيعة المعاملة	٢٠١٥م	٢٠١٤م
شركة توريد	فواتير طاقة إستيعابية وإنتاج بموجب إتفاقية شراء المياه والكهرباء	١,٥٨٠,٢٠٥,٣٩٦	١,٤٨٥,٦٣٥,٦٢٩
شركة الجبيل للتشغيل والصيانة المحدودة (جومل)	سدادات بموجب إتفاقية التشغيل والصيانة	٢٢٦,٠٢٩,٢٢٣	٢٢٢,٥١٨,٢٩٨
شركة كهربل أف زد إي	سدادات بموجب إتفاقية توريد قطع غيار طويلة الأجل	١٠٢,١٣٢,٦٩٤	١٠٠,١١٧,٧٤٣
شركة "انجي" (سابقاً "غاز دي فرانس سويز")	خدمات مهنية	٣١٧,٠٠٠	٤٤٨,٤٥٠
توريد	سدادات إيجار أرض	٥,٢٠٠,٠٠٠	٥,٢٠٠,٠٠٠
الشركة العالمية لمشروعات الكهرباء والمياه (أكوا باور)	خدمات مهنية	٤٩,٤٦٣	٤٦٩,٥٩٩

١٠. ذمم دائنة

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
ذمم دائنة لخدمات التشغيل والصيانة	٦٤,٦١٧,٥٥٦	٦٦,٤٣٠,٣٧٨

يتمثل هذا المبلغ في فواتير شركة جومل عن شهر نوفمبر بمبلغ ٢٧,١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٢٧,٧ مليون ريال سعودي) وديسمبر بمبلغ ٢٧,٢٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٢٧,٣٣ مليون ريال سعودي) مع مبلغ ١٢,٨٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٥,٧٩) يتعلق بفواتير سابقة تعترض عليها شركة الجبيل للمياه والكهرباء.

تم خفض هذا الرصيد بمبلغ (٢,٥٣) مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٥,٦١ مليون ريال سعودي) والذي يخص فواتير وخصومات أخرى.

١١. مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر تتكون مما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
الفوائد المستحقة على القروض وعقود المبادلات	١٢٤,٣٢٩,٨٥٨	١٢٧,٦٣٤,٩١٨
مخصص الصيانة المستقبلية المقررة	٤٦,٦٩٨,٥١٨	١,٧٧٨,٤٤٨
المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى	٨,٨٣٠,٣٢٦	٤,٢٤٥,٣١٣
الاستقطاع الضريبي على عقود المبادلات ومدفوعات الفوائد	١٧,٧٨١,٤٧٢	٤٤,٣٤٥,٥٧٣
مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل	٢٣,٨٥٥,٥٨٣	١٦,٠٨٩,٠٧٨
المسدد لمقاولي المشروعات الهندسية والتوريد والبناء	-	٥٦,٢٤٩,٩٩٩
	٢٢١,٤٩٥,٧٥٧	٢٥٠,٣٤٣,٣٢٩

١٢. قروض طويلة الأجل
تتكون القروض طويلة الأجل مما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
قروض طويلة الأجل	٨,٤٨٨,٧٤٨,٦٣٢	٨,٨٦٩,٠٠٧,٨١٦
رسوم قروض مسددة مقدماً ورسوم الحصول عليها (الصافي)	(١٥٨,٦٦٣,٩٤٠)	(١٦٩,٧٨٨,٠٩١)
صافي الرصيد في نهاية السنة	٨,٣٣٠,٠٨٤,٦٩٢	٨,٦٩٩,٢١٩,٧٢٥

القروض طويلة الأجل مدرجة في القوائم المالية كما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
الجزء طويل الأجل	٧,٩٢١,١٦٥,٢٩٠	٨,٣١٨,٩٦٠,٥٤١
الجزء المتداول	٤٠٨,٩١٩,٤٠٢	٣٨٠,٢٥٩,١٨٤
	٨,٣٣٠,٠٨٤,٦٩٢	٨,٦٩٩,٢١٩,٧٢٥

في مايو ٢٠٠٧م، أبرمت الشركة ثلاثة إتفاقيات قروض طويلة الأجل.

يعرض الجدول أدناه المبالغ المسحوبة تحت الحساب والمبالغ المتبقية في نهاية السنة والتي تخص كل قرض.

القرض	المسحوب	الأرصدة المستحقة ٢٠١٥م	٢٠١٤م
القرض الدولي	٥,٧٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٣٨,٩٧٠,٢٦٥	٥,١٨٧,٩٠٤,٠٥٠
تغطية الشركة الكورية لتأمين الصادرات	٢,٤١٨,٧٥٠,٠٠٠	١,٤٦٨,٥٣٤,٣٨٧	١,٦٤١,٣٠٠,٨٦٣
القرض الإسلامي	٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٨١,٢٤٣,٩٨٠	٢,٠٣٩,٨٠٢,٩٠٣
إجمالي	١٢,١٤٦,٢٥٠,٠٠٠	٨,٤٨٨,٧٤٨,٦٣٢	٨,٨٦٩,٠٠٧,٨١٦

تم تقسيمه كما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
المتداول		
القرض الدولي	١٦٩,٥٠٦,١٧٣	١٤٨,٩٣٣,٧٨٥
تغطية الشركة الكورية لتأمين الصادرات	١٧٢,٧٦٦,٤٧٤	١٧٢,٧٦٦,٤٧٥
القرض الإسلامي	٦٦,٦٤٦,٧٥٥	٥٨,٥٥٨,٩٢٤
القرض المرحلي	-	-
الإجمالي	٤٠٨,٩١٩,٤٠٢	٣٨٠,٢٥٩,١٨٤
قرض طويل الأجل		
القرض الدولي	٤,٨٦٩,٤٦٤,٠٩٢	٥,٠٣٨,٩٧٠,٢٦٥
تغطية الشركة الكورية لتأمين الصادرات	١,٢٩٥,٧٦٧,٩١٣	١,٤٦٨,٥٣٤,٣٨٧
القرض الإسلامي	١,٩١٤,٥٩٧,٢٢٥	١,٩٨١,٢٤٣,٩٨٠
الإجمالي	٨,٠٧٩,٨٢٩,٢٣٠	٨,٤٨٨,٧٤٨,٦٣٢

تم التعاقد على القرض الإسلامي بحيث تشتري بموجبه البنوك الإسلامية أصول معينة من تلك الخاصة بالمحطة على أن تقوم بتأجير هذه الأصول للشركة لمدة إيجار تصل إلى ٢٠ سنة. يتم تحديد تكلفة الإيجار وفقاً لسعر الليبور مضافاً إليه معدل هامش. القرض الدولي وقرض تغطية الشركة الكورية لتأمين الصادرات والقرض المرحلي بضمان حقوق الملكية ويحمل بفائدة بسعر الليبور مضافاً إليه معدل هامش.

وقعت كل الجهات المقرضة للشركة على إتفاقية الشروط العامة. بموجب إتفاقية الشروط العامة، تتشارك الجهات المقرضة في الضمان الذي تقدمه الشركة. ويشتمل هذا الضمان على أصول الشركة (بما في ذلك المحطة والحسابات المصرفية)، وكذلك عقود المشروعات الرئيسية. كما تشتمل إتفاقية الشروط العامة على بعض التعهدات المالية التي تلزم الشركة بالاحتفاظ بنسب مالية معينة والحد من المديونية الإضافية والتوزيعات على المساهمين.

وفقاً لإتفاقية الإكتتاب في أسهم وحق حجزها الموقعة بين شركاء الشركة والجهات المانحة للقرض المرحلي لحقوق الملكية، تم تسديد تسهيل القرض المرحلي لحقوق الملكية خلال سنة ٢٠١٤م من متحصلات المبالغ المقدمة من الشركاء. تم إدراج ٥٠% من المبالغ المقدمة المذكورة تحت بند إكتتاب في أسهم في الشركة، و٥٠% من المبالغ كقرض للشركة، وكلاهما بما يتناسب مع نسبة حصص الشركاء في حقوق الملكية في الشركة.

شروط السداد الرئيسية لتسهيلات القروض مبينة أدناه:

التسهيل	شروط السداد
الدولي	السداد على أقساط نصف سنوية غير متساوية تتراوح ما بين ٠,٧٣٩٠% إلى ٥,٦٤٨٣% ابتداءا من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م.
تغطية الشركة الكورية لتأمين الصادرات	السداد على أقساط نصف سنوية متساوية ابتداءً من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م.
الإسلامي	هيكلة مدفوعات عقود التأجير بحيث تتناسب مع سداد القرض الدولي.
القرض المرحلي لحقوق الملكية	السداد الكامل يتم ويستحق وتم سداده في ١ إبريل ٢٠١٤م.
حساب إحتياطي القرض	إذا تم سحب خطاب الإعتماد، سداد ١٠% في تاريخ كل موعد سداد.

١٢-١ تسهيل رأس المال العامل
أبرمت الشركة تسهيل رأس مال عامل بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي مع مجموعة سامبا المالية في عام ٢٠١٤م.

كما أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات رأس مال عامل جديدة في سنة ٢٠١٤م مع بنك بي أن بي باريبا بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي والذي تم سدادة خلال العام.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ لم يكن هناك أي مبلغ مستحق (٢٠١٤م: صفر).

١٢-٢ حساب احتياطي القرض
في مايو ٢٠٠٧م، وقعت الشركة على تسهيل حساب احتياطي القرض ("أل آر إيه") بقيمة ١٣٠ مليون دولار أمريكي. بموجب هذا التسهيل، يمنح مقرضو حساب احتياطي القرض ("أل آر إيه") خطاب اعتماد لصالح مقرضي الشركة لمدد طويلة الأجل. يتم تحديد قيمة خطاب الاعتماد سنوياً ويحدد حجمه بمبلغ يعادل قيمة ستة أشهر من الدين (أو ١٣٠ مليون دولار أميركي، أيهما أقل).

١٣. مبادلات سعر الفائدة
دخلت الشركة في مبادلات أسعار الفائدة (آي ار اس) مع بنوك تجارية لإدارة التعرض للتقلبات في أسعار الفائدة بقيمة إسمية تبلغ ٨,٣١٩ مليون ريال سعودي (٢,٢١٨ مليون دولار أمريكي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (٢٠١٤م: ٨,٦٩١ مليون ريال سعودي، ٢,٣١٧ مليون دولار أمريكي) مع عدم وجود رسوم قروض مسددة مقدماً وهي تسري اعتبارا من أبريل ٢٠٠٧ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٩م.

تفاصيل الرسوم التمويلية معروضة في إيضاح رقم ٢٠ أدناه.

إن قيمة محاسبة القيمة حسب السوق لهذه المبادلات معروضة أدناه. إن قيمة محاسبة القيمة حسب السوق هذه هي فعلياً التكلفة التي قد تتكبدها الشركة إذا كان إلغاء جميع مبادلات سعر الفائدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
مدفوعات مستحقة خلال سنة واحدة	٣٥٩,٦٩٣,٠٢٥	٣٨١,٠٢٧,٢٠٧
مدفوعات مستحقة بعد أكثر من سنة واحدة	٧٠١,٠٦٠,٩٨٥	٨٨٠,٧٨٦,٨٢٢
الإجمالي	١,٠٦٠,٧٥٤,٠١٠	١,٢٦١,٨١٤,٠٢٩

١٤. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
أحتسب رصيد مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لمدة خدمة الموظفين في الشركة. تتكون الحركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
الرصيد في بداية السنة	١,٤٠٣,٤٣٣	٩٩٦,٨٩٤
المخصص خلال السنة – محمل على قائمة الدخل	٤٨٨,٩٢٥	٤٩٧,٠١٩
المسدد والمستحق خلال السنة	(٢٢٣,٨٢٩)	(٩٠,٤٨٠)
الرصيد في نهاية السنة	١,٦٦٨,٥٢٩	١,٤٠٣,٤٣٣

١٥. الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
يخضع المساهمون السعوديون بالشركة للزكاة الشرعية التي يتم إحتسابها وفقاً للوائح التي تصدرها السلطات الحكومية ويتم حسابها بنسبة ٢,٥% ويخضع المساهمون الأجانب لضريبة الدخل بمعدل ٢٠% من الدخل الخاضع للضريبة.

وفقاً لمعيار رقم ١١ من معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يتم عرض مخصص الزكاة للمساهمين السعوديين وضريبة الدخل للمساهمين الأجانب كمخصص محمل بشكل مباشر على الأرباح المبقاه. يتم عرض حساب المطلوبات المقابل كجزء من المصروفات المستحقة في قائمة المركز المالي.

١٥-١ الوعاء الزكوي
المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي كما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
موجودات غير متداولة	(٩,٨٩٧,٩٥٦,٤٤٥)	(١٠,٢٦٨,١٥٢,٣٧١)
مطلوبات غير متداولة	٩,٠٨٢,٩٥١,٨٩٩	٩,٨٠٢,١٢٩,٨٧٩
رأس المال	٨٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
صافي الربح	٣١٢,٠٥٦,٤٥٩	١٧٥,٥٥٠,٣٦٤
توزيعات أرباح مسددة، بالصافي	(٥٥,٠٢٤,٠٠٩)	(٥٨,٦٥٩,٤٤٣)

١٥-٢ مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
الحركة على مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر تتكون مما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
الزكاة الشرعية		
الرصيد في بداية السنة	١٠,٩٥٠,١٦٣	٦,٥٥١,٨١٦
مخصص السنة	٦,٤٤٤,٦٥٠	٤,٦٨٦,٤١٠
المسدد خلال السنة	(٧,٧٤٤,٧٦١)	-
ضريبة شركات مخصومة مقابل الزكاة	(٦,٢٦٣,٧٥٣)	-
المخصص بالنقص / (بالزيادة) عن السنة السابقة	٣,٠٥٨,٣٥١	(٢٨٨,٠٦٣)
الرصيد في نهاية السنة	٦,٤٤٤,٦٥٠	١٠,٩٥٠,١٦٣
ضريبة الدخل		
الرصيد في بداية السنة	٥,١٣٨,٩١٥	(١١,٣١٢,١٨١)
مخصص السنة	٢٩,٧٧٦,٥٤٩	١٦,٤٨٧,٤٨٣
المسدد خلال السنة	(١١,٩٧٢,٨٠٢)	-
السداد المعجل خلال السنة	(١٢,٣٦٥,٦١٦)	-
ضريبة شركات مخصومة مقابل الزكاة	٦,٢٦٣,٧٥٣	-
المخصص بالنقص / (الزيادة) عن السنة السابقة	٥٧٠,١٣٤	(٣٦,٣٨٧)
الرصيد في نهاية السنة	١٧,٤١٠,٩٣٣	٥,١٣٨,٩١٥
الزكاة الشرعية وضريبة الدخل المجمعة		
الزكاة الشرعية للسنة الحالية	٦,٤٤٤,٦٥٠	٤,٦٨٦,٤١٠
مخصص الزكاة بالنقص / (بالزيادة) عن السنة السابقة	٣,٠٥٨,٣٥١	(٢٨٨,٠٦٣)
ضريبة الدخل للسنة الحالية	٢٩,٧٧٦,٥٤٩	١٦,٤٨٧,٤٨٣
المخصص بالنقص/ (بالزيادة) لضريبة الدخل عن السنة السابقة	٥٧٠,١٣٤	(٣٦,٣٨٧)
المحمل على الأرباح المبقاه	٣٩,٨٤٩,٦٨٤	٢٠,٨٤٩,٤٤٣

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والضريبية إلى مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") حتى سنة ٢٠١٤م. هذا، وقد حصلت الشركة على شهادة الزكاة وضريبة الدخل وهي سارية حتى السنة المالية ٢٠١٤م.

١٦. رأس المال
يبلغ رأس مال الشركة ٨٨٢,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٥ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٨٨,٢٥٠,٠٠٠ حصة (٢٠١٤م: ٥٠٠,٠٠٠ حصة) قيمة كلا منها ١٠ ريال سعودي. تمثل مساهمي الشركة كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

الشريك	عدد الحصص	رأس المال	نسبة الملكية
اس جي ايه مرافق القابضة	٥٢,٩٥٠,٠٠٠	٥٢,٩٥٠,٠٠٠	٦٠
شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق)	٢٦,٤٧٥,٠٠٠	٢٦,٤٧٥,٠٠٠	٣٠
الشركة القابضة للمياه والكهرباء ("صندوق الإستثمارات العامة" سابقا)	٤,٤١٢,٥٠٠	٤,٤١٢,٥٠٠	٥
الشركة السعودية للكهرباء	٤,٤١٢,٥٠٠	٤,٤١٢,٥٠٠	٥
الإجمالي	٨٨,٢٥٠,٠٠٠	٨٨,٢٥٠,٠٠٠	%١٠٠

خلال سنة ٢٠١٤م، إكتتب المساهمون بمبلغ ٤٦٨ مليون دولار أميركي (١,٧٥٥ مليون ريال سعودي) من أجل سداد القرض المرحلي. وافق المساهمون على أن يتم الإكتتاب في ٥٠% من هذا المبلغ (٢٣٤ مليون دولار أميركي – ٨٧٧,٥ مليون ريال سعودي) كقرض من المساهمين وفي ٥٠% تحت حساب رأس المال.

تم إستكمال إجراءات زيادة رأس مال الشركة، بما في ذلك الحصول على الموافقة الرسمية من وزارة التجارة والصناعة على تغيير النظام الأساسي للشركة في سنة ٢٠١٥م، وعليه فقد تم إثبات زيادة رأس المال في سنة ٢٠١٥م

قامت الشركة بتسديد ثلاثة دفعات من قروض المساهمين خلال سنة ٢٠١٥م كما هو مبين أدناه:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
سداد الدفعة الاولى	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
سداد الدفعة الثانية	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-
سداد الدفعة الثالثة	٨٧,٥٠٠,٠٠٠	-
إجمالي السدادات	٣٠٧,٥٠٠,٠٠٠	-

كما في ٣١ ديسمبر، إن قروض المساهمين القائمة هي كما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
مبالغ مستحقة خلال سنة واحدة	٢٠٩,٠٢٩,٠٨١	٣٨٦,٠٣٧,٠٠٠
مبالغ مستحقة بعد سنة	٣٦٠,٩٧٠,٩١٩	٤٩١,٤٦٣,٠٠٠
إجمالي قروض الشركاء	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٧,٥٠٠,٠٠٠

يخضع المبلغ الذي سيتم سداده خلال عام لبعض إختبارات التوزيع للمساهمين بموجب وثائق القروض طويلة الأجل.

١٧. الإحتياطي النظامي
وفقاً للوائح الشركة وموافقة الهيئة الملكية، ينبغي على الشركة تحويل ما نسبته ٤% من صافي ربحها السنوي إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٢٠% من رأس مالها. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين، ولكن يمكن إستخدامه لدعم خسائر الشركة، إن وجدت، أو لزيادة رأسمالها.

١٨. الإيرادات
تتلقى الشركة مدفوعات من شركة توريد وفقاً لهيكل رسوم مكون من ثلاثة أجزاء بيانهم كما يلي:
- مبلغ الطاقة الإستيعابية يتعلق بتكاليف رأس مال الشركة.
- مبلغ ثابت للتشغيل والصيانة متعلق بتكاليف التشغيل الثابتة للشركة.
- مبلغ متغير للتشغيل والصيانة متعلق بتكاليف التشغيل المتغيرة للشركة.

كل مبلغ من هذه المبالغ مقسم بين مدفوعات المياه والكهرباء.
كما هو مبين في الإيضاح رقم ٣-١١ المرفق بهذه القوائم المالية، فإن إيرادات الطاقة الإستيعابية مدرجة تحت بند إيجار تمويلي. يتم رسملة مدفوعات الطاقة الإستيعابية على مدى العمر الإنتاجي لإتفاقية شراء مشروع المياه والكهرباء ويتم إدراجها إما كإيراد أو كإستعاضة لأصل المبلغ.

الجدول أدناه يبين المبالغ المفوترة على شركة توريد للوصول إلى قيمة إيرادات الإيجار التمويلي.

التفاصيل	٢٠١٥م	٢٠١٤م
مبالغ الطاقة الإستيعابية	١,٢٠٥,٨٩١,٢٣٥	١,١٤١,٢٥٢,٣٦٠
مبالغ التشغيل والصيانة الثابتة	٣٤٣,٢٥٥,٣٢٣	٣١٤,١٣٩,٢٠٩
مبالغ التشغيل والصيانة المتغيرة	٣١,٠٥٨,٨٣٨	٣٠,٢٤٤,٠٦٠
إجمالي الفواتير	١,٥٨٠,٢٠٥,٣٩٦	١,٤٨٥,٦٣٥,٦٢٩
مبلغ الطاقة الإستيعابية	١,٢٠٥,٨٩١,٢٣٥	١,١٤١,٢٥٢,٣٦٠
يخصم: إستعاضة لأصل المبلغ	(٣٢٢,٩٥٧,٢٩٠)	(٣٠٩,٦٤٨,٧٦٢)
مدرج كإيرادات الإيجار التمويلي	٨٨٢,٩٣٣,٩٤٥	٨٣١,٦٠٣,٥٩٨

١٩. إيرادات تشغيلية أخرى
كجزء من التسوية النهائية للمشروعات الهندسية والتوريد والبناء، وافق مقاول المشروعات الهندسية والتوريد والبناء على أن يمنح شركة الجبيل للمياه والكهرباء، مجاناً، قطع غيار وخدمات تبلغ قيمتها ١٠ مليون دولار أمريكي. طلبت الشركة هذه القطع والخدمات لصالح شركة جومل من أجل إصلاح التلفيات في التوربين رقم ١٠.

في جميع الأحوال، لا تعترف الشركة بالإيرادات الخاصة بهذا التسهيل الممنوح إلا عند القيام بالسداد او الإلتزام بالسداد عن طريق شركة جومل أو شركات التأمين.

بالإضافة إلى ذلك، فقد تسلمت الشركة إيرادات كتعويضات نقدية دائنة من شركة جومل مطروحاً من المبلغ المكون خلال السنوات السابقة.

بيان بتفاصيل الإيرادات التشغيلية الأخرى هي كما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
تسهيل المشروعات الهندسية والتوريد والبناء	٤,٤٧٥,٩١٨	٤٧١,٩٧٦
أخرى	١٠٤,١٨٤	-
مطالبة التأمين	-	(٢,٧٢١,١٥٥)
تعويضات نقدية لشركة جومل	(٣,٠٩٠,٢٩٠)	٨,٨٩١,٤٩٨
الإجمالي	١,٤٨٩,٨١٢	٦,٦٤٢,٣١٩

٢٠. المصروفات التمويلية
تفاصيل التكلفة التمويلية تظهر كما هو مبين أدناه:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
مصروفات مبادلات	٣٧١,٦٦٠,٥٦٩	٤٠٢,١٧٤,٩٧٨
فائدة على قرض طويل الأجل	١٢٩,٥٢٩,٣٧٨	١٢٥,٩٢١,٥٠٤
ضريبة خصم من المنبع لقرض طويل الأجل ومبادلات	١٢,٣٨٦,٧٦٥	٤٨,٩١٤,٣٩٧
أخرى	١٠,٩٨٣,٥٢٣	١٢,١٥٧,٥٤٢
الإجمالي	٥٢٤,٥٦٠,٢٣٥	٥٨٩,١٦٨,٤٢١

٢١. ترتيبات عقود الإيجار التشغيلية

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
إيجار	٥,٢٠٠,٠٠٠	٥,٢٠٠,٠٠٠

تمثل مبالغ عقود الإيجار التشغيلية الإيجارات الدائنة المستحقة على الشركة عن عقد إيجار الأرض. مدة عقد إيجار الأرض هي ٢٢ عاماً والإيجارات ثابتة على مدى فترة عقد الإيجار.

الإلتزامات للحد الأدنى من مدفوعات عقود الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية الغير قابلة للإلغاء كما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
لا يزيد على سنة واحدة	٥,٢٠٠,٠٠٠	٥,٢٠٠,٠٠٠
السنة الثانية	٥,٢٠٠,٠٠٠	٥,٢٠٠,٠٠٠
السنة الثالثة	٥,٢٠٠,٠٠٠	٥,٢٠٠,٠٠٠
السنة الرابعة	٥,٢٠٠,٠٠٠	٥,٢٠٠,٠٠٠
السنة الخامسة	٥,٢٠٠,٠٠٠	٥,٢٠٠,٠٠٠
أكثر من خمس سنوات	٤٨,١٠٠,٠٠٠	٥٣,٣٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٧٤,١٠٠,٠٠٠	٧٩,٣٠٠,٠٠٠

٢٢. ربحية السهم
يتم حساب ربحية السهم عن طريق قسمة صافي الدخل للسنة على عدد الأسهم القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م والبالغ عددها ٢١,٦٥٦,١٦٤ سهم (٢٠١٤م: ٥٠٠,٠٠٠ سهم).

٢٣. موجودات محتملة
كما هو مبين في إيضاح رقم ١٩، فقد منح مقاول المشروعات الهندسية والتوريد والبناء تسهيلاً يبلغ ١٠ مليون دولار أمريكي لشراء قطع غيار وخدمات مجاناً.

قررت الشركة الإعتراف بهذه الأصول العرضية كإيرادات فقط عند التوقيع على إلتزامات المقاول بتوفير قطع الغيار.

خلال عام ٢٠١٣م، وافقت شركة جومل على أن تسدد قيمة قطع غيار بمبلغ وقدره ٥,٨٢ مليون دولار للشركة وعليه فقد تم إثبات هذا المبلغ كإيرادات في تلك السنة.

في عام ٢٠١٣م تم طلب قطع غيار من جنرال إليكتريك بمبلغ ٢,٨٢ مليون دولار أميركي وإستخدامها في إصلاح التوربين رقم ١٠. تم إسترداد هذا المبلغ من شركات التأمين التابعة للشركة والإعتراف به كإيرادات في عام ٢٠١٣م. وبناء على ذلك سجلت الشركة مبلغ ٨,٦٤ مليون دولار أميركي كإجمالي إيرادات في عام ٢٠١٣م.

خلال عام ٢٠١٤م، تم طلب قطع غيار إضافية بقيمة ٠,١٣ مليون دولار أميركي وسجل هذا المبلغ كإيراد في عام ٢٠١٤م. في عام ٢٠١٥م، تم طلب قطع غيار أخرى بمبلغ ١,١٩ مليون دولار أمريكي وإثباتها كإيرادات. من المتوقع إستخدام الرصيد المتبقي بمبلغ ٠,٠٤ مليون دولار أمريكي في عام ٢٠١٦م.

٢٤. المصروفات العمومية والإدارية
تتكون المصروفات العمومية والإدارية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٥م	٢٠١٤م
مرتبات ومزايا موظفين	٩,١٧٨,٠٤٧	٧,٥٩٦,٦٢٢
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ومصروفات المجلس	٣,٦١٦,٤٧٧	١,٠٤٨,٢٧٧
أتعاب إستشارية	١,٤٩٠,٩٩٦	٥٧١,٥٠٦
تأمين طبي	٥٧٨,١٨٠	٥٠٢,٣٢٤
سفر ومواصلات	٤٧٦,٢٧٦	٤١٧,٩٢٦
منافع وإتصالات	٩٠,٤٨٦	١٧٤,٢٣١
أخرى	١,٦٠٠,٧٩٣	١,٤٢١,٦٤٤
الإجمالي	١٧,٠٣١,٢٥٥	١٢,٢٣٢,٥٣٠

٢٥. الأدوات المالية
تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي نقد وما في حكمه و ذمم تجارية وحسابات مدينة أخرى و ذمم دائنة ومستحق من وإلى أطراف ذات علاقة ومطلوبات أخرى.

مخاطر الإئتمان هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بإلتزاماته مما قد يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. ليس لدى الشركة مخاطر إئتمان ذات تركيز جوهري، ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك ذات تصنيف إئتماني مرتفع. وتستحق الذمم المدينة التجارية والحسابات المدينة الأخرى بصورة رئيسية من أطراف ذات علاقة وتظهر بقيمتها القابلة للتحصيل التقديرية.

مخاطر أسعار الفائدة هي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. وتنشأ مخاطر أسعار الفائدة للشركة من الودائع البنكية والديون البنكية قصيرة الأجل والديون طويلة الأجل والتي تكون بأسعار فائدة عائمة. أبرمت الشركة أسعار فائدة مع بنوك تجارية لإدارة تقلبات أسعار الفائدة.

تراقب الإدارة التغيرات التي تطرأ على أسعار الفائدة وأبرمت مبادلات أسعار فائدة لإدارة مخاطر أسعار الفائدة بشكل منتظم حيث أن مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية جوهرية بالنسبة للشركة.

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بإلتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على تحصيل قيمة أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة بإنتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية والتدفقات النقدية من الأصول المتينة للوفاء بالإلتزامات الحالية والمستقبلية للشركة.

مخاطر العملات هي المخاطر المتمثلة في إحتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة بصورة أساسية بالريال السعودي والدولار الأمريكي. المعاملات الأخرى التي تتم بعملات أجنبية غير الدولار الأمريكي تعتبر غير هامة. وتدار مخاطر العملة بصورة منتظمة.

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو تسوية إلتزام 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 فروق بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٦. أرقام المقارنة
تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة في أرصدة السنة السابقة لتتوافق مع العرض الخاص بالسنة الحالية.