

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٦ - ١٥	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

Deloitte*

ديلويت آند توش

بكر أبو الخير وشركاه

محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦

صندوق البريد ٢١٣ - الرياض ١١٤١١

المملكة العربية السعودية

هاتف : ٤٦٢٠٠١٨ (١) ٤٦٢٠٠٧٥ (٢)

فاكس : ٤٦٦٦٦٦٦ (١) ٤٦٦٦٦٦٦ (٢)

www.deloitte.com

المركز الرئيسي - الرياض

السادة المساهمين

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

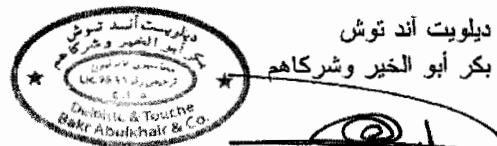
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة السعودية للكهرباء (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ والقوائم المالية الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفتره ثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصا محدودا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها و التي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات جوهريّة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها عليها في المملكة العربية السعودية .



ديلويت آند توش

بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبدالله أبو الخير

(محاسب قانوني ترخيص رقم ١٠١)

١٤٢٩

٢٠٠٨

الشركة السعودية للكهرباء
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
 كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨
 (بألاف الريالات السعودية)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح	
٥,٤٠٦,٣٥٢	٤,١٣١,٤٠٢	٢	الموجودات المتداولة
١٠,٣١٧,١٧٦	١٣,١٩٢,٧٤٨	٥	نقد مماثل نمد مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة، صافي دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، صافي مخزون، صافي
١,٦٢٣,٨٠٤	١,٥٥٢,٩٧٢	٢	
٥,٢٨١,٥٠٠	٦,٤٤٩,٢٢٤	٢	
٢٢,٦٢٨,٨٣٢	٢٥,٣٢٦,٣٤٦		مجموع الموجودات المتداولة
٩,٥٥٠,٠٠٠	٣,٢٥٠,٠٠٠	٥	الموجودات غير المتداولة
١,٠٢١,٩٤٣	١,٨٢٨,٢٣٦	٢	نمد مستهلكي الكهرباء إستثمارات في حقوق ملكية شركات و أخرى مشاريع تحت التنفيذ
١٥,٣٨٣,٠١٧	١٧,٣١١,٥٤٤		موجودات ثابتة، صافي
٧٩,٨٣٩,١٥٥	٨٨,١٥٧,٨٢٦		
١٠٥,٧٩٤,١١٥	١١٠,٥٤٧,٦٠٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٢٨,٤٢٢,٩٤٧	١٣٥,٨٧٣,٩٥٢		مجموع الموجودات
٢٥,٤٥٢,٩٨٦	٣١,٦٢٨,٨٧٣		المطلوبات وحقوق المساهمين
٢,٠٤١,٠١٦	١,٨٣٣,٢٦٨		المطلوبات المتداولة
٧١١,٨٣٨	٩٧٩,٣٠٠		نمد دائنة مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٨,٢٠٥,٨٤٠	٣٤,٤٤١,٤٤١		أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
٩,٤٢٠,٩٢٠	٣,٧٧٥,٢٦٨		المطلوبات غير المتداولة
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦	قروض طويلة الأجل صكوك
٤,٠٢٥,٨٨٤	٤,٠٨٤,٨٨٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٨٤٥,٩٤٤	١١,٩٢٦,٠٢٤		إيرادات مؤجلة، صافي
٩٩٥,٨٤٦	١,٠٤٩,١٩٦		تأمينات مشتركين
١٣,٢٩٥,٦١٣	١٣,٢٩٥,٦١٣		نمد حكومية طويلة الأجل
١٤,٩٣٨,٠٦٠	١٤,٩٣٨,٠٦٠		قرض حكومي
٥٣,٥٢٢,٢٦٧	٥٤,٠٦٩,٠٤٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨١,٧٢٨,١٠٧	٨٨,٥١٠,٤٨٧		مجموع المطلوبات
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨		حقوق المساهمين
٧٣٩,٣٠٩	٨٩٤,٥٩٨		رأس المال
٥٣١,٥٦٣	٥٣٢,٤١٨		احتياطي نظامي
٣,٧٥٨,٠٣٠	٤,٢٧٠,٥١١		احتياطي عام
٤٦,٦٩٤,٨٤٠	٤٧,٣٦٣,٤٦٥		أرباح مبقة
١٢٨,٤٢٢,٩٤٧	١٣٥,٨٧٣,٩٥٢		مجموع حقوق المساهمين
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين			

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة السعودية للكهرباء
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
 (بألف الريالات السعودية)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	<u>ايضاح</u>
٣,٣٠٢,٤٢٢	٣,٥٣٨,٤٣٤	ايرادات التشغيل
١٧٢,٧٨١	١٨٢,٩٩٥	مبيعات الطاقة الكهربائية
١٨٩,٠٠٣	٢١١,٤٩٦	تعرفة قراءة وصيانة العدادات واعداد الفواتير
٣,٦٦٤,٢٠٦	٣,٩٣٢,٩٢٥	تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية
		مجموع ايرادات التشغيل
مصروفات التشغيل		
(٨٢٠,٠١٢)	(٩٧١,٧٨٥)	وقود
(٢٤٣,٣٨٤)	(٣٠٠,٠٩٠)	طاقة مشتراء
(١,٦٢٢,٠٩٨)	(١,٨١٩,٥٠٤)	تشغيل وصيانة
(١,٤٧٨,٥٨٣)	(١,٦٢٦,٦٨٢)	استهلاكات
(٣٥,١٩٤)	(٤٥,٨٦٠)	مصروفات عمومية وادارية
(٤,١٩٩,٢٧١)	(٤,٧٦٣,٩٢١)	مجموع مصروفات التشغيل
(٥٣٥,٠٦٥)	(٨٣٠,٩٩٦)	الخسارة من العمليات التشغيلية
١٠١,٠٣٦	٥٩,٩٩٨	ايرادات ومصروفات اخرى، صافي
(٤٣٤,٠٤٩)	(٧٧٠,٩٩٨)	صافي خسارة الفترة
خسارة السهم الأساسية (بالريالات السعودية) :		
(٠,١٣)	(٠,٢٠)	من العمليات التشغيلية
(٠,١٠)	(٠,١٩)	من صافي خسارة الفترة

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة السعودية للكهرباء
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
 (بألاف الريالات السعودية)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
(٤٣٤,٠٢٩)	(٧٧٠,٩٩٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٩,٢٣٦)	٣٧,٩٤٥	صافي خسارة الفترة
-	٣٢,٢٦٢	تعديلات لتسويقة صافي الربح مع صافي
(١١,٣٤٤)	(٣٧,٣٩١)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١,٤٧٨,٥٨٣	١,٦٢٦,٦٨٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٧٦	(٤٢,٠٨٨)	مخصص مخزون بطئ الحركة
٥١,٩١٣	٧٦,١٣٨	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات المستثمر فيها
٣١١,٩٤٧	٣٥١,٢١٤	إستهلاكات
١,٨٢٨,٤٥١	١,٧٦٩,٠٤٣	أرباح إستبعاد موجودات ثابتة، صافي
(٤٣,٥٧٧)	١٦٦,٣٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي
(٥٨٥,٥٢٧)	١٠٥,٥٩٨	إيرادات مؤجلة
١٠٤,١٠٧	(٥٧٣,٠٠٠)	(الزيادة) النقص في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٨٣٨,٦٦٦	٣٤١,٨٦٣	ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة
١٣,٦٢٩	١٢,٤٥٨	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٥٢٣,٧٥٩	٣,٠٩٦,٠٢٦	مخزون
(٢٦٢,٥٣٦)	(١٣١,٢٥٠)	ذمم دائنة
(٢,٣٨٣,٩٨٩)	(٤,٣٩٢,٨٥٢)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
-	٤٤,١٠٧	صافي المتصولات والمدفوعات من تأمينات المشتركين
(٢,٦٤٦,٥٢٥)	(٤,٤٧٩,٩٩٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٣٧٦,٢٢٩	(٧٠,٨٥٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٧,٧٨٠)	(٣,٠٨٣)	استثمارات في حقوق ملكية الشركات وآخرى
٣٢٨,٤٤٩	(٧٣,٩٣٣)	موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ
١,٢٠٥,٦٨٣	(١,٤٥٧,٩٠٢)	المحصل من بيع موجودات ثابتة
٤,٢٠٠,٦٦٩	٥,٥٨٩,٣٠٤	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥,٤٠٦,٣٥٢	٤,١٣١,٤٠٢	
		صافي التغير في النقد والنقد المماثل خلال الفترة
		رصيد النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
		رصيد النقد والنقد المماثل في آخر الفترة

شكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

النشرة السنوية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لقرن الثالثة أشهر المنتهية في ١٤ مارس ٢٠٢٠
(بألف الريالات السعودية)

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

١ - التكوين والنشاط

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

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/١٦ المؤرخ ٦ رمضان ١٤٢٠ هـ الموافق ١٣ ديسمبر ١٩٩٩م بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٥٣ المؤرخ ٥ ناضمر ١٤٢٠ هـ فاومنا ١٢ ربمسيد ١٩٩٩م، وقرار وزير التجارة رقم ٤٠٢٧ المؤرخ ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٠ هـ الموافق ٥ إبريل ٢٠٠٠م كشركة مساهمة سعودية، بموجب السجل التجارى الصادر من الرياض برقم ١٠١٠١٥٨٦٨٣ بخبراتو ٢٨ مرحـ ١٤٢١ هـ الموافق ٣ مايو ٢٠٠٠م.

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

تقسم الشركة من حيث هيكلها التنظيمي إلى نشاطات أساسية للتوليد والنقل والتوزيع ونشاطات مساندة كالمالية والموارد البشرية والخدمات العامة والتخطيط. تعتبر أنشطة التوليد والنقل والتوزيع مكملة لبعضها البعض في إنتاج الطاقة الكهربائية وإيصالها إلى المستهلك ولا توجد أسعار بيع بينية بين أنشطة التوليد والنقل والتوزيع وتحقق إيرادات الشركة من بيع التيار للمستهلك النهائي حسب التسعيرة الرسمية المقررة من قبل الدولة.

تخضع الشركة للرقابة على تعرفة الخدمات الكهربائية والتي تحدد بقرارات تصدر من مجلس الوزراء بناءً على توصية من هيئة تنظيم الخدمات الكهربائية (الهيئة) التي تأسست في نوفمبر ٢٠٠١م بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩هـ. تم إجراء آخر تعديل على تعرفة الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧٠ وتاريخ ١٢ رجب ١٤٢١هـ حيث بلغت أعلى شريحة فيها ٢٦ هللة للكيلو واط/ساعة وبدأ تطبيقها اعتباراً من ١ شعبان ١٤٢١هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٠م، ولم يتم إجراء أي تعديلات على التعرفة بعد ذلك التاريخ.

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

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة حسابات شركة الكهرباء للصكوك وهي شركة ذات مسئولية محدودة سجلت بموجب السجل التجاري رقم ١٠٢٣٧٧٥٥٠١ وتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ الموافق ٢ يونيو ٢٠٠٧م وهي مملوكة بالكامل للشركة السعودية للكهرباء.

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية الأولية والملخصة أدناه، تتفق مع تلك المبنية في القوائم المالية السنوية المدققة تفصيلاً في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م. إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية المدققة بالامانة مقدمًا والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م.

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف بها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراءات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدي في الصناديق والأرصدة والودائع البنكية والإستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي تكون تواريخ إستحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ ربطها.

ذمم مستهلكي الكهرباء

تمثل المبالغ التي لم يتم تحصيلها من المستهلكين في تاريخ المركز المالي، ويتم إظهار ذمم مستهلكي الكهرباء بالصافي بعد تجنب المبالغ اللازمة للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه.

المخزون

يتم تقدير مخزون مواد وЛОازم التوليد والنقل والتوزيع والمواد الأخرى ومخزون الوقود بالتكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح، ويتم إظهار المخزون بالصافي بعد تكوين المخصصات اللازمة للمخزون المتقادم وبطء الحركة.

تسجل مواد المخزون المعتبرة جزءاً أساسياً من محطات التوليد أو شبكات النقل والتوزيع والمنشآت الأخرى مثل المواد الإستراتيجية والإحتياطية ضمن بند الموجودات الثابتة.

الاستثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى

يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسبة ٢٠٪ أو أكثر وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي تقضى بإثبات الاستثمار عند إقتناصه بالتكلفة على أن يتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي موجودات الشركة المستثمر فيها. يتم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال تلك الشركات عند صدور القوائم المالية لها.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة نقل عن ٢٠٪ من رأس المال غير المتداولة بالتكلفة، ويجري قيد الإيرادات من هذه الاستثمارات عند تحصيل توزيعات الارباح من الشركات المستثمر بها.

تظهر الاستثمارات المشترأة لهدف الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة (المعدلة بالعلاوة أو الخصم عند الشراء) ناقصة المخصص لقاء أي انخفاض غير مؤقت في قيمتها. تصنف هذه الاستثمارات موجودات غير متداولة فيما عدا السندات التي تستحق في الفترة المالية التالية ، حيث يتم تصنيفها موجودات متداولة .

الموجودات الثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها اتفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء من المورد والعملة المباشرة تأثيراً صعباً على التكلفة. المعاينات المبدئية وتكليف الإقراض حتى تاريخ وضع الأصل في الخدمة. الموجودات الثابتة عبماً أو قد تختلف باختلافها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها، ويتم إثبات الربح أو الخسارة جنباً إلى جنب ضمن قائمة الدخل الأولية ، وتقدر الأعمار التشغيلية حسب ما يلى :

منشآت ومعدات وقطع غيار التوليد	من ٢٠ إلى ٢٥ سنة
شبكات ومعدات وقطع غيار النقل	من ٢٠ إلى ٣٠ سنة
شبكات ومعدات وقطع غيار التوزيع	من ١٥ إلى ٢٥ سنة
المباني	من ٢٠ إلى ٣٠ سنة
الموجودات الأخرى	من ٤ إلى ٢٠ سنة

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذاك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذاك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من ٩٥٪ من الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذاك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً في قائمة الدخل الأولية .

وإذا تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ايرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية .

رسملة تكلفة الإقراض

يتم رسملة صافي تكلفة التمويل - والتي تمثل تكاليف القروض طويلة الأجل وأي أعباء تمويلية أخرى تكبدها الشركة مخصوصاً منها أي عوائد دائنة تم الحصول عليها خلال الفترة - على جميع المشاريع تحت التنفيذ ذات المبالغ الهامة والتي يتطلب إنشاؤها فترة زمنية طويلة وتحسب تكاليف التمويل التي يتم رسملتها بتطبيق معدل الرسملة على متوسط المبالغ التي أنفقت على كل مشروع تحت التنفيذ.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين سنوياً وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية.

مخصص الزكاة

يتم إحتساب مخصص الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية، وأية تعديلات قد تنتج عند الرابط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل الأولية للفترة التي يتم إستلام الرابط النهائي فيها.

الإيرادات

- يتم إثبات إيرادات مبيعات الطاقة الكهربائية عند إصدار الفواتير للمشتركين بقيمة استهلاكم للطاقة الكهربائية والتي تقاس بالكيلو واط / ساعة. ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للطاقة المستهلكة من قبل المشتركين والتي لم يصدر بها فواتير حتى تاريخ المركز المالي.
- يتم إثبات إيرادات تعرفة فراغة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير عند إصدارها للمشتركين وهي عبارة عن التعرفة الشهرية الثابتة التي يتم إحتسابها بناء على سعة العدادات المستخدمة من قبل المشتركين ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للتعرفة الخاصة بالفوائير التي لم تصدر حتى تاريخ المركز المالي.
- يتم تسجيل مبالغ تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية المستلمة من المشتركين كإيراد مؤجل ضمن المطلوبات ومن ثم يتم إثباتها كإيراد باستخدام طريقة القسط الثابت بناء على متوسط أعمار المعدات المستخدمة في خدمة المشتركين والمقدرة بعشرين سنة.

المصروفات

تتضمن مصروفات التشغيل والصيانة المصروفات الخاصة بالتوريد والنقل والتوزيع بالإضافة إلى نصيب تلك الأنشطة من مصروفات الخدمات العامة والأنشطة المساندة، ويتم إدراج قابل للاستهلاك حسب صنفها نمط المصروفات العمومية والإدارية. يتم توزيع مصروفات الخدمات العامة والأنشطة المساندة حسب إستفادة كل نشاط من تلك المصروفات، ويتم تقييم ذلك دوريًا.

الاحتياطي النظامي

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ١٠٪ من فاصل خدلا يونسلا نيوكتا الاحتياطي النظامي، ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنب عندما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي في صند رأس المال.

العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف قدئلا زيد اجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات عيبيطا تيدقلا تاج سماوت لامعالب الأجنبية في تاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في كل ذخيراتنا ، وأي أرباح أو خسائر محققة أو غير محققة تنتج عن ذلك تسجل ضمن قائمة الدخل الأولية.

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل زكرملا المالي في نهاية الفترة الأولية ونتائج الأعمال عن الفترة.

٤ - التغيرات الموسمية

يتأثر نشاط الشركة وإيراداتها بعوامل الطقس الموسمية خلال العام، إذ تقل إيرادات الشركة بشكل ير هو ج خلال أشهر الشتاء لانخفاض استهلاك الطاقة الكهربائية وتزيد الإيرادات خلال أشهر الصيف بسبب دايزه استهلاك الطاقة الكهربائية نتيجة لارتفاع درجات الحرارة وتعكس هذه التغيرات على النتائج المالية لأعمال الشركة خلال العام، وعليه فإن نتائج الأعمال لهذه الفترة الأولية (الربع الأول عام ٢٠٠٨) قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٥ - ذمم مستهلكي التيار الحكومي، والذمم الدائنة المستحقة للوقود

تم إعادة تصنيف ذمم مستهلكي التيار الحكومي والتي تمت الموافقة على سدادها من قبل الحكومة خلال ثلاثة سنوات اعتباراً من ٢٠٠٧م للفترة من ٢٠٠٥/٠٤/٣١م إلى ٢٠٠٥/١٢/٣١م مذكورة سعراً مينا المستحقة السداد خلال عام ضمن الموجودات المتداولة والرصيد المتبقى كذمم مستهلكي التيار غير المتداولة.

وذلك تم اعادة تصنيف الذمم الدائنة المستحقة للوقود للفترة من ٢٠٠٣/١٢/٣١ الى ٢٠٠٤/٠٥/٢٠٠٠ المطلوبات المتداولة الى بند المطلوبات غير المتداولة (ذمم حكومية طويلة الأجل) وذلك بناء على المحضر الوزاري المتذبذب بين معالي وزير المالية يلـاعـمو رـيزـولـورـتـبـلـا قـورـثـاوـةـ يـنـعـمـلـا بـقـومـلـا بـخـيرـاتـبـ الـوـزـارـيـ ١٤٢٧ـ هـ وـالـذـيـ عـالـجـ الـمـدـيـونـيـةـ الـمـسـتـحـقـةـ عـلـىـ الشـرـكـةـ لـصـالـحـ شـرـكـةـ اـرـامـكـوـيـدـوـعـسـلـاـ يـذـلـلـوـ بـنـصـ عـلـىـ تـعـوـيلـ الـمـبـلـغـ الـىـ حـسـابـ وـزـارـةـ الـمـالـيـةـ.

٦ - صك وک

بتاريخ ١ يوليو ٢٠٠٧ ، اصدرت الشركة صكوكا بقيمة ٥ مليار ريال سعودي تمهيدا لصالوة الواحد ألف ريال بدون خصم او علاوة اصدار تستحق الدفع في عام ٢٠٢٧ م.

إن هذه الصكوك تحمل عائد يحسب على أساس سعر سايبور زائداً هامش ربحي يستحق دورياً على أساس ربع سنوي من صافي الدخل المتحصل من موجودات الصكوك التي يحتفظ بها أمين موجودات كوكولا - شركة الكهرباء للصكوك (صكوك) المملوكة بالكامل للشركة. في نهاية كل فترة ٥ سنوات عقدت شركة شراء مبلغاً يعادل ١٠% من إجمالي القيمة الإسمية للصكوك منحة لحملة الصكوك، كما تعهدت الشركة بشراء هذه الصكوك من حامليها في الأعوام ٢٠١٢، ٢٠١٧، ٢٠٢٢ بمبالغ تعادل تقريباً ٩٠٪، ٦٠٪، ٣٠٪ من القيمة الإسمية للصك على التوالي.

٧ - مشتقات مالية

أبرمت الشركة اتفاقيات التحوط مع عدد من البنوك لحماية تقلبات اسعار الفائدة على خلية مرسقو ٤,٧٥٠ مليون ريال سعودي ويشتمل على جزء بالدولار الأمريكي يمثل حوالي ١٥%. كما أن اتفاقيات التحوط تقوم على أساس عمل المقابلة بين الشركة والبنوك على الأسعار المتباينة لباقي الأسعار المتغيرة كل ستة أشهر.

٨ - توزيعات الأرباح

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ ابريل ٢٠٠٨ م توزيع أرباح نقدية تنسط ٢٠٠٧ م للمساهمين - فئة الأفراد بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٧٠٠ ريال سعودي للسهم حاولاً لشتو % من القيمة الإسمية للسهم (عام ٢٠٠٦ م : مبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي) .

ونشير إلى أنه طبقاً لـ مرسوم مجلس الوزراء رقم ١٤١٩/٠٨/١١ بخيار توقيعه على
الحكومة عن نصيبيها من حساب الأرباح الموزعة بشرط ألا تتجاوز هذه الأرباح الموزعة نسبة ١٠% من قيمة
الإسمية للسهم وذلك لمدة رشيعة سنوات من قيام الشركة في المملكة، وفي حال تجاوز نسبة التوزيع ١٠%
فتعامل حصة الحكومة مثل بقية المساهمين.

٩ - خسارة السهم

١ - التزامات محتملة

- يوجد خلاف بين الشركة وشركة ارامكو السعودية حول رسوم مناولة الزيت الخام والتي بلغت ٤٠ شركة ارامكو السعودية لبعض الواقع . وقد بلغ إجمالي المبلغ المختلف عليهن ممّا يطلب سؤاله كرشاً في ٥ إبريل ٢٠٠٠ م حتى ٣١ مارس ٢٠٠٨ م مبلغ ١٥٣٣ مليون ريال سعودي تقريباً ، ولا تتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه المطالبة أي التزام على الشركة إستناداً إلى المرسوم كلما يمقر ب بتاريخ ١٤١٥/٧/٢٥ على اعتبار أنه لم يتم بحثه من قبل لجنة وزارية تم تشكيلها بناء على المرسوم الملكي المنكرو أعلاه ، وعليه لم يتم تسجيل تلك الفروقات في السجلات المحاسبية للشركة.

بـ- كما تطالب شركة أرامكو السعودية بصرف نصيبها في الأرباح السنوية الموزعة عن حصتها في رأس مال الشركة وتقدر قيمة المطالبة عن أرباحها منذ بداية تأسيس الشركة بـ٣١٢٠٠٧ ميلادي بمبلغ ١,٣٣١ مليون ريال سعودي ، وترى الشركة السعودية للكهرباء عدم يقحاً تكرشوكماراً السعودية في هذه المطالبة خلال العشر سنوات الأولى من تأسيس الشركة - هر ابتعاب لهجة تيموكح مملوكة بالكامل للدولة وينطبق اهيلع قرار مجلس الوزراء رقم ٦٩ و تاريخ ١٤١٩/٨/١١هـ .

ج - تقوم الشركة بايداع وتزويد الطاقة الكهربائية للجهات والوزارات الحكومية وارامكو تيدوعساً . ان التعرفة المحمولة هي التعرفة المعتمدة من مجلس الوزراء وهي نفس التعرفة المستخدمة مع المشترين الآخرين فيما عدا المؤسسة العامة لتحلية المياه الصادر بشأنها قرار حكومي ، وكذا المنشآت نكستلاية لشركة ارامكو السعودية التي ترى الشركة وجوب تطبيق التعرفة التجارية عليها بينما تتعرض تكرش ارامكو السعودية على ذلك وتقوم بالدفع لاجمالي قيمة مبيعات التيار عن تلك المنشآت بناء على التعرفة الصناعية ، مما نتج عنه فرق بحوالي ٤١,٣٤ مليون ريال سعودي منذ بداية تأسيس الشركة وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٨ . لم يتم تسجيل تلك الفروقات في هذه القوائم المالية ، ولا يزال انه هو ضومداً قيد البحث والدراسة بين الشركتين .

د- كما يوجد خلاف بين الشركة وشركة ارامكو السعودية حول قراءات العدادات الازدواجية في لـ ماعم غاز شدم والجعيمه والعثمانية نتيجة لرفض شركة ارامكو السعودية سداد مبالغ تمت فوترةها بالاعتماد على قراءات هذه العدادات . ما زال الموضوع تحت البحث من قبل الشركة .

ـهـ - يوجد خلاف بين الشركة وأحد موردي الطاقة الكهربائية حول سعر شراء الكيلو واط / تـ عـاسـ . وإن تـاـقـوـرـفـرـاـعـسـلـاـ بـيـنـ مـاـ وـهـلـوـبـقـنـمـ الشـرـكـةـ وـمـاـ هـوـ مـطـالـبـ بـهـنـمـلـبـقـدـرـوـمـلـاـ خـلـبـ مـجـمـوـعـهـ مـنـ بـدـاـيـةـ التـعـاـمـلـ مـعـهـ حـتـىـ ٣١ـ مـارـسـ ٢ـ٠ـ٠ـ٨ـ مـبـلـغـ ١٥٨ـ مـلـيـونـ لـاـيـرـ يـدـوـعـسـ .ـ يـرـتـوـ الإـدـارـةـ أـنـ السـعـرـ المـطـالـبـ بـهـ مـغـالـيـ فـيـهـ وـلـاـ يـوـجـدـ أـيـ إـنـفـاقـ يـلـزـمـ الشـرـكـةـ بـقـوـلـهـ ،ـ وـعـلـيـهـ لـمـ يـتـمـ تـسـجـيلـ هـذـهـ فـرـوـقـاتـ فـيـ السـجـلـاتـ الـمـحـاسـبـيـةـ لـلـشـرـكـةـ .ـ

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

و- قدمت الشركة ضماناً لأحد البنوك التجارية عن نصيبها من القرض التمويلي الممنوح لإحدى تاكرشلا المستثمر فيها . تبلغ قيمة الضمان ١٠١,٤ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ بما يعادل ٣٨٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧ : ٤٤,٦ مليون دولار أمريكي) .

١١ - الزكاة

لم يتم احتساب مخصص الزكاة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ حيث ان صافي الربح المعدل بالسالب وكذلك الحال بالنسبة للوعاء الزكوي.

١٢ - أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام الفترة الحالية.