

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

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 - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
صندوق البريد ٢١٣ - الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف : ٠٩٦٦ (٤٦٣) ٨٦٥
فاكس : ٠٩٦٦ (٤٦٣) ٨٧٦
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للكهرباء (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١١ والقوائم المالية الأولية للدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليبية 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 المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل ، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

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

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاه



بكر عبدالله أبو الخير
(محاسب قانوني ترخيص رقم ١)

١٤ جمادى الأول ١٤٣٢
٢٠١١

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١١
(بألاف الريالات السعودية)

	٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات	
الموجودات				
الموجودات المتداولة				
النقد والنقد المماثل				
ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة ، صافي				
دفعتات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى ، صافي				
مخزون ، صافي				
مجموع الموجودات المتداولة	١٨,٤٢٢,٩٦	٢٤,٦٩٠,٨٦٤		
الموجودات غير المتداولة				
قرض لشركة زميلة				
استثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى				
مشاريع تحت التنفيذ				
موجودات ثابتة ، صافي				
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٦٨,٨٦٠,٣٥١	١٩١,٨٨٦,٤٤٥		
مجموع الموجودات				
المطلوبات وحقوق المساهمين				
المطلوبات المتداولة				
ذمم دائنة				
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى				
أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل				
مجموع المطلوبات المتداولة	٤٤,٩١٨,٩٨٨	٤٩,٦٢٧,٩٥٨		
المطلوبات غير المتداولة				
قرض طويلة الأجل ومطلوبات أخرى				
صكوك				
تعويضات الموظفين				
إيرادات مؤجلة ، صافي				
تأمينات مشتركين				
ذمم حكومية طويلة الأجل				
قرض حكومية				
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٩,٨١٣,٥٩٥	١١,٠١٨,٥٥٥		
مجموع المطلوبات				
حقوق المساهمين				
رأس المال				
احتياطي نظامي				
احتياطي عام				
أرباح مبقة				
مجموع حقوق المساهمين	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين				

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي
و كبير المسؤولين الماليين

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٩	٢٠١١	
٤,٠٧٨,٣٤٧	٤,٧٧١,٨٤٧	إيرادات التشغيل
٢٠٩,٥١٣	٢١٤,٢٨٨	مبيعات الطاقة الكهربائية
٢٧٨,٤١١	٣٢٤,٣٢٠	تعرفة قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير
<u>٤,٥٦٦,٢٧١</u>	<u>٥,٣١٠,٤٥٥</u>	تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية
		مجموع إيرادات التشغيل
		تكلفة المبيعات
(٩٩٥,٨٥٣)	(٩٣٣,٩٠٠)	وقود
(٦٠٢,٤١٩)	(٩١٦,٤٤٨)	طاقة مشتراء
(١,٨٤٩,٥٣١)	(١,٩٧٨,٢٨٢)	تشغيل وصيانة
(١,٨٤٨,٨٥٤)	(٢,٢٠٤,٩١٧)	استهلاكات التشغيل والصيانة
<u>(٥,٢٩٦,٦٥٧)</u>	<u>(٦,٠٣٣,٥٤٧)</u>	(جمالي تكلفة المبيعات)
(٧٣٠,٣٨٦)	(٧٢٣,٠٩٢)	(جمالي الخسارة للفترة)
(٦٩,٢٧٠)	(٧٤,٢٦٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(٨٥,١٧٤)	(٨٥,٣٣٢)	استهلاكات المصروفات العمومية والإدارية
(٨٨٤,٨٣٠)	(٨٨٢,٦٨٨)	الخسارة من العمليات التشغيلية
١٠٢,٦١٣	١٠٩,٠٠٣	إيرادات ومصاريف أخرى ، صافي
<u>(٧٨٢,٢١٧)</u>	<u>(٧٧٣,٦٨٥)</u>	صافي خسارة الفترة
		خسارة السهم الأساسي (بآلاف الريالات السعودية) :
<u>(٠,٢١)</u>	<u>(٠,٢١)</u>	من العمليات التشغيلية للفترة (إيضاح ١٢)
<u>(٠,١٩)</u>	<u>(٠,١٩)</u>	من صافي خسارة الفترة (إيضاح ١٢)

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

لأجل رئيس تنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

شكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(بألاف الريالات السعودية)

٢٠١٠	٢٠١١
(٧٨٢,٢١٧)	(٧٧٣,٦٨٥)
٦,١٤٦	٣٦,٦٦٨
١١,١٨٠	٦,٧٩٠
١,٩٣٤,٠٢٨	٢,٢٩٠,٢٤٩
(٣٧,١٩٢)	(١,٨٠٩)
٤٣,٨٢٢	(١٩,٧٩٤)
٥١٤,٦٥٦	١,٣٧٣,٠٢٧
١,٤٧١,٠٧٩	٣٩,٦٠٤
(٢٠٤,٣٨٤)	١٨٨,٣١٩
١٩٢,٩٨٥	(٣٥,٤٢٧)
٣٣٠,٢٥٠	٨٨,٠٤٦
(٦٤٣,٦٠٠)	(١,٤٦٩,٤٦٥)
٢٤,٦٣٧	١٦,٢٩٣
٢,٨٦١,٣٩٠	١,٧٣٩,٠١٦
(٨,٠٨٩,٨٥١)	(٥,١٥١,٣٠٨)
٤٨,٨٦٣	١,٨٠٩
-	١,٠٠٠
<u>(٨,٠٤٠,٩٨٨)</u>	<u>(٥,١٤٨,٤٩٩)</u>
-	١,٨٧٥,٠٠٠
٢,٧٩١,٥٤٨	(٧٠,٨٥١)
(٤,٥٥١)	(٤,٢٥٣)
٢,٧٨٦,٩٩٧	١,٧٩٩,٨٩٦
(٢,٣٩٢,٦٠١)	(١,٦٠٩,٥٨٧)
٣,٨٨٢,٦٧٧	٧,٢٣١,٢٧٦
١,٤٩٠,٠٧١	٥,٦٢١,٦٨٩
<u>(٣٧,٦٩٩)</u>	<u>١,٧٦٢</u>

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي
و كبير المسؤولين الماليين

شكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

(شركة مساهمة سعودية)

فلمسة للتغيرات في حقوق المساهمين الأذلية (غير مراجعة)
لقرة الشاشة لشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(بألاف الريالات السعودية)

المجموع	إيجابي عام	إيجابي مبادأة	إيجابي نظامي	رأس المال	إيجابي إيجابي	إيجاب
٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١١ مارس ٣١
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١	رصيد ١ يناير ٢٠١١	أرباح غير محققة على عقود تحوط	صافي خسارة الفترة	رصيد ٣١ مارس ٢٠١١	أرباح مبادأة	المجموع
٥٠,٣٦٩,٧٠٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	١,١٢٢,٣٤٥	٦٤,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٦٤,٦٦٥,٩٣٨	٥٠,٣٦٩,٧٠٨
١,٧٦٢	١,٧٦٢	-	-	-	-	١,٧٦٢
(٧٧٣,٦٨٥)	(٧٧٣,٦٨٥)	-	-	-	-	(٧٧٣,٦٨٥)
٦٩,٤٩٧,٧٨٥	٦٩,٤٩٧,٧٨٥	٦٣٤٨,٦٦٠	١٥٠,٠١١	١,٣٣٣,١٧٦	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٦٩,٤٩٧,٧٨٥
٤٩,٤٩٧,٧٨٥	٤٩,٤٩٧,٧٨٥	٦٣٤٨,٦٦٠	١٥٠,٠١١	١,٣٣٣,١٧٦	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤٩,٤٩٧,٧٨٥
٤٨,٤٥٢,٧١٣	٤٨,٤٥٢,٧١٣	٥,٦١٩,٢٣٢	٦٢,٢٨٦	١,١٠٥,٢٦٧	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤٨,٤٥٢,٧١٣
(٣٧,٦٩٩)	(٣٧,٦٩٩)	(٣٧,٦٩٩)	-	-	-	(٣٧,٦٩٩)
(٧٨٢,٢١٧)	(٧٨٢,٢١٧)	(٧٨٢,٢١٧)	-	-	-	(٧٨٢,٢١٧)
٧٣,٦٣٢,٧٩٧	٧٣,٦٣٢,٧٩٧	٦٨٣٧,٥٠٠	٢٣,٥٨٧	١,١٠٥,٢٦٧	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٧٣,٦٣٢,٧٩٧
٢٠١٠ مارس ٣١	٢٠١٠ مارس ٣١	٢٠١٠ مارس ٣١	٢٠١٠ مارس ٣١	٢٠١٠ مارس ٣١	٢٠١٠ مارس ٣١	٢٠١٠ مارس ٣١
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٠	حساب غير محققة على عقود تحوط	صافي خسارة الفترة	رصيد ٣١ مارس ٢٠١٠	أرباح مبادأة	المجموع
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٢٠١٠ مارس ٣١	٢٠١٠ مارس ٣١	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨

دیالیک مکالمہ

سید علی

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير المراجعة)

١ - التكوين والنشاط

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 ، ودمج جميع الشركات المحلية العاملة في مجال تقديم خدمة الطاقة الكهربائية (عدد عشر شركات مساهمة كانت تغطي معظم مناطق المملكة جغرافياً) بالإضافة إلى مشاريع المؤسسة العامة للكهرباء وهي مؤسسة حكومية تابعة لوزارة الصناعة والكهرباء (عدد أحد عشر مشروعًا تشغيلياً كانت تغطي مناطق مختلفة في شمال المملكة) في الشركة السعودية للكهرباء .

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ١٦/م المؤرخ ٦ رمضان ١٤٢٠ هـ الموافق ١٣ ديسمبر ١٩٩٩ م بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٥٣ المؤرخ ٥ رمضان ١٤٢٠ هـ الموافق ١٢ ديسمبر ١٩٩٩ م ، وقرار وزير التجارة رقم ٢٠٤٧ المؤرخ ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٠ هـ الموافق ٥ إبريل ٢٠٠٠ م كشركة مساهمة سعودية، بموجب السجل التجاري الصادر من الرياض برقم ١٠١١٥٨٦٨٣ وتاريخ ٢٨ محرم ١٤٢١ هـ الموافق ٣ مايو ٢٠٠٠ م .

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 حيث تعمل الشركة على تطوير أسعار بيع بينية بين أنشطة التوليد والنقل والتوزيع حالياً تتحقق إيرادات الشركة من بيع التيار للمستهلك النهائي حسب التسعيرة الرسمية المقررة من قبل الدولة . كما يوجد لدى الشركة خطة لفصل الأنشطة الرئيسية إلى شركات مستقلة وعليه ستحدد إيرادات ومصروفات كل شركة على حدة عند تأسيس هذه الشركات .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير المراجعة)

كما تم إجراء تعديل آخر على تعرية 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 تعرية الكهرباء لفوات الاستهلاك غير السكني (التجاري ، الصناعي ، الحكومي) ، 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 .

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

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة حسابات شركة الكهرباء للصكوك وشركة ضوئيات للاتصالات وشركة هجر لإناج الكهرباء وهي شركات ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل للشركة السعودية للكهرباء .

خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٠ تم زيادة رأس مال شركة ضرماء للكهرباء من ٢ مليون ريال سعودي إلى ٤ مليون ريال سعودي وإدخال شريك جديد وأصبحت حصة الشركة السعودية للكهرباء ٥٥٪ بدلاً من ١٠٠٪.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية والمخصصة أدناه ، تتفق مع تلك المبنية في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م . إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م .

التقديرات المحاسبية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير المراجعة)

النقد والنقد المماثل

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

ذمم مستهلكي الكهرباء

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

المخزون

يتم تقييم مخزون مواد ولوازم التوليد والنقل والتوزيع والمواد الأخرى ومخزون الوقود بالتكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح ، ويتم إظهار المخزون بالصافي بعد تكوين المخصصات اللازمة للمخزون المتقادم وبطيء 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 تقضي بإثبات الاستثمار عند اقتناصه 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 النهائية لها .

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠% من رأس مال الشركات غير المتداولة بالتكلفة، ويجري قيد الإيرادات من هذه الاستثمارات عند تحصيل توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر فيها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير المراجعة)

الموجودات الثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية ويجري استهلاكها بإستثناء الأراضي على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء من المورد والعمالة المباشرة ومصروفات الإنشاء غير المباشرة وتکاليف الإقراض حتى تاريخ وضع الأصل في الخدمة. يتم حذف الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل الأولية . وتقدر الأعمار التشغيلية حسب ما يلي :

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

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

وإذا تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت 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 إيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير المراجعة)

رسملة تكلفة الإقراض

يتم رسملة صافي تكلفة الإقراض - 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 .

القرض الحكومي المحدد السداد

يتم إثبات القرض الحكومي محدد الأجل بالقيمة الحالية باستخدام معدل خصم تدريجي لإقراض الشركة .
يتم تسجيل الفرق بين القيمة المستلمة والقيمة الحالية إيرادات مؤجلة (كمنحة حكومية) يتم اظهارها ضمن بند ذمم حكومية طويلة الأجل ويتم الإعتراف بها على مدة سنوات القرض المتبقية وما يقابلها من مصاريف.

مشتقات الأدوات المالية ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية لتغطية تعرضها لأجزاء معينة من مخاطر نسب الفوائد الناتجة عن الأنشطة التمويلية، وتصنفها كتغطية مخاطر التدفقات النقدية للوقاية من مخاطر أسعار المرابحات. إن استخدام المشتقات المالية هي خاضعة لسياسات الشركة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة وتتفق مع إستراتيجية الشركة في إدارة المخاطر . لا تستخدم الشركة المشتقات المالية لأغراض المضاربة. يتم قياس المشتقات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ العقد، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الفترات المالية اللاحقة . في حال عدم استيفاء كامل شروط محاسبة التحوط وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتم قيد التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة ضمن مصاريف التمويل.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين سنويًا وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية.

مخصص الزكاة

يتم احتساب 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 استلام الرابط النهائي فيها.

الإيرادات

- يتم إثبات إيرادات مبيعات الطاقة الكهربائية عند إصدار الفواتير للمشتركين بقيمة استهلاكم للطاقة الكهربائية والتي تفاس بالكيلو واط / ساعة . ويتم تدبير الإيرادات المستحقة للطاقة المستهلكة من قبل المشتركين والتي لم يصدر بها فواتير حتى تاريخ قائمة المركز المالي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير المراجعة)

- يتم إثبات إيرادات تعرية فراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير عند إصدارها للمشتركيين وهي عبارة عن التعرية الشهرية الثابتة التي يتم احتسابها بناء على سعة العدادات المستخدمة من قبل المشتركيين ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للتعرية الخاصة بالفواتير التي لم تصدر حتى تاريخ قائمة المركز المالي .
- يتم تسجيل مبالغ تعرية توصيل الخدمة الكهربائية المستلمة من المشتركيين كإيراد مؤجل ضمن المطلوبات ومن ثم يتم إثباتها كإيراد باستخدام طريقة القسط الثابت بناء على متوسط أعمار المعدات المستخدمة في خدمة المشتركيين والمقدرة بعشرين سنة .

المصروفات

تتضمن مصروفات التشغيل والصيانة المصروفات الخاصة بالتوليد والنقل والتوزيع بالإضافة إلى نصيب تلك الأنشطة من مصروفات الخدمات العامة والأنشطة المساندة، ويتم إدراج باقي تلك المصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية . يتم توزيع مصروفات الخدمات العامة والأنشطة المساندة حسب استفادة كل نشاط من تلك المصروفات ، ويتم تقييم ذلك دورياً .

الاحتياطي النظامي

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ١٠% من صافي الدخل السنوي لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للجمعية العامة العادية التوقف عن هذا التجنب عندما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي نصف رأس المال .

العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، وأي أرباح أو خسائر محققة أو غير محققة تنتج عن ذلك تسجل ضمن قائمة الدخل الأولية.

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير المراجعة)

٤ - التغيرات الموسمية

يتأثر نشاط الشركة وإيراداتها بعوامل الطقس الموسمية خلال العام ، إذ تقل إيرادات الشركة بشكل جوهري خلال أشهر الشتاء لأنخفاض استهلاك الطاقة الكهربائية وتزيد الإيرادات خلال أشهر الصيف بسبب زيادة استهلاك الطاقة الكهربائية نتيجة لارتفاع درجات الحرارة وتنعكس هذه التغيرات على النتائج المالية لأعمال الشركة خلال العام ، وعليه فإن نتائج الأعمال لهذه الفترة الأولية (الربع الأول من عام ٢٠١١م) قد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٥ - مبيعات الطاقة الكهربائية

ارتفعت مبيعات الطاقة الكهربائية بشكل رئيسي نتيجة زيادة كميات الطاقة المباعة بالإضافة إلى تعديل التعريفة على فئات الحكومي والتجاري والصناعي اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٠م .

٦ - تعديلات سنوات سابقة

قامت الشركة السعودية للكهرباء خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٠م، بنقل بعض أصول شبكة النقل والتوزيع في مدينة الجبيل الصناعية الخاصة بالهيئة الملكية للجبيل وينبع (الهيئة) إلى ملكية الشركة بصورة نهائية وفقاً لأسس تم الاتفاق عليها مع الهيئة وبلغت قيمتها الدفترية ٧٤٤ مليون ريال سعودي مما نتج عنه تعديل للأرصدة الإفتتاحية للأرباح المبقة والإحتياطي النظامي وكذلك أرصدة المقارنة لبعض بنود قائمة المركز المالي. كما تم تعديل أرصدة الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م.

كما قامت الشركة في نهاية الربع الأول من عام ٢٠١١ بتقييم إتفاقيات التحوط المتعلقة بمقاييس أسعار الفائدة الثابتة مقابل أسعار الفائدة المتغيرة على أساس القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية المشقة. نتج عنه تعديل الأرصدة الإفتتاحية للإحتياطي العام بقيمة ٣٨٨ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١١م و ٤٧٢ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٠م.

٧ - ذمم حكومية طويلة الأجل

تم إعادة تصنيف الذمم الدائنة المستحقة للوقود للفترة من ٥ أبريل ٢٠٠٠م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م من المطلوبات المتداولة إلى بند المطلوبات غير المتداولة (ذمم حكومية طويلة الأجل) وذلك بناء على المحضر الوزاري المتخذ بين معالي وزير المالية ومعالي وزير البترول والثروة المعدنية الموقع بتاريخ ١٥ جمادى الأول ١٤٢٧هـ والذي عالج المديونية المستحقة على الشركة لصالح شركة أرامكو السعودية والتي ينص على تحويل المبلغ إلى حساب وزارة المالية.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٠م ، قامت الشركة السعودية للكهرباء بنقل بعض أصول شبكة النقل والتوزيع في مدينة الجبيل الصناعية الخاصة بالهيئة الملكية للجبيل وينبع إلى ملكيتها والتي تبلغ قيمتها الدفترية ٧٤٤ مليون ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير المراجعة)

٨ - القروض

بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٠٨ حصلت الشركة على قرض متواافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٦ مليار ريال سعودي من مجموعة من البنوك المحلية ، تم سحبه بالكامل . يخضع هذا القرض لبعض التعهدات المالية والتي التزمت الشركة بها كما في ٣١ مارس ٢٠١١ .

اتفقت الشركة مع بنكي الصادرات والواردات الأمريكي وتنمية الصادرات الكندي بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٠٩ وتم توقيع الإتفاقية بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٠ م تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته ١١ مليار دولار أمريكي ما يعادل ٤,١ مليار ريال سعودي تقريباً يتم سداده خلال ١٢ عاماً وسيتم استخدام القرض لغرض شراء وحدات توليد خاصة بمشاريع الشركة. هذا وتم سحبه بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠١١ م.

بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٠٩ م ، وقعت الشركة السعودية للكهرباء وصندوق الاستثمار العام اتفاقية تمويل تحصل بموجبه الشركة على قرض مباشر قيمته ٢,٦ مليار ريال سعودي يتم سداده خلال ١٥ عاماً وسوف يتم استخدام التمويل بغرض تمويل مشاريع التوليد ويستحق سداد القرض اعتباراً من تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م على أربعة وعشرين قسطاً نصف سنوي . وقد تم سحبه بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠١١ م.

بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٠ م وقعت الشركة السعودية للكهرباء مع مجموعة من البنوك المحلية اتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض متواافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٥ مليار ريال سعودي، لم يتم سحبه كما في ٣١ مارس ٢٠١١ م.

بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١١ وقعت الشركة السعودية للكهرباء مع بنك طوكيو - ميتسوبishi اتفاقية تحصل بموجبها الشركة على قرض بمبلغ ٥,٥ مليار دولار أمريكي بما يعادل ١,٩ مليار ريال سعودي، يتم سداده خلال ١٢ شهر، لم يتم سحبه كما في ٣١ مارس ٢٠١١ م.

وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الإثنين ١٢ جمادى الأولى ١٤٣١ هـ الموافق ٢٦ إبريل ٢٠١٠ م على منح الشركة قرض حسن بمبلغ ١٥ مليار ريال سعودي يسدد على ٢٥ عام، على أن يدفع القرض للشركة خلال سنتين وذلك وفق اتفاقية تبرم لهذا الغرض بين وزارة المالية والشركة السعودية للكهرباء، وقد تم توقيع الإتفاقية بتاريخ ١٥ رمضان ١٤٣١ هـ الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠١٠ م وقد تم سحب مبلغ ٥,٦٢٥ مليون ريال سعودي من القرض كما في ٣١ مارس ٢٠١١ م. وقامت الشركة في الرابع الأول لعام ٢٠١١ بإثبات ما تم استلامه من القرض الحكومي اعلاه خصماً إلى القيمة الحالية وفقاً لما ورد في السياسات المحاسبية في إيضاح رقم (٢) .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير المراجعة)

٩ - الصكوك

أ - بتاريخ ١ يوليو ٢٠٠٧م، أصدرت الشركة صكوكاً بقيمة ٥ مليارات ريال سعودي والقيمة الإسمية للصك الواحد ٥٠٠ ألف ريال بدون خصم أو علاوة إصدار تستحق الدفع في عام ٢٠٢٧م، إن هذه الصكوك تحمل عائد يحسب على أساس سعر سايبور زاندا هامش ربحي تستحق دورياً على أساس ربع سنوي من صافي الدخل المتحصل من موجودات الصكوك التي يحتفظ بها أمين موجودات الصكوك - شركة الكهرباء للصكوك (صكوك) المملوكة بالكامل للشركة. في نهاية كل فترة خمس سنوات ستدفع الشركة مبلغاً يعادل ١٠٪ من إجمالي القيمة الإسمية للصكوك منحة لحملة الصكوك، كما تعهدت الشركة بشراء هذه الصكوك من حامليها في الأعوام ٢٠١٧م، ٢٠٢٢م وفقاً لترتيبات معينة.

ب - أصدرت الشركة بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٠٩م، صكوكاً بقيمة ٧ مليارات ريال سعودي وبلغت القيمة الإسمية للصك الواحد ١٠٠ ألف ريال سعودي بدون خصم أو علاوة إصدار وتستحق الدفع في عام ٢٠٢٩م وقد تم تغطيتها بالكامل وتحمل هذه الصكوك عائد يحسب على أساس سعر سايبور زاندا هامش ربحي يستحق دورياً على أساس ربع سنوي من صافي الدخل المتحصل من موجودات الصكوك التي يحتفظ بها أمين موجودات الصكوك - شركة الكهرباء للصكوك (صكوك) المملوكة بالكامل للشركة. في نهاية كل فترة خمس سنوات ستدفع الشركة مبلغاً يعادل ١٠٪ من إجمالي القيمة الإسمية للصكوك منحة لحملة الصكوك، كما تعهدت الشركة بشراء هذه الصكوك من حامليها في الأعوام ٢٠١٤م، ٢٠١٩م، ٢٠٢٤م بناءً على طلب حاملي الصكوك ووفقاً لترتيبات معينة.

ج - أصدرت الشركة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٠م، صكوكاً بقيمة ٧ مليارات ريال سعودي وبلغت القيمة الإسمية للصك الواحد ١٠ ألف ريال سعودي بدون خصم أو علاوة إصدار وتستحق الدفع في عام ٢٠٣٠م وقد تم تغطيتها بالكامل وتحمل هذه الصكوك عائد يحسب على أساس سعر سايبور زاندا هامش ربحي يستحق دورياً على أساس ربع سنوي من صافي الدخل المتحصل من موجودات الصكوك التي يحتفظ بها أمين موجودات الصكوك - شركة الكهرباء للصكوك (صكوك) المملوكة بالكامل للشركة. في نهاية كل فترة خمس سنوات ستدفع الشركة مبلغاً يعادل ١٠٪ من إجمالي القيمة الإسمية للصكوك منحة لحملة الصكوك، كما تعهدت الشركة بشراء هذه الصكوك من حامليها في الأعوام ٢٠١٧م، ٢٠٢٠م، ٢٠٢٥م بناءً على طلب حاملي الصكوك ووفقاً لترتيبات معينة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير المراجعة)

١٠ - المشتقات المالية

أبرمت الشركة إتفاقيات تحوط مع عدد من البنوك لحماية تقلبات أسعار الفائدة على مبلغ وقدره ٣,٣٦٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١م ويشتمل على جزء بالدولار الأمريكي يمثل حوالي ١٥% من القيمة الاسمية المذكورة . كما أن إتفاقيات التحوط تقوم على أساس عمل المقابلة بين الشركة والبنوك على الأسعار الثابتة مقابل الأسعار المتغيرة وفق مبالغ القروض الأصلية كل ستة أشهر.

وقدت الشركة السعودية للكهرباء خلال الربع الرابع من عام ٢٠٠٩م إتفاقيات عقود عملات آجلة مع بعض البنوك المحلية تهدف إلى تثبيت سعر صرف اليورو مقابل سعر صرف الدولار الأمريكي وذلك لتغطية التزامات الشركة المستقبلية وحمايتها من تقلبات أسعار الصرف.

١١ - توزيعات الأرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٤ ابريل ٢٠١١م توزيع أرباح نقدية عن سنة ٢٠١٠م للمساهمين - فئة الأفراد بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من القيمة الإسمية للسهم (عن سنة ٢٠٠٩م : مبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي) . كما أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها سابق الذكر مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٠,٨ مليون ريال سعودي من الأرباح المتبقاة (عن سنة ٢٠٠٩م : ٠,٨ مليون ريال سعودي) .

وتطبقاً لقرار مجلس الوزراء الموقر رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩هـ فقد تنازلت الحكومة عن نصيتها من الأرباح الموزعة بشرط لا تتجاوز هذه الأرباح الموزعة نسبة ١٠% من القيمة الإسمية للسهم وذلك لمدة عشر سنوات من قيام الشركة في المملكة، وفي حال تجاوز نسبة التوزيع ١٠% فتعامل حصة الحكومة مثل بقية المساهمين. وقد وافقت الحكومة على تمديد تنازلها عن نصيتها من الأرباح التي توزعها الشركة السعودية للكهرباء لمدة عشر سنوات أخرى تبدأ من تاريخ ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٠هـ وذلك بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ٣٢٧ وتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٠هـ .

١٢ - خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم من العمليات التشغيلية و خسارة السهم من صافي خسارة الفترة بتقسيم الخسارة من العمليات التشغيلية وصافي خسارة الفترة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة وباللغة ٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥ سهماً بما فيها أسهم الحكومة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير المراجعة)

١٤ - التزامات محتملة

- أ - يوجد خلاف بين الشركة وشركة أرامكو السعودية حول رسوم مناولة الزيت الخام والتي تطالب به شركة أرامكو السعودية لبعض الواقع . وقد بلغ إجمالي المبلغ المختلف عليه من بداية تأسيس الشركة في ٥ إبريل ٢٠٠٠م وحتى ٣١ مارس ٢٠١١م مبلغ ٢،٥٦٧ مليون ريال سعودي تقريبا ، ولا تتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه المطالبة أي إلتزام على الشركة استنادا إلى المرسوم الملكي رقم م/٨ بتاريخ ٢٥ رجب ١٤١٥هـ على اعتبار أنه لم يتم بحثه من قبل اللجنة الوزارية التي تم تشكيلها بناء على المرسوم الملكي المذكور أعلاه ، وعليه لم يتم تسجيل تلك الفروقات في السجلات المحاسبية للشركة . كما قامت شركة أرامكو السعودية بتوريد زيت خفيف بدلاً من الزيت الثقيل للشركة لإحدى المحطات ، وقد نتج عن ذلك فرق متراكم قدره ٦٠٣ مليون ريال سعودي لم يتم قيده في سجلات الشركة .
- ب - تطالب شركة أرامكو السعودية بصرف نصيبها في الأرباح السنوية الموزعة عن حصتها في رأس مال الشركة وتقدر قيمة المطالبة من أرباحها منذ بداية تأسيس الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م بمبلغ ١،٩٣٧ مليون ريال سعودي ، وترى الشركة السعودية للكهرباء عدم أحقيّة شركة 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 و تاريخ ١١ شعبان ١٤١٩هـ ، وقرار مجلس الوزراء رقم ٣٢٧ و تاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٠هـ الخاص بتمديد تنازل الحكومة عن نصيبها في الأرباح التي توفر لها الشركة السعودية للكهرباء لمدة عشر سنوات أخرى .
- ج - تقوم الشركة بإيصال وتزويد الطاقة الكهربائية للجهات والوزارات الحكومية وأرامكو السعودية . إن التعريفة المحمّلة هي التعريفة المعتمدة من مجلس الوزراء وهي نفس التعريفة المستخدمة مع المشترين الآخرين فيما عدا المؤسسة العامة لتحلية المياه الصالحة بشأنها قرار حكومي ، وكذا المنشآت السكنية لشركة أرامكو السعودية التي ترى الشركة وجوب تطبيق التعريفة التجارية عليها بينما تعرّض شركة أرامكو السعودية على ذلك وتقوم بالدفع الإجمالي قيمة مبيعات التيار عن تلك المنشآت بناء على التعريفة الصناعية ، مما نتج عنه فرق بحوالي ١،٧٧٢ مليون ريال سعودي منذ تأسيس الشركة وحتى ٣١ مارس ٢٠١١م . لم يتم تسجيل تلك الفروقات في هذه القوائم المالية الأولية . وقد صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١١٤ تاريخ ١٠ ربّع الثاني ١٤٣٠هـ بابنه الخلاف وان يتم محاسبة أرامكو على أساس التعريفة السكنية والتجارية بدل الصناعية ، وعلى أن تقوم هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج بتحديد المنشآت السكنية والتجارية التابعة لشركة أرامكو وتحديد الجهة المعنية بتكاليف الإنشاء والصيانة والتشغيل لمحولات الجهد وشبكات التوزيع ، وبناء على ذلك فقد عقدت الشركة مع شركة أرامكو السعودية والمنظم (هيئة تنظيم الكهرباء والإنتاج المزدوج) عدة اجتماعات في سبيل تسوية هذا الموضوع .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير المراجعة)

د - قدمت الشركة ضمانت لبعض البنوك التجارية عن نصيتها من القرض التمويلي الممنوح لبعض الشركات المستثمر فيها. تبلغ قيمة الضمان ١٢ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ مارس ٢٠١١م، ما يعادل ٤٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م : ١٠٦ مليون دولار أمريكي). كما قامت الشركة بتقديم ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل. تبلغ قيمة الضمان ١٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م : ١٣ مليون ريال سعودي).

١٤ - الزكاة

لم يتم احتساب مخصص الزكاة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م حيث أن صافي الربح المعدل بالسالب وكذلك الحال بالنسبة للوعاء الزكوي ، مع العلم بأن الشركة حصلت على الرابط الزكوي للأعوام من ٢٠٠٣ إلى ٢٠٠٨م.

١٥ - أرقام المقارنة

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