

تقرير مراجعي الحسابات

الموقرين

السادة / المساهمين
الشركة السعودية للكهرباء
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية للكهرباء «شركة مساهمة سعودية»، كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣م و٢٠٠٢م وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة لها من رقم ١ إلى ٢٦. إن القوائم المالية هي مسئولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد تمت إجراءات المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى فتاوة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية. وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن - باستخدام العينات - التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية. كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل: -

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة السعودية للكهرباء «شركة مساهمة سعودية» كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣م و٢٠٠٢م ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ: ٩ محرم ١٤٢٥ هـ
الموافق: ٢٩ فبراير ٢٠٠٤ م

قائمة المركز المالي

بالآلاف الريالات السعودية		إيضاح	الموجودات
٢٠٠٢	٢٠٠٣		
١,٩١٢,٨٤٦	١,٧٨٢,٠٨٦	(٤)	نقد وما يماثله
٧,٧٥٩	-	(٥)	إستثمارات قصيرة الأجل
١١,٩٨٦,٠٠٩	١٥,٩٠٧,٨٥٥	(٦)	ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة - صافي
١,١٠١,٨٤٣	٦٨٧,٦١١	(٧)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
٣,٤٥٢,٩٦٥	٣,١٤٨,٣٨٠	(٨)	مخزون - صافي
١٨,٤٦١,٤٢٢	٢١,٥٢٥,٩٣٢		مجموع الموجودات المتداولة
٦٥,٢١٨	٨٠,١٨٥	(٥)	إستثمارات طويلة الأجل
٩,٧٨٦,١٧٢	٥,٥٤٣,٦٥٠	(٩)	مشاريع تحت التنفيذ
٦٨,٤٥٦,٣٦٦	٧٤,٢٢٧,٠٨٧	(١٠)	موجودات ثابتة - صافي
٧٨,٢٠٧,٧٥٦	٧٩,٨٥٠,٩٢٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٦,٧٦٩,١٧٨	١٠١,٣٧٦,٨٥٤		مجموع الموجودات

بآلاف الريالات السعودية
كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	المطلوبات وحقوق المساهمين
١٩,٠٣٢,٩٨٨	٢٢,٢٥٢,٥١٦	(١١)	ذمم دائنة
١,٩٩٨,٣٤٠	١,٧٦٧,٨٣٥	(١٢)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٢٩٨,٥٢٤	١,٢٣٠,٣٤٤	(١٥)	أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
٢٢,٣٢٩,٨٥٢	٢٥,٢٥١,٦٩٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٩٩٨,٥٤١	٤,٠٣٤,٩٧٤	(١٥)	قروض طويلة الأجل
٣,١٣٣,٧٠٤	٣,٥١٨,٢٢٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,١١٩,٤٣٥	٨,٩٢٩,٧٢٣	(١٦)	إيرادات مؤجلة - صافي
٧٨٤,٦٣٠	٨٣٠,٧٨٢		تأمينات مشتركين
١٧,٠٣٦,٣١٠	١٧,٣١٣,٧٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٤,٥٥٢,١٣٦	١٤,٥٥٢,١٣٦	(١٧)	قرض حكومي
٥٣,٩١٨,٢٩٨	٥٧,١١٧,٥٣١		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٨,٢٨٧,٧٧١	٤١,٦٦٥,٩٣٨	(١٨)	رأس المال
١٧٨,٨١٥	٣١٩,٦٥٩		إحتياطي نظامي
٢١٣,٦٦٨	٢١٣,٦٦٨	(١٩)	إحتياطي عام
٣,٣٧٨,١٦٧	-	(١٨)	صندوق رسم الكهرباء الحكومي
٧٩٢,٤٥٩	٢,٠٦٠,٠٥٨		أرباح مبقاة
٤٢,٨٥٠,٨٨٠	٤٤,٢٥٩,٣٢٣		مجموع حقوق المساهمين
٩٦,٧٦٩,١٧٨	١٠١,٣٧٦,٨٥٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة الدخل

بالآلاف الريالات السعودية			
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر			
٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	إيرادات التشغيل
١٤,٨٥٣,٥١٩	١٦,٢٧٣,٩١٤		مبيعات الطاقة الكهربائية
٥٨٠,٣٨٧	٦٠٩,٢٨٢		تعرفة قراءة وصيانة العدادات واعداد الفواتير
٤٩٥,٦٧١	٥٦٢,١٤٥		تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية
١٥,٩٢٩,٥٧٧	١٧,٥٤٥,٣٤١		مجموع إيرادات التشغيل
			مصرفات التشغيل
(٣,٧٥٧,٨٤٠)	(٤,٠١٥,١٠٥)		وقود
(٩٠٨,٥٨٧)	(٩٣١,٤٨٤)		طاقة مشتراة
(٤,٠٢٣,٥٥٠)	(٤,٤٩٨,٤٨١)	(٢٠)	تشغيل وصيانة
(٥,٠٦٣,٥١٥)	(٥,٤٨٤,٠٩٢)	(١٠)	إستهلاكات
(١,٢١٨,٧١٦)	(١,٢٩٣,٥٩٨)	(٢١)	مصرفات عمومية وإدارية ومخصصات
(١٤,٩٨٢,٢٠٨)	(١٦,٢٢٢,٧٦٠)		مجموع مصرفات التشغيل
٩٤٧,٣٦٩	١,٣٢٢,٥٨١		الدخل من العمليات التشغيلية
١٦٧,١٠٥	١٣٥,١٤٣	(٢٣)	إيرادات ومصرفات أخرى - صافي
١,١١٤,٤٧٤	١,٤٥٧,٧٢٤		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٣٧,١٣٠)	(٤٩,٢٨١)	(١٤)	مخصص الزكاة الشرعية
١,٠٧٧,٣٤٤	١,٤٠٨,٤٤٣		صافي الدخل
١,٢٩ ريال سعودي	١,٦٩ ريال سعودي	(١٣)	ربحية السهم

إن الإيصاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

الإجمالي بالآلاف الريالات السعودية	أرباح مبقاة بالآلاف الريالات السعودية	صندوق رسم الكهرباء الحكومي بالآلاف الريالات السعودية	إحتياطي عام بالآلاف الريالات السعودية	إحتياطي نظامي بالآلاف الريالات السعودية	رأس المال بالآلاف الريالات السعودية	
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م						
٤٢,٨٥٠,٨٨٠	٧٩٢,٤٥٩	٣,٣٧٨,١٦٧	٢١٣,٦٦٨	١٧٨,٨١٥	٣٨,٢٨٧,٧٧١	رصيد ١ يناير ٢٠٠٢ م
-	-	(٣,٣٧٨,١٦٧)	-	-	٣,٣٧٨,١٦٧	رسملة رصيد صندوق رسم الكهرباء الحكومي
١,٤٠٨,٤٤٣	١,٤٠٨,٤٤٣	-	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٤٠,٨٤٤)	-	-	١٤٠,٨٤٤	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
٤٤,٢٥٩,٣٢٣	٢,٠٦٠,٠٥٨	-	٢١٣,٦٦٨	٣١٩,٦٥٩	٤١,٦٦٥,٩٣٨	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ م						
٤٢,٢٨٢,٧٦٥	٢٢٢,٠٧٨	٣,٣٧٨,١٦٧	٢١٣,٦٦٨	٧١,٠٨١	٣٨,٢٨٧,٧٧١	رصيد ١ يناير ٢٠٠٢ م
١,٠٧٧,٣٤٤	١,٠٧٧,٣٤٤	-	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٠٧,٧٣٤)	-	-	١٠٧,٧٣٤	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٥٠٨,١٢٩)	(٥٠٨,١٢٩)	-	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين (إيضاح ١٣)
(١,١٠٠)	(١,١٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٢)
٤٢,٨٥٠,٨٨٠	٧٩٢,٤٥٩	٣,٣٧٨,١٦٧	٢١٣,٦٦٨	١٧٨,٨١٥	٣٨,٢٨٧,٧٧١	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ م

• إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

قائمة التدفقات النقدية

بالآلاف الريالات السعودية
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
١,٠٧٧,٣٤٤	١,٤٠٨,٤٤٣	صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٥١,٥٠٧	١١٧,٩٧٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧,٩٤٢	١١,٠٠٤	مخصص مخزون بطيء الحركة
-	(١٦٥)	أرباح بيع إستثمارات
٥,٠٦٣,٥١٥	٥,٤٨٤,٠٩٢	إستهلاكات
(٣,٧٨٩)	(٤,٠١٦)	أرباح بيع موجودات ثابتة
٢١١,٢٨٣	٣٨٤,٥١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٧٢,٤٠٨	٨١٠,٢٨٨	تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية
٤٢,٢٩٩	٤٦,١٥٣	صافي المتحصلات والمدفوعات من تأمينات المشتركين
٣٧,١٣٠	٤٩,٢٨١	مخصص الزكاة الشرعية
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(٣,٥١٣,٦٦٧)	(٤,٠٣٩,٨٢٥)	ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة
٦٥,٠٠١	٤١٠,٦٣٢	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢١٣,٩٧٧)	٢٩٣,٥٨١	مخزون
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٤,٣٢٤,٤٦٣	٣,٢٢٠,٥٢٨	ذمم دائنة
٢٢٠,٨٨٥	١٦٨,٢٧٢	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٧,٩٤٣,٣٤٤	٨,٣٦٠,٧٦٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

بآلاف الريالات السعودية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢

٢٥,١٤٥ (٧,٠٤٣)
 (٨,٨٢٨,٣٠٥) (٧,٠٢٢,٨٧٥)
 ٨,٣٢٠ ١٩,٢٠٠
 (٨,٧٩٤,٨٤٠) (٧,٠١١,٧١٨)

التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
 صافي (المسدد) والمحصل للإستثمارات
 موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ
 المحصل من بيع موجودات ثابتة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

٤٤,٢٦٦ (١,٠٣١,٧٤٧)
 (٢٧٠,٣٢٥) (٤٤٨,٠٥٨)
 (٢٢٦,٠٥٩) (١,٤٧٩,٨٠٥)

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
 صافي (المسدد) والمستلم للقروض طويلة الأجل
 أرباح مسددة للمساهمين عن سنوات سابقة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

(١,٠٧٧,٥٥٥) (١٣٠,٧٦٠)
 ٢,٩٩٠,٤٠١ ١,٩١٢,٨٤٦
 ١,٩١٢,٨٤٦ ١,٧٨٢,٠٨٦

صافي النقص في النقد وما يماثله خلال السنة
 رصيد النقد وما يماثله في بداية السنة
رصيد النقد وما يماثله في آخر السنة

• إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنتين المنتهيتين

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م و ٢٠٠٢ م

١ - نبذة عن الشركة

اسم الشركة	الشركة السعودية للكهرباء.
نشأة الشركة	نشأت الشركة بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ المؤرخ ١١ شعبان ١٤١٩ هـ الموافق ٢٩ نوفمبر ١٩٩٨ م القاضي بإعادة تنظيم قطاع الكهرباء في المملكة العربية السعودية، ودمج جميع الشركات المحلية العاملة في مجال تقديم خدمة الطاقة الكهربائية (عدد عشر شركات مساهمة كانت تغطي معظم مناطق المملكة جغرافياً) بالإضافة إلى مشاريع المؤسسة العامة للكهرباء وهي مؤسسة حكومية تابعة لوزارة الصناعة والكهرباء (عدد عشر مشروعاً تشغيلياً كانت تغطي مناطق مختلفة في شمال المملكة) في الشركة السعودية للكهرباء.
الكيان القانوني	شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/١٦ المؤرخ ٦ رمضان ١٤٢٠ هـ الموافق ١٣ ديسمبر ١٩٩٩ م بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٥٣ المؤرخ ٥ رمضان ١٤٢٠ هـ الموافق ١٢ ديسمبر ١٩٩٩ م، وقرار وزير التجارة رقم ٤٠٢٧ المؤرخ ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٠ هـ الموافق ٥ إبريل ٢٠٠٠ م.
السجل التجاري	صادر من وزارة التجارة بالرياض برقم ١٠١٠١٥٨٦٨٣ وتاريخ ٢٨ محرم ١٤٢١ هـ الموافق ٣ مايو ٢٠٠٠ م.
طبيعة النشاط	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.
نشاطات (قطاعات) الشركة	تقسم الشركة من حيث هيكلها التنظيمي إلى نشاطات أساسية للتوليد والنقل والتوزيع ونشاطات مساندة كالمالية والموارد البشرية والخدمات العامة والتخطيط. وتعتبر 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.
تعرفة الطاقة الكهربائية	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 ٢٠٠١ م بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩ هـ.
	تم إجراء آخر تعديل على تعرفة الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧٠ وتاريخ ١٢ رجب ١٤٢١ هـ حيث بلغت أعلى شريحة فيها ٢٦ هللة للكيلو واط/ساعة وبدأ تطبيقها اعتباراً من ١ شعبان ١٤٢١ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٠ م. ولم يتم إجراء أي تعديلات على التعرفة بعد ذلك التاريخ.

السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الإستحقاق، وطبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية:

أ - التقديرات المحاسبية إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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.

ب - النقد وما يماثله يتضمن النقد وما يماثله النقدية بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تواريخ إستحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ المركز المالي.

ج - 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.

د - 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.

هـ - الإستثمارات يتم تسجيل الإستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسبة ٢٠٪ أو أكثر وفقاً لطريقة حقوق الملكية ويتم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات المستثمر فيها عند صدور القوائم المالية لتلك الشركات. يتم تسجيل الإستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسبة أقل من ٢٠٪ بالتكلفة ويتم إثبات الإيرادات الناتجة عن تلك الإستثمارات عند تحصيلها.

يتم تسجيل الإستثمارات في السندات الحكومية - التي يتم الإحتفاظ بها إلى تاريخ الإستحقاق - وفقاً لطريقة التكلفة المعدلة بإضفاء علاوة أو خصم الإصدار، ويتم إظهارها كإستثمارات قصيرة الأجل إذا كان إستحقاقها خلال إثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي وإستثمارات طويلة الأجل إذا كان إستحقاقها أكثر من ذلك.

و - الموجودات الثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية ويجري إستهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء من المورد والعمالة المباشرة ومصروفات الإنشاء غير المباشرة وتكاليف الإقتراض حتى تاريخ وضع الأصل في الخدمة. الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للموجودات الثابتة 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

ز - رسملة تكلفة الإقتراض

يتم رسملة صافي تكلفة التمويل - والتي تمثل تكاليف القروض طويلة الأجل وأي أعباء تمويلية أخرى تكبدها الشركة مخصصاً منها أي عوائد دائنة تم الحصول عليها خلال السنة - على جميع المشاريع تحت الإنشاء 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.

ح - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

ط - مخصص الزكاة الشرعية

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية سنوياً وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية، وأية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم الربط فيها.

ي - الإيرادات

يتم إثبات إيرادات مبيعات الطاقة الكهربائية عند إصدار الفواتير للمستهلكين بقيمة إستهلاكهم 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 تعرفه قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير عند إصدارها للمستهلكين وهي عبارة عن التعرفة الشهرية الثابتة التي يتم احتسابها بناءً على سعة العدادات المستخدمة من قبل المشتركين.

يتم تسجيل مبالغ تعرفه توصيل الخدمة الكهربائية المستلمة من المشتركين كإيراد مؤجل ضمن المطلوبات ومن ثم يتم إثباتها كإيراد باستخدام طريقة القسط الثابت بناءً على متوسط أعمار المعدات المستخدمة في خدمة المشتركين والمقدرة بعشرين سنة.

ك - الإحتياطي النظامي

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ١٠٪ من صافي الدخل السنوي لتكوين الإحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنيب عندما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي نصف رأس المال.

ل - 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 المركز المالي 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. لم ينتج عن معاملات الشركة بالعملات الأجنبية خلال السنة الحالية أية أرباح أو خسائر هامة.

٣ - الإيرادات والمصروفات المستحقة

تعمل الشركة منذ إندماجها على تطوير أنظمتها المالية والمحاسبية ومن بينها نظام احتساب الإيرادات والمصروفات. وقد تمكنت خلال السنة الحالية من تسجيل الإيرادات في نظام الفواتير على أساس التقويم الميلادي مع بقاء إصدار الفواتير للمستهلكين بالتقويم الهجري وذلك ليتوافق مع السنة المالية للشركة بعد تحويلها من السنة الهجرية إلى السنة الميلادية. الأمر الذي نتج عنه إمكانية التوصل إلى تقدير الإيرادات والمصروفات الخاصة بنهاية الفترة بدقة أكبر.

ونتيجة لتطوير الشركة لأنظمتها المالية والمحاسبية ومن بينها نظام احتساب الإيرادات والمصروفات فقد تمكنت من تغيير طريقة تقدير الإيرادات في نهاية الفترة وفقاً لعدد الأيام غير المقروءة بشكل تفصيلي بدلاً من التقدير الإجمالي المعمول به سابقاً، كما تمكنت الشركة من تحسين قياس المصروفات المستحقة مما أدى إلى تعديل إيجابي غير متكرر في صافي الدخل للسنة الحالية بمبلغ ١٢٣ مليون ريال سعودي.

بالآلاف الريالات السعودية		
٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	٣١ ديسمبر ٢٠٠٢	
		٤ - نقد وما يماثله
		نقد بالصندوق
		نقد لدى البنوك
		ودائع قصيرة الأجل
		سندات حكومية سعودية
١,٧٨٢,٠٨٦	١,٩١٢,٨٤٦	
		٥ - إستثمارات
		إستثمارات قصيرة الأجل
		سندات حكومية سعودية
٧,٧٥٩	-	
٧,٧٥٩	-	

بآلاف الريالات السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	٣١ ديسمبر ٢٠٠٢	
٦٥,١٨٥	٦٥,١٨٥	إستثمارات طويلة الأجل
-	-	هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي (أه)
١٥,٠٠٠	-	شركة الماء والكهرباء (هه)
-	٣٣	شركة الأسمنت السعودية
٨٠,١٨٥	٦٥,٢١٨	

أه- هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي

شاركت الشركة السعودية للكهرباء في رأسمال هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية بنسبة ٣١,٦٪. وذلك لتعزيز الإستفادة من نقل وتوزيع الطاقة الكهربائية بين الدول الأعضاء. تبلغ قيمة المشاركة ١,٣٠٠ مليون ريال سعودي سدد منها ٥٪ عند الإكتتاب وسيتم دفع الرصيد المتبقي من رأس المال والبالغ ١,٢٣٥ مليون ريال سعودي في التاريخ الذي سيقوم بتحديده مجلس إدارة الهيئة. لم يتم إصدار القوائم المالية الأولى للهيئة. كما لم يتم إشعار الشركة بسداد أي جزء من رصيد رأس المال المتبقي حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

هه- شركة الماء والكهرباء

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٣م بالمشاركة مع المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بتأسيس شركة الماء والكهرباء كشركة ذات مسئولية محدودة بواقع النصف لكل منهما وذلك بناءً على قرار المجلس الإقتصادي الأعلى رقم ٢٣/٥ تاريخ ٢٣/٠٣/١٤٢٣هـ المتضمن تشجيع القطاع الخاص على المشاركة في مشاريع تحلية المياه المالحة. تبلغ قيمة المشاركة ١٥ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل. لم تبدأ الشركة المذكورة نشاطها ولم يصدر لها أي قوائم مالية حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

بآلاف الريالات السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	٣١ ديسمبر ٢٠٠٢	
١١,٦٠٧,٥٠٠	٨,٧٦٥,٤٢٤	٦ - ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة - صاهي
٤٤١,٤٣٢	٤٧٨,٢٦٨	ذمم مستهلكي الكهرباء
٥١٢,٧٨٢	٤٠٥,٣٢٥	الحكومة
٢,٥٨٩,٣١١	٢,٠٢٦,٨٨١	أرامكو السعودية
١,١٥٢,١٥٤	١,٠٢٧,٥٢٥	المؤسسة العامة لتحلية المياه
٨٦,٠٩٤	٧٥,٧١٠	التجاري والسكني
(١,٢٧٨,٩٢٥)	(١,١٦٠,٩٤٦)	كبار الشخصيات
١٥,١١٠,٣٤٨	١١,٦٣٨,١٨٧	ذمم إيصال التيار
٧٩٧,٥٠٧	٣٥٧,٨٢٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		إيرادات مستحقة
١٥,٩٠٧,٨٥٥	١١,٩٨٦,٠٠٩	المجموع

بآلاف الريالات السعودية		
٢١ ديسمبر	٢٠٠٣	٢٠٠٢
١٣٦,٣٠٠	٧٨,٩٧٧	
١٩,٤٠١	٢,٩٦٣	
٤١١,٤٢٦	٣٦٩,٧٨٦	
٥٧٧,١٩٩	٢٧٨,٣٦٨	
(٤٢,٤٨٣)	(٤٢,٤٨٣)	
١,١٠١,٨٤٣	٦٨٧,٦١١	

٧ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي

دفعات مقدمة للمقاولين والموردين

مصرفات مدفوعة مقدماً

مشتريات من خلال خطابات الإعتمادات القائمة

ذمم متنوعة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

بآلاف الريالات السعودية		
٢١ ديسمبر	٢٠٠٣	٢٠٠٢
١,٧٨٢,٦٨٢	١,٧٤٢,٨٤٨	
٥٤٧,١١١	٤١٠,٨٦٣	
١,٠٩٨,٠٦٠	٩٥١,٥٩٤	
٢٤٤,١١٤	٢٤١,٧٣٣	
١٥٩,٩٥٨	١٩١,٣٠٦	
(٣٧٨,٩٦٠)	(٣٨٩,٩٦٤)	
٣,٤٥٢,٩٦٥	٣,١٤٨,٣٨٠	

٨ - مخزون - صافي

مواد ولوازم محطات التوليد

مواد ولوازم شبكات النقل

مواد ولوازم شبكات التوزيع

وقود وزيوت

أخرى

مخصص مخزون بطيء الحركة

توجد مواد تبلغ قيمتها ٤٠٢ مليون ريال سعودي لم تؤخذ ضمن رصيد المخصص أعلاه. حيث لازالت الإدارات المعنية بالشركة تبحث إمكانية الاستفادة منها أو إعادة تصنيفها كقطع غيار رأسمالية. وقد يترتب على نتائج تلك الدراسة تحميل السنوات القادمة بأعباء مالية تخص تلك المواد.

بآلاف الريالات السعودية		
٢١ ديسمبر	٢٠٠٣	٢٠٠٢
٥,١٩٥,٠٨١	١,٢٥٥,٢٨٦	
٣,٥٦٢,٠٦٥	٣,١٠٦,٣٨٦	
٧٦٩,٦٨٩	٩٧٠,٧٥١	
٢٥٩,٣٣٧	٢١١,٢٢٧	
٩,٧٨٦,١٧٢	٥,٥٤٣,٦٥٠	

٩ - مشاريع تحت التنفيذ

مشاريع التوليد

مشاريع النقل

مشاريع التوزيع

مشاريع عامة

بلغ صافي تكاليف التمويل المرسلة على المشاريع الإنشائية خلال السنة مبلغ ٣١٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٢م: مبلغ ٣٠٥ مليون ريال سعودي).

١٠ - موجودات ثابتة - صافي

تتكون الموجودات الثابتة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م و٢٠٠٢ م مما يلي:

بالآلاف الريالات السعودية

التكلفة	التوليد	النقل	التوزيع	المنشآت العامة	الإجمالي ٢٠٠٣ م	الإجمالي ٢٠٠٢ م
أراضي	٢٤٦,٧٥٧	٥٤١,٤٥١	٢٢٤,٦٥٥	٢٠٢,٦٩٧	١,٢١٥,٥٦٠	١,١٧٢,٠٢٢
مباني	٥,٦٠٥,٩٦٩	٢,٨٢٣,٦٠٩	٤٧٧,٣٧١	٢,٨١٩,٩١٩	١١,٧٢٦,٨٦٨	١١,٤٥٠,٠١٩
آلات ومعدات	٤٤,٦٣٨,٠١١	٤٤,٩٤٨,٦٨٤	٤٩,٢٤٠,٢٧٠	١,٦٠٨,٨٦٩	١٤٠,٤٣٥,٨٣٤	١٣٠,٠٤٨,٤٨٦
قطع غيار رأسمالية	١,٤٥٠,٠٦٩	٦٣٠,٦٥٥	٩,٧٣٠	١٦,٨٥٥	٢,١٠٧,٣٠٩	١,٧٧٤,٣٠٢
سيارات وأليات	٤٩,٢٣٠	٢٤,٣٦٧	١٥٥,٦٥٦	١,١١١,٠٦٣	١,٣٤٠,٣١٦	١,٣٥٤,٩٦٢
أخرى	٢٧٢,٨٠٢	٣٤٤,٧٠٦	٣٦٣,٧١٧	٩٦١,٩٢٦	١,٩٤٣,١٥١	١,٨٦٢,١٥٧
المجموع	٥٢,٢٦٢,٨٣٨	٤٩,٣١٣,٤٧٢	٥٠,٤٧١,٣٩٩	٦,٧٢١,٣٢٩	١٥٨,٧٦٩,٠٢٨	١٤٧,٦٦١,٩٤٨

الإستهلاك المتراكم

مباني	(٢,٨١٨,٨٦٦)	(١,٣٧١,٠١٢)	(٢٨٥,٩٧٢)	(١,٦٤٠,٤٣٢)	(٦,١١٦,٢٨٢)	(٥,٧٠٧,٦٣٦)
آلات ومعدات	(٢٣,٢٠٧,٧٩٦)	(٢٠,٦٦٦,٨٢١)	(٢٩,٣٤٩,٦٩٠)	(١,١٩٧,٥٨٨)	(٧٤,٤٢١,٨٩٥)	(٦٩,٦٩٧,٣٩٣)
قطع غيار رأسمالية	(٩٠٢,٦٠٩)	(٢٧٨,١٦٣)	(٥,٧٣٢)	(١٥,٤١٢)	(١,٢٠١,٩١٦)	(١,١١٤,٤٥٥)
سيارات وأليات	(٤٣,٣٣٤)	(٢١,٤٥٤)	(١٤١,٠٦١)	(٩٢٥,١٥٤)	(١,١٣١,٠٠٢)	(١,١١٦,٠٣٩)
أخرى	(٢٤١,٥٩٥)	(٣٢١,٨٠٩)	(٣٣٤,٩٧٨)	(٧٧٢,٤٧٣)	(١,٦٧٠,٨٥٥)	(١,٥٧٠,٠٦٩)
المجموع	(٢٧,٢١٤,٢٠٠)	(٢٢,٦٥٩,٢٥٩)	(٣٠,١١٧,٤٣٣)	(٤,٥٥١,٠٥٩)	(٨٤,٥٤١,٩٥١)	(٧٩,٢٠٥,٥٨٢)

صافي القيمة الدفترية

أراضي	٢٤٦,٧٥٧	٥٤١,٤٥١	٢٢٤,٦٥٥	٢٠٢,٦٩٧	١,٢١٥,٥٦٠	١,١٧٢,٠٢٢
مباني	٢,٧٨٧,١٠٢	١,٤٥٢,٥٩٧	١٩١,٣٩٩	١,١٧٩,٤٨٧	٥,٦١٠,٥٨٦	٥,٧٤٢,٣٩٣
آلات ومعدات	٢١,٤٣٠,٢١٥	٢٤,٢٨١,٨٦٣	١٩,٨٩٠,٥٨٠	٤١١,٢٨١	٦٦,٠١٣,٩٣٩	٦٠,٣٥١,٠٩٣
قطع غيار رأسمالية	٥٤٧,٤٦٠	٣٥٢,٤٩٢	٣,٩٩٨	١,٤٤٣	٩٠٥,٣٩٣	٦٥٩,٨٤٧
سيارات وأليات	٥,٨٩٦	٢,٩١٣	١٤,٥٩٥	١٨٥,٩٠٩	٢٠٩,٣١٣	٢٣٨,٩٢٣
أخرى	٣١,٣٠٧	٢٢,٨٩٧	٢٨,٧٣٩	١٨١,٤٥٣	٢٧٢,٢٩٦	٢٩٢,٠٨٨
المجموع	٢٥,٠٤٨,٦٣٨	٢٦,٦٥٤,٢١٣	٢٠,٣٥٣,٩٦٦	٢,١٧٠,٢٧٠	٧٤,٢٢٧,٠٨٧	٦٨,٤٥٦,٣٦٦

بلغ مصروف الإستهلاك المحمل على الأنشطة المختلفة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

بآلاف الريالات السعودية		
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١,٦٢٢,٨٩٥	١,٨٦٤,٥٢٨	التوليد
١,٤٥٩,٧٦٦	١,٥٨٩,٣٤٠	النقل
١,٦٨٢,٢٦٨	١,٧٣٩,٩٦٩	التوزيع
٢٩٧,٥٨٦	٢٩٠,٢٥٥	المنشآت العامة
٥,٠٦٣,٥١٥	٥,٤٨٤,٠٩٢	

بآلاف الريالات السعودية		
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١٠,٤٢٠,٢٥٢	١٤,٣٥٥,١٠٩	١١ - ذمم دائنة
٢,٢٤٨,٧١٨	٢,٠٩٤,٢٤٦	أرامكو السعودية عن تكلفة الوقود
٢,٣٤٥,٩٣١	٢,٣٥٧,٦٧٣	المؤسسة العامة لتحلية المياه عن الطاقة المشتراة
١,١٧٤,٧٨٧	٨٠٣,٦٢٤	ذمم وتأمينات محتجزة من المقاولين
٥٢٣,١٣١	٧٢٥,١٢٣	ذمم الموردين
٤٦٠,٤٩٣	٨٩,٢٠٢	رسوم البلديات
٨٥٩,٦٧٦	٨٢٨,٥٢٨	مساهمات مستلمة لإنشاء مشاريع
١٩,٠٣٢,٩٨٨	٢٢,٢٥٣,٥١٦	أخرى

يوجد خلاف بين الشركة وشركة أرامكو السعودية - المورد الوحيد للوقود - حول أسعار شراء الديزل من أرامكو ويرجع الخلاف إلى عام ١٤١٥هـ عند صدور قرار مجلس الوزراء رقم ٩٦ وتاريخ ٢٤/٠٧/١٤١٥هـ بفرض رسم على المنتجات البترولية المكررة، على أن تقوم لجنة حكومية ببحث تطبيق الرسم على شركات الكهرباء. وحتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية لم تقم اللجنة المشار إليها بإصدار أي قرار بهذا الخصوص. وقد قامت شركة أرامكو السعودية بتطبيق الأسعار الجديدة على الشركات السعودية الموحدة للكهرباء قبل الإندماج ومن ثم على الشركة السعودية للكهرباء.

نص قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ (في الفقرة ١١ من المادة ٢) على أنه إذا ظهرت الحاجة إلى تغيير أسعار الوقود المستخدم لتوليد الطاقة الكهربائية عن الأسعار المستخدمة في إعداد تعرفة الكهرباء ستقوم هيئة تنظيم الخدمات الكهربائية بإجراء مراجعة لتكلفة الإنتاج وترفع توصياتها إلى الجهة المعنية بتحديد التعرفة، ولا يصبح تغيير أسعار الوقود نافذاً حتى تصدر هذه الجهة قرارها حيال التعرفة.

إن فرق الأسعار بين ما هو مقبول من الشركة وما هو مطالب به من شركة أرامكو السعودية عن سنة ٢٠٠٣م مبلغ ٢,٢٢٧ مليون ريال سعودي، كما أن الرصيد المجمع لهذه الفروقات من بداية تأسيس الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م مبلغ ٩,٢٨٦ مليون ريال سعودي، ولا تتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه المطالبات أي التزام على الشركة إستناداً إلى قرار مجلس الوزراء المشار إليه أعلاه وعليه لم يتم تسجيل هذه الفروقات في السجلات المحاسبية للشركة. علماً بأن شركة أرامكو السعودية ما زالت على مطالبتها حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

بالآلاف الريالات السعودية

٢٠٠٣	٢٠٠٢	
٢١ ديسمبر	٢١ ديسمبر	
٢٠٠٣	٢٠٠٢	١٢ - ذمم دائنة
٢٢٩,١٩٠	٢٥١,٠٣١	مستحقات موظفين
٤٩٥,٩٥٣	٣٦٢,٨٥٨	مصرفات مستحقة
٢٣٣,٧٣١	١٧٣,٦٦٠	دائني توزيعات أرباح المساهمين
-	٥٠٨,١٢٩	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين (إيضاح ١٣)
١٠٣,١٩٠	٩١,٠٣٩	مخصص الزكاة الشرعية (إيضاح ١٤)
٧٠٥,٧٧١	٦١١,٦٢٣	أخرى
١,٧٦٧,٨٣٥	١,٩٩٨,٣٤٠	

يتضمن رصيد دائني توزيعات أرباح المساهمين توزيعات الأرباح النقدية الغير مطالب بها من قبل حملة الأسهم والتي أعلن توزيعها من قبل الشركات السعودية الموحدة للكهرباء قبل الإندماج للأعوام قبل ١٤١٤هـ ولعامي ١٤١٩هـ و١٤٢٠هـ وقد بلغت كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م مبلغ ١١٢ مليون ريال سعودي (عام ٢٠٠٢م: مبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي).

١٣ - أرباح مقترح توزيعها على المساهمين وربحية السهم

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يوزع من باقي الأرباح بعد خصم الإحتياطيات دفعة أولى للمساهمين لا تقل عن ٥٪ من رأس المال المدفوع مع مراعاة الأحكام الواردة في قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١/٠٨/١٤١٩هـ والتي بموجبها تنازلت الحكومة عن نصيبها في الأرباح الموزعة بشرط ألا تتجاوز الأرباح السنوية الموزعة نسبة ١٠٪ من القيمة الإسمية للسهم وذلك لمدة عشر سنوات من قيام الشركة، وفي حالة تجاوز نسبة الأرباح الموزعة النسبة المذكورة تعامل حصة الحكومة مثل بقية المساهمين.

تطالب شركة أرامكو السعودية بصرف نصيبها في الأرباح السنوية الموزعة عن حصتها في رأسمال الشركة وتقدر قيمة المطالبة عن أرباحها منذ بداية تأسيس الشركة في ٠٤/٠٤/٢٠٠٠م حتى ٢١/١٢/٢٠٠٢م بمبلغ ٣٢١ مليون ريال سعودي، هذا بالإضافة إلى نصيبها في الأرباح التي سيقدر توزيعها بعد ذلك. وترى الشركة السعودية للكهرباء عدم أحقية شركة أرامكو السعودية في هذه المطالبة بإعتبارها جهة حكومية مملوكة بالكامل للدولة وينطبق عليها قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ المشار إليه أعلاه.

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧/٠٣/٢٠٠٤م بتوزيع أرباح نقدية لسنة ٢٠٠٣م للأهالي ومن في حكمهم بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٣,٥ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧٪ من قيمة السهم (٢٠٠٢م: مبلغ ٥٠٨ مليون ريال سعودي). هذا ويتطلب إعلان توزيع الأرباح للسنة الحالية موافقة الجمعية العامة للشركة.

تم احتساب ربحية السهم بناءً على إجمالي عدد أسهم رأسمال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م بما فيها أسهم الحكومة وأسهم شركة أرامكو السعودية والبالغة ٨٢٢,٣١٨,٧٦٢ سهماً (إيضاح ١٨).

بآلاف الريالات السعودية

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٠٢	٢٠٠٣

١٤ - مخصص الزكاة الشرعية

أ - الحركة على مخصص الزكاة الشرعية

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
١٢٤,١١٠	٩١,٠٣٩
(٧٠,٢٠١)	(٣٧,١٣٠)
٣٧,١٣٠	٤٩,٢٨١
٩١,٠٣٩	١٠٣,١٩٠

ب - احتساب مخصص الزكاة الشرعية

فيما يلي ملخص لإحتساب الزكاة الشرعية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

بآلاف الريالات السعودية

٢٠٠٢	٢٠٠٣
------	------

احتساب صافي الدخل المعدل

صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية

يضاف: تعديلات زكوية

صافي الدخل المعدل

١,١١٤,٤٧٤	١,٤٥٧,٧٢٤
٣٧٠,٧٣٢	٥١٣,٤٩٩
١,٤٨٥,٢٠٦	١,٩٧١,٢٢٣

بآلاف الريالات السعودية
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٣	٢٠٠٢	إحتساب وعاء الزكاة
٤١,٦٦٥,٩٢٨	٣٨,٢٨٧,٧٧١	رأس المال
١,٩٧١,٢٢٣	١,٤٨٥,٢٠٦	صافي الدخل المعدل
٧٩٢,٤٥٩	٣٢٢,٠٧٨	أرباح مدورة
٣٩٢,٤٨٣	٢٨٤,٧٤٩	إحتياطيات مختلفة مدورة
-	٣,٣٧٨,١٦٧	صندوق رسم الكهرباء الحكومي
٤,٧٧٠,٠٠٢	٤,٣٤٥,٣٦١	مخصصات مختلفة مدورة
٥,٣٦٥,٣١٨	٦,٢٩٧,٠٦٥	قروض طويلة الأجل
١٤,٥٥٢,١٣٦	١٤,٥٥٢,١٣٦	قرض حكومي
٢,٣٥٧,٦٧٣	٣,٣٤٥,٩٣١	مستحقات مقاولين
٧١,٧٦٧,٢٣٢	٧٢,٣٠٨,٤٦٤	المجموع
		يخصم:
(٧١,٧٦٧,٢٣٢)	(٦٨,٤٥٦,٣٦٦)	موجودات ثابتة
(٥,٥٤٣,٦٥٠)	(٩,٧٨٦,١٧٢)	مشاريع تحت التنفيذ
(٨٠,١٨٥)	(٦٥,٣١٨)	إستثمارات طويلة الأجل
(٢,٤٨٤,٢٤٤)	(٢,٧٤٢,٢٨٢)	مخزون مواد وقطع غيار
(٨,١٠٨,٠٧٩)	(٨,٧٤١,٥٧٤)	الوعاء الزكوي سالب
٤٩,٢٨١	٣٧,١٣٠	الزكاة الشرعية بواقع ٢.٥% من صافي الدخل المعدل

ج الوضع الزكوي

توجد اعتراضات من جميع الشركات السعودية الموحدة للكهرباء السابقة على الربط النهائي لمصلحة الزكاة والدخل. ولم تنه تلك الشركات أوضاعها الزكوية حتى عام ١٤٢٠هـ (تاريخ الإندماج) بشكل نهائي. بلغ إجمالي الربط النهائي على الشركات السعودية الموحدة للكهرباء السابقة من قبل مصلحة الزكاة والدخل حتى عام ١٤١٩هـ مبلغ ١,٢٥٦ مليون ريال سعودي. إلا أن تلك الشركات إعترضت على ذلك الربط وقدرت الزكاة بما قيمته ٥٤ مليون ريال سعودي فقط. إن إدارة الشركة تعتقد بأنها لن تكون مطالبة بسداد أكثر من المبلغ المسجل بدفاتها. حيث أن مبلغ الفروقات المطالب به من قبل المصلحة لم يسجل ضمن القوائم المالية الإفتتاحية للشركة عند الإندماج. وفي حالة إقرار هذا المبلغ من الجهات المعنية فإنه سيتم تحميله على حسابات ما قبل الإندماج (الإعانة الحكومية). حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية لم تتم التسوية النهائية لهذه المطالبة.

استلمت الشركة في تاريخ لاحق لتاريخ هذه القوائم المالية الربط النهائي عن الفترة من ٢٠٠٥/٠٤/٢٠٠٠م (تاريخ الدمج) وحتى ٢١ ديسمبر ٢٠٠١م والذي أظهر فروقات زكوية بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي تتمثل في قيام المصلحة باحتساب زكاة على مبلغ الفروقات المطلوبة من شركة أرامكو عن الفترة المذكورة بمبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي نتيجة قيام أرامكو بسداد التعرفة الصناعية على المنشآت السكنية التابعة لها بدلاً من التعرفة التجارية. لم تقم الإدارة بتسجيل مبلغ الـ ٩ مليون ريال سعودي الخاصة بفروقات الزكاة ضمن هذه القوائم المالية، حيث أنها تتوقع عدم سداد هذه المطالبة على اعتبار أنه لا يمكن دفع زكاة على إيرادات غير محققة ولم تدخل في حسابات الشركة. حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية لم يتم إستلام الربط النهائي لعام ٢٠٠٢م.

بالآلاف الريالات السعودية		
٢١ ديسمبر ٢٠٠٢	٢١ ديسمبر ٢٠٠٣	
٦,٢٥٢,٧٩٩	٦,٢٩٧,٠٦٥	١٥ - قروض طويلة الأجل
٨٥٦,٧٥٧	١٩٩,٤٣٢	رصيد القروض أول السنة
(٨١٢,٤٩١)	(١,٢٣١,١٧٩)	المحصل من القروض خلال السنة
٦,٢٩٧,٠٦٥	٥,٢٦٥,٣١٨	المسدد من القروض خلال السنة
		رصيد القروض في نهاية السنة
١,٢٩٨,٥٢٤	١,٢٣٠,٣٤٤	أقساط متداولة
٤,٩٩٨,٥٤١	٤,٠٣٤,٩٧٤	أقساط طويلة الأجل

وفيما يلي تفاصيل الأقساط المستحقة خلال السنوات القادمة كما في ٢١ ديسمبر:

بالآلاف الريالات السعودية		
٢١ ديسمبر ٢٠٠٢	٢١ ديسمبر ٢٠٠٣	
١,٢٤١,١٧٦	١,٠٨٩,٧٢٣	ما بين سنة إلى سنتين
١,٠٨٩,٧٢٣	٩٣٢,٠٣٠	ما بين سنتين إلى ثلاث سنوات
٩٣٢,٠٣٠	٧٤١,١١٤	ما بين ثلاث سنوات إلى أربع سنوات
٧٤١,١١٤	٦١١,٥٢٥	ما بين أربع سنوات إلى خمس سنوات
٩٩٤,٤٩٨	٦٦٠,٥٨٢	ما بعد خمس سنوات
٤,٩٩٨,٥٤١	٤,٠٣٤,٩٧٤	

تتمثل القروض طويلة الأجل في القروض الممنوحة من قبل بنوك تجارية وذلك لتمويل المشاريع الإنشائية. إن بعض هذه القروض مضمونة بسندات لأمر البنوك وبالإيرادات التي يتم إستلامها من بعض كبار المشتركين. بلغت قيمة التسهيلات البنكية غير المستخدمة من القروض الممنوحة من البنوك والمذكورة أعلاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م مبلغ ٣٥٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٢م : ٥٥٣ مليون ريال سعودي).

بالآلاف الريالات السعودية		
٢١ ديسمبر ٢٠٠٢	٢١ ديسمبر ٢٠٠٣	
		١٦ - إيرادات مؤجلة - صافي
		تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية
		رصيد أول السنة
٧,٦٤٧,٠٢٧	٨,١١٩,٤٣٥	المحصل من تعرفة توصيل الخدمة خلال السنة
٩٦٨,٠٧٩	١,٣٧٢,٤٢٣	إيراد السنة
(٤٩٥,٦٧١)	(٥٦٢,١٤٥)	
٨,١١٩,٤٣٥	٨,٩٢٩,٧٣٣	إيرادات مؤجلة صافي

١٧ - قرض حكومي

طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١/٠٨/١٤١٩هـ تم تحديد صافي مستحقات الحكومة لدى الشركة السعودية للكهرباء وكذلك صافي مستحقات الشركة لدى الحكومة حسب الأسس والقواعد الواردة في المحضر الموقع بين وزير الصناعة والكهرباء ووزير المالية والاقتصاد الوطني بتاريخ ٢٧/٦/١٤١٨هـ (الموافق /١٠/١٩٩٧م) وتم إعتبار صافي الفرق المستحق للحكومة على الشركة - المحدد بتاريخ نهاية اليوم السابق لصدور المرسوم الملكي القاضي بتأسيس الشركة - فرضاً حسناً طويل الأجل ولفترة سماح مدتها خمس وعشرون سنة تبدأ من تاريخ إعلان الشركة. ويعاد النظر بشأن هذا القرض بعد ذلك وفقاً للظروف المالية للحكومة وللشركة. وترى إدارة الشركة السعودية للكهرباء بأن هذا القرض غير مؤكد السداد في نهاية مدة السماح وهي ٢٥ سنة. ولهذا لم يتم خصم قيمة القرض المستقبلية إلى قيمته الحالية.

١٨ - رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م مبلغ ٤١,٦٦٥,٩٣٨,١٥٠ ريال سعودي مقسماً إلى ٨٣٣,٢١٨,٧٦٣ سهماً متساوية القيمة، وتبلغ القيمة الإسمية لكل منها ٥٠ ريال سعودي (٢٠٠٣ م: مبلغ ٣٨,٢٨٧,٧٧٠,٩٠٠ ريال سعودي ومقسماً إلى ٧٦٥,٧٥٥,٤١٨ سهماً).

صدرت الموافقة السامية من صاحب السمو الملكي رئيس المجلس الإقتصادي الأعلى على رسملة رصيد صندوق رسم الكهرباء الحكومي البالغ ٣,٢٧٨ مليون ريال سعودي طبقاً لما ورد في قرار مجلس الوزراء رقم (١٦٩) بتاريخ ١٤١٩/٠٨/١١هـ والفقرة رقم (٣) من قرار مجلس الوزراء رقم (١٥٣) بتاريخ ١٤٢٠/٠٩/٠٥هـ، على أن يكون توزيع الأسهم بين الحكومة وبقية المساهمين حسب نسبة الملكية عند الدمج. جاري إتخاذ الإجراءات النظامية اللازمة لتعديل النظام الأساسي للشركة.

وعليه فإن رأسمال الشركة كما في ٣١ ديسمبر يتكون مما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
٣١ ديسمبر ٢٠٠٢	٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	
٢٣,١٥٣,٢٨٧	٢٣,١٥٣,٢٨٧	رؤوس أموال الشركات المندمجة كما في ١٤٢٠/١٢/٢٩هـ
١,٣٤٠,٧١٧	١,٣٤٠,٧١٧	أرباح غير موزعة في الشركات المندمجة للفترة من عام ١٤١٤هـ - ١٤١٨هـ
١٢,٦١٨,٣٤٠	١٢,٦١٨,٣٤٠	المبالغ المحصلة لصندوق رسم الكهرباء منذ إنشائه وحتى تاريخ ٢٠٠١/١٢/٣١ م
١,١٧٥,٣٢٧	١,١٧٥,٣٢٧	صافي أصول مشاريع الكهرباء التابعة للمؤسسة العامة للكهرباء
-	٣,٢٧٨,١٦٧	رسملة المبالغ المحصلة لصندوق رسم الكهرباء الحكومي بعد ٢٠٠١/١٢/٣١ م
٣٨,٢٨٧,٧٧١	٤١,٦٦٥,٩٣٨	

رأسمال الشركة المذكور أعلاه كما في ٣١ ديسمبر مملوك لكل من:

	٢٠٠٢	٢٠٠٣		
عدد الأسهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم	نسبة الملكية	
٥٦٧,٨٢٠,٨٢٣	%٧٤,١٥	٦١٩,٢٣٥,٠٦٤	%٧٤,٣١	الحكومة
٥٢,٧٤٥,٠١٥	%٦,٨٩	٥٧,٧٢٦,٠٨٤	%٦,٩٣	شركة أرامكو السعودية
١٤٥,١٧٩,٥٨٠	%١٨,٩٦	١٥٦,٣٥٧,٦١٥	%١٨,٧٦	مساهمون آخرون
٧٦٥,٧٥٥,٤١٨	%١٠٠	٨٣٣,٣١٨,٧٦٣	%١٠٠	المجموع

١٩ - إحتياطي عام

يتكون الإحتياطي العام من أرصدة الإحتياطيات التي كانت مسجلة ضمن القوائم المالية للشركات السعودية الموحدة للكهرباء في تاريخ الإندماج.

٢٠ - مصروفات التشغيل والصيانة

تتكون مصروفات التشغيل والصيانة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي :

بآلاف الريالات السعودية					
٢٠٠٢	٢٠٠٣				
المجموع	المجموع	التوزيع	النقل	التوليد	
٢,٣١٣,٧٦٤	٢,٥٢٤,١١٩	١,١٤٦,١٦٩	٤٢٤,٢٧٧	٩٥٣,٦٧٣	مصروفات ومزايا موظفين
١,٢٧٦,٤٧٣	١,٣٨٠,٠٦٦	٣٥٣,٦٩٧	١٠١,٧٧٦	٩٢٤,٥٩٣	مواد
٢٠١,٨٧٥	٢٠٢,٠١٠	٢٠٢,٠١٠	-	-	رسوم بلديات
٢٤١,٤٣٨	٣٩٢,٢٨٦	١٠٣,٤٨٩	١١٣,٧٤٧	١٧٥,٠٥٠	أخرى
٤,٠٣٣,٥٥٠	٤,٤٩٨,٤٨١	١,٨٠٥,٣٦٥	٦٣٩,٨٠٠	٢,٠٥٣,٣١٦	المجموع

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية ومخصصات

تتكون المصروفات العمومية والإدارية والمخصصات للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي :

بآلاف الريالات السعودية		
٣١ ديسمبر ٢٠٠٢	٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	
١,٠٥٩,٢٦٧	١,١٦٤,٦١٥	مصروفات عمومية وإدارية
١٥١,٥٠٧	١١٧,٩٧٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧,٩٤٢	١١,٠٠٤	مخصص مخزون بطيء الحركة
١,٢١٨,٧١٦	١,٢٩٣,٥٩٨	

٢٢ - بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بلغت مصروفات وبدلات حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة، وكذا مصروفات وبدلات حضور جلسات اللجان الأخرى المنبثقة من مجلس الإدارة خلال السنة مبلغ ٤٣١ الف ريال سعودي (عام ٢٠٠٢م: مبلغ ٦٥٧ الف ريال سعودي). احتسبت مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ مليون ريال سعودي من الأرباح بعد توزيع دفعة لا تقل عن ٥% من رأسمال المساهمين الأهالي ومن في حكمهم (إيضاح ١٣ و ١٨). يستحق سداد هذه المكافأة بعد موافقة الجمعية العامة للشركة (٢٠٠٢م: مبلغ ١,١ مليون ريال سعودي).