

الشركة السعودية للكهرباء
شركة مساهمة سعودية

القرار المالية الأولية للمرة العلاقة أشهر
الستة في ٣١ مارس ٢٠٠٧
رئيسي المخصص المحدد

اعتماد القوائم المالية

نائب رئيس مجلس إدارة وكبير المديرين الماليين :

علي سليمان العائد

رئيس مجلس إدارة :

علي بن صالح البراك

عضو مجلس الإدارة المفروض :

سليمان عبدالله القاضي

الشركة السعودية للكهرباء

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية لفترة ثلاثة أشهر
المتهدية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م و تقرير الفحص المحدود

فهرس

صفحة

- ٢ تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية •
- ٣ قائمة المركز المالي الأولية •
- ٤ قائمة الدخل الأولية •
- ٥ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية •
- ٦ قائمة التدفقات النقدية الأولية •
- ١١ - ٧ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية •

أحمد عبد الله باجنيد وشركاه
مراجعون ومحاسبون قانونيون
ص. ب ٨٧٢٩٣ الرياض ١١٦٤٢



د. محمد العمري وشركاه

محاسبون قانونيون
عضو بيكر تيلس العالمية
ص. ب ٨٢٣٦ الرياض ١١٤٩٢

تقرير فحص محدود حول القوائم المالية الأولية

الموقرين

السيدة / المساهمين
الشركة السعودية للكهرباء
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركيز المالي الأولية للشركة السعودية للكهرباء "شركة مساهمة سعودية" كذا في ٣١ مارس ٢٠٠٧م وقوائم المدخل الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية والتدفقات النقدية الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ . إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد 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 تحويلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقر نطاقة من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تستهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لهذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات هامة يتغيّر إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن أحمد عبد الله باجنيد وشركاه

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

أحمد صالح باسودان
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٢

جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٢١



التاريخ : ٢٩ ربيع الأول ١٤٢٨هـ
الموافق : ١٧ أبريل ٢٠٠٧م

الشركة السعودية للكهرباء

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

الرقم	النحوين	النحوين	النحوين
١	٢٠٠٧	٣١ مارس	كما في
٢	٥٤٦,٣٥٢	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
٣	١٩,٨٦٧,١٧٦		
٤	١,٦٢٣,٨٠٤		
٥	٥,٢٨١,٥٠٠		
٦	٣٢,١٧٨,٨٣٢		
٧	١,٠٢١,٩٤٣		
٨	١٥,٣٨٣,٠١٧		
٩	٧٩,٨٣٩,١٠٥		
١٠	٩٦,٢٤٤,١١٥		
١١	١٢٨,٤٢٢,٩٤٧		
١٢	٩٠,٤٣٣,٥٤٩		
١٣	٧٥,٩٢٢,٨٣٩		
١٤	١٤,١٧١,٠٧١		
١٥	٣٣٩,٦٣٩		

الموج ودات

نقد ودنة دماثل

ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة ، صافي دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى ، صافي حرون ، صافي محمد الموج ودات المتداولة

إشتئارات طولية الأجل

مشاريع تحفيز التنفيذ

موج ودات ثابتة ، صافي مجموعة الموج ودات غير المتداولة

مجموع الموج ودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

£30,000	-
£2,401,777	£8,748,099
1,703,421	2,041,117
1,139,702	711,838
<hr/>	<hr/>
£50,774,800	£1,001,603
7,141,307	9,420,920
3,878,844	4,020,884
10,187,375	10,840,944
941,031	990,846
<hr/>	<hr/>
£22,148,007	£50,288,094
14,938,060	14,938,060
<hr/>	<hr/>
72,761,467	81,728,107
<hr/>	<hr/>
£1,660,938	£1,660,938
097,926	739,309
030,010	021,062
3,031,849	3,708,030
<hr/>	<hr/>
£50,826,223	£6,694,840
<hr/>	<hr/>
118,087,690	128,422,947

بنوك - تسهيلات ائتمانية
ذمم دائنة
مستحقات وأرصدة دائنه أخرى
أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
مجمع وع المطلوبات المتداولة
قرض طويلاً الأجل
متخصص مكافأة نهاية الخدمة
إيرادات مؤجلاً ، صافي
تأمينات مشتركة
مجموع المطلوبات غير المتداولة
قرض حكومي
مجموع وع المطلوبات
حقوق المساهمين
رأس المال
إحتياطي نظامي
إحتياط يعما
أرباح مبة
مجموع حقوق المساهمين
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية"

الشركة السعودية للكهرباء

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في مارس ٢٠٠٧ م	
الف ريال سعودي	م٢٠٠٦ م
٣,٠٨٥,٤٦٦	٣,٣٠٢,٤٢٢
١٦٦,٢١٩	١٧٢,٧٨١
١٧٢,٧١١	١٨٩,٠٠٣
٣,٤٢٤,٣٩٦	٣,٦٦٤,٢٠٦
(٧٩٦,٦٧١)	(٨٢٠,٠١٢)
(٢٦١,٧٧٢)	(٢٤٣,٣٨٤)
(١,٣٩٢,٩٠٩)	(١,٦٢٢,٠٩٨)
(١,٤١٠,٢٧٨)	(١,٤٧٨,٥٨٣)
(٢٤,٧٦٥)	(٣٥,١٩٤)
(٣,٨٨٦,٣٩٥)	(٤,١٩٩,٢٧١)
(٤٦١,٩٩٩)	(٥٣٥,٠٦٥)
٢٥,٨٨٦	١٠١,٠٣٦
(٤٣٦,١١٣)	(٤٣٤,٠٢٩)

إيرادات التشغيل

مبيعات الطاقة الكهربائية

تعرفة قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير

تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية

مجموع إيرادات التشغيل

مصاريف التشغيل

ود

طاقة مشتارة

تشغيل وصيانة

إنفاق إستهلاك

مصاريف عمومية وإدارية

مجموع مصاريف التشغيل

خسارة من العمليات التشغيلية

إيرادات ومصاريف أخرى ، صافي

صافي خسارة الفترة

١٠ هلة

١٠ هلة

خسارة السهم بالمليء

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية "

الشركة السعودية للكهرباء
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

الإجمالي	أرباح مبقة	احتياطي عام بالآف الريالات السعودية	احتياطي نظامي بالآف الريالات السعودية	رأس المال بالآف الريالات السعودية	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
٤٧,١٢٨,٨٦٩	٤,١٩٢,٠٥٩	٥٣١,٥٦٣	٧٣٩,٣٠٩	٤١,٦٦٥,٩٣٨	رصيد ١ يناير ٢٠٠٧
(٤٣٤,٠٢٩)	(٤٣٤,٠٢٩)	-	-	-	صافي خمسة عشرة الف ليرة
٤٦,٦٩٤,٨٤٠	٣,٧٥٨,٠٣٠	٥٣١,٥٦٣	٧٣٩,٣٠٩	٤١,٦٦٥,٩٣٨	رصيد ٣١ مارس ٢٠٠٧
<hr/>					
الإجمالي	أرباح مبقة	احتياطي عام بالآف الريالات السعودية	احتياطي نظامي بالآف الريالات السعودية	رأس المال بالآف الريالات السعودية	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦
٤٦,٢٦٢,٣٣٦	٣,٤٦٧,٩٦٢	٥٣٠,٥١٠	٥٩٧,٩٢٦	٤١,٦٦٥,٩٣٨	رصيد ١ يناير ٢٠٠٦
(٤٣٦,١١٣)	(٤٣٦,١١٣)	-	-	-	صافي خمسة عشرة الف ليرة
٤٥,٨٢٦,٢٢٣	٣,٠٣١,٨٤٩	٥٣٠,٥١٠	٥٩٧,٩٢٦	٤١,٦٦٥,٩٣٨	رصيد ٣١ مارس ٢٠٠٦
<hr/>					

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية"

الشركة السعودية للكهرباء

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

ل فترة ثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

م٢٠٠٧ الف ريال سعودي (٤٣٤,٠٢٩)

၆၀,၇၈၉	(၂၅,၂၃၄)
-	(၁၁,၃၄၄)
၁၀,၂၇၈	၁,၄၇၈,၅၈၃
၄,၇၆၉	၁၇၆
၃၆,၂၁၇	၀၁,၉၁၃
၃၀,၂၄၀	၃၁၁,၉၄၇

127,7737	1,828,401
180,401	(43,077)
(141,600)	(580,027)

၆၁၇,၀၃၉	၁၀၄,၁၀၇
၂၀၄,၁၄၈	၈၃၈,၇၇၆
၁၀,၂၉၉	၁၃,၆၃၉
,၃၀၃,၂၀၉	၃,၅၃၃,၇၅၉

-	(۲۶۲,۰۳۶)
(۲,۷۷۶,۹۹۰)	(۲,۳۸۳,۹۸۹)
٤٦٦	-

٤٣٠,٠٠٠	-
(٥٩,٦٥٨)	٣٧٦,٢٢٩
(٦,٣٣٧)	(٤٧,٧٨٠)
<hr/>	<hr/>
٣٦٤,٠٠٥	٣٢٨,٤٤٩
<hr/>	<hr/>
(١٠٩,٣١٠)	١,٢٠٥,٦٨٣
١,٠٠٧,٩١٦	٤,٢٠٠,٦٦٩
<hr/>	<hr/>
٨٩٨,٦٠٦	٥,٤٠٦,٣٥٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الخسارة
تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع صافي النقد الواقع من الأنشطة التشغيلية:

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
أرباح إستثمارات طويلة الأجل
إستهلاك
خسائر و (أرباح) بيع موجودات ثابتة ، صاف
مخصص مكافأة نهاية الخدمة ، صاف
تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية ، صاف

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
زون

الزيادة (النقد) في المطلوبات التشغيلية
ذمم دائنة مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
صافي التحصيلات والمدفوعات من تأمينات المشترين
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

الدفوع للإشتئارات طويلة الأجل موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ الحصول من بيع موجودات ثابتة صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

بنوك - تسهيلات ائتمانية صافى المستلم و(المسدد) من القروض طويلة الأجل أرباح مسددة للمساهمين عن سنوات سابقة

- صافي الزيادة (النقص) في النقد والمماثل خلال الفترة
- رصيد النقد والمماثل في بداية الفترة
- رصيد النقد والمماثل في آخر الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية."

الشركة السعودية للكهرباء
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م

١. التكوين والنشاط

نشأت الشركة السعودية للكهرباء بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ المؤرخ ١١ شعبان ١٤١٩ هـ الموافق ٢٩ نوفمبر ١٩٩٨م 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 تشغيلًا كانت تغطي مناطق مختلفة في شمال المملكة) في الشركة السعودية للكهرباء .

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ١٦/١٤٢٠ هـ الموافق ١٣ ديسمبر ١٩٩٩م بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٥٣ المؤرخ ٥ رمضان ١٤٢٠ هـ الموافق ١٣ ديسمبر ١٩٩٩م ، وقرار وزير التجارة رقم ٤٠٢٧ المؤرخ ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٠ هـ الموافق ٥ إبريل ٢٠٠٠م كشركة مساهمة سعودية ، بموجب السجل التجاري الصادر من الرياض برقم ١٠١٠١٥٨٦٨٣ وتاريخ ٢٨ محرم 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 وتحقيق 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 و تاريخ ١١ شعبان ١٤١٩ هـ . تم إجراء آخر تعديل على تعرفة الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧٠ و تاريخ 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 ٢٠٠٠م ، ولم يتم إجراء أي تعديلات على التعرفة بعد ذلك التاريخ .

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

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكفلة التاريخية على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس المعايير المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتّبعة في إعداد هذه القوائم المالية .

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمباديء المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 .

الشركة السعودية للكهرباء

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدي بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والإستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تواريخ إستحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

ذمم مستهلكي الكهرباء

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

المخزون

يتم تقسيم مخزون مواد ولوازم التوليد والنقل والتوزيع والمواد الأخرى ومخزون الوقود بالتكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح ، ويتم إظهار المخزون بالصافي بعد تكوين المخصصات اللاحقة للمخزون المتقدم وبطء الحركة .

تسجل مواد المخزون المعترضة جزء أساسيا من محطات التوليد أو شبكات النقل والتوزيع والمنشآت الأخرى مثل المواد الإستراتيجية والإحتياطية ضمن بند الموجودات الثابتة .

الاستثمارات

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

يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسنة أقل من ٢٠٪ والمحفظ بها إلى تاريخ الإستحقاق وفقاً للقيمة العادلة في تاريخ المركز المالي . تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية لأسهم تلك الشركات في السوق المالية ، ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الغير حقيقة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين . في حالة عدم تداول أسهم تلك الشركات في السوق المالية وعدم توافر مؤشرات موثوق بها للقيمة العادلة يتم الإبقاء عليها بالتكلفة . يسجل أي إنخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل . يتم إثبات التوزيعات المستلمة من هذه الاستثمارات عند إقرار التوزيع في تلك الشركات .

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 الإقراض حتى تاريخ وضع الأصل في الخدمة . الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل ، وتقدر الأعمار التشغيلية حسب ما يلى :

من ٢٠ إلى ٢٥ سنة

منشآت ومعدات وقطع غيار التوليد

من ٢٠ إلى ٣٠ سنة

شبكات ومعدات وقطع غيار النقل

من ١٥ إلى ٢٥ سنة

شبكات ومعدات وقطع غيار التوزيع

من ٢٠ إلى ٣٠ سنة

المبانى

من ٤ إلى ٢٠ سنة

الموجودات الأخرى

رسملة تكلفة الإقراض

يتم رسملة صافي تكلفة التمويل - والتي تمثل تكاليف القروض طويلة الأجل وأي أعباء تمويلية أخرى تکبدتها 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 والعمال في المملكة العربية السعودية .

مخصص الزكاة الشرعية

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

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات مبيعات الطاقة الكهربائية عند إصدار الفواتير للمشترين بقيمة إستهلاكهم للطاقة الكهربائية والتي تفاص بالكيلو واط / ساعة . ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للطاقة المستهلكة من قبل المشترين والتي لم يصدر بها فواتير حتى تاريخ المركز المالي .

يتم إثبات إيرادات تعرفة قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير عند إصدارها للمشترين وهي عبارة عن التعرفة الشهرية الثابتة التي يتم إحتسابها بناءً على سعة العدادات المستخدمة من قبل المشترين ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للتعرفة الخاصة بالفاتور التي لم تصدر حتى تاريخ المركز المالي .

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

المصروفات

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

الاحتياطي النظامي

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تحنيب ١٠٪ من صافي الدخل السنوي لتكون الإحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا التحنيب عندما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي نصف رأس المال .

الشركة السعودية للكهرباء

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م

العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تم 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 تسجيل ضمن قائمة الدخل .

لم ينبع عن معاملات الشركة بالعملات الأجنبية خلال الفترة الحالية أية أرباح أو خسائر هامة .

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 .

٤. التغيرات الموسمية

يتأثر نشاط الشركة وإيراداتها بعوامل الطقس الموسمية خلال العام ، إذ تقل إيرادات الشركة بشكل جوهري خلال أشهر الشتاء لانخفاض إستهلاك الطاقة الكهربائية وتزيد الإيرادات خلال أشهر الصيف بسبب زيادة إستهلاك 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 عام ٢٠٠٧ م) قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

٥. التغير في التقديرات المحاسبية

قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٧ م بتعديل طريقة تقدير متخصص الدين المشكوك في تحصيلها مما أدى إلى تخفيض رصيد المخصص المدور في بداية العام بمبلغ ٢٩ مليون ريال سعودي تم إدراجها ضمن الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل .

٦. توزيعات الأرباح

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤/٢/٢٠٠٧ م بتوزيع أرباح نقدية لسنة ٢٠٠٦ م للأهالي ومن في حكمهم بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي يواقع ٧٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧٪ من القيمة الإسمية للسهم (عام ٢٠٠٥ م : مبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي) . هذا ويطلب إعلان توزيع الأرباح للفترة الحالية موافقة الجمعية العامة للشركة والمقرر عقدها في تاريخ ٢١/٤/٢٠٠٧ م .

ونشير إلى أنه طبقاً لقرار مجلس الوزراء المؤرخ رقم ١٦٩ وتاريخ ١١/٨/١٤١٩ هـ فقد تنازلت الحكومة عن نصيبها من الأرباح الموزعة بشرط ألا 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 .

الشركة السعودية للكهرباء
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م

٧. خسارة السهم

تم إحتساب خسارة السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ على أساس المجموع الكلي لأسهم الشركة البالغة ٥٩٣,٨١٥ سهماً (بعد التجزئة) بما فيها أسهم الحكومة (إيضاح ٦)، كما تم تعديل خسارة السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ متأثراً رجعي لإظهار أثر تجزئة السهم التي تمت خلال الربع الثاني عام ٢٠٠٦ م.

٨. إلتزامات محتملة

نود أن نشير إلى إنتهاء الخلاف الذي كان قائماً بين الشركة وأرامكو السعودية حول أسعار شراء дизيل وذلك بمحضر محضر الاجتماع المؤرخ ١٤٢٧/٥/١٥ الموافق ٢٠٠٦/١١ هـ بين معالي وزير المالية ومعالي وزير البترول والثروة المعدنية حيث تقرر أن تقوم شركة أرامكو السعودية بإتخاذ الإجراءات اللازمة لتصحيح المبلغ الذي قيدته في دفاترها كرسم إضافي على المنتجات النفطية على الشركة السعودية للكهرباء على أساس الرسم المعمول به قبل صدور المرسوم الملكي رقم ٨/٢٥٠٧١٤١٥ هـ على اعتبار أنه لم يتم بحثه من اللجنة الوزارية المشار إليها في المرسوم الملكي المشار إليه ولم يتم إقراره بمرسوم ملكي.

لم يشمل محضر الاجتماع المشار إليه أعلاه تسوية فروقات رسوم مناولة الزيت الخام وما زال يوجد خلاف بين الشركة وشركة أرامكو السعودية حول تلك الرسوم، وقد بلغ إجمالي المبلغ المختلف عليه من بداية تأسيس الشركة في ٥ إبريل ٢٠٠٠ م وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٧ مبلغ ١٣٤٥ مليون ريال سعودي تقريراً، ولا تتوقع الإدارة أن يتبع عن هذه المطالبة أي إلتزام على الشركة إستناداً إلى المرسوم الملكي المشار إليه أعلاه، وعليه لم يتم تسجيل تلك الفروقات في السجلات المحاسبية للشركة.

إستلمت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ م مطالبة من شركة أرامكو السعودية بقيمة تصدير الكهرباء من معاملها إلى شبكة الشركة خلال الفترة من أبريل ٢٠٠٠ م وحتى مايو ٢٠٠٦ م بمبلغ ١٠٣ مليون ريال سعودي، وما زال الموضوع قيد البحث والدراسة من قبل إدارة الشركاتين ولم يتم البت فيه حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية.

كما طالب شركة أرامكو السعودية بصرف نصيتها في الأرباح السنوية الموزعة عن حصتها في رأس المال الشركة وقدر قيمة المطالبة عن أرباحها منذ بداية تأسيس الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م بمبلغ ٩٢٧ مليون ريال سعودي، هذا بالإضافة إلى نصيتها في الأرباح التي سيتقرر توزيعها بعد ذلك، وترتى الشركة السعودية للكهرباء عدم أحقيقتها في هذه المطالبة بإعتبارها جهة حكومية مملوكة بالكامل للدولة وينطبق عليها قرار مجلس الوزراء رقم ١٤١٩/٨/١١ هـ المشار إليه في الإيضاح رقم (٦).

يوجد خلاف بين الشركة وأحد موردي الطاقة الكهربائية حول سعر شراء الكيلو واط / ساعة . إن فروقات الأسعار بين ما هو مقبول من الشركة وما هو مطالب بها من قبل المورد بلغ جموعه من بداية التعامل معه حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧ م بمبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي . وترتى الإدارة أن السعر المطالب به معالي فيه ولا يوجد أى إتفاق يلزم الشركة بقبوله ، وعليه لم يتم تسجيل هذه الفروقات في السجلات المحاسبية للشركة .

قدمت الشركة ضماناً لأحد البنوك التجارية عن نصيتها من القرض التمويلي المنوح لإحدى الشركات المستثمر فيها . تبلغ قيمة الضمان ٤٤,٦ مليون دولار أمريكي بما يعادل ١٦٧ مليون ريال سعودي .

٩. أرقام المقارنة

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