

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

الشركة السعودية للكهرباء

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

صفحة

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 - ١٦

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

فهرس

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) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة 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 مسؤولة إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا 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 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 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 أية تعديلات جوهريّة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
Bakr Abu Khair & Company
Deloitte & Touche
Member of Deloitte Touche Tohmatsu

بكر عبدالله أبو الخير
(محاسب قانوني ترخيص رقم ١٠١)

١٤٣١ ذو القعدة
٢٠١٠ أكتوبر ١٨

الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(بألاف الريالات السعودية)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات	
٥,٧٠٧,٥٨٣	٤,١٣٧,٣٦٦	٦	الموجودات المتداولة
١٢,٩٨٩,٢٤٦	١٤,٣١٣,٨٨٣		نقد وأرصدة لدى البنك
٢,١٦٠,٥٠٤	١,٨٩٦,١١٧		ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة ، صافي
٥,٦٥٧,٩٣٨	٥,٧٠٧,٩٢٠		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى ، صافي
٢٦,٥١٥,٢٧١	٢٦,٠٥٥,٢٨٦		مخزون ، صافي
			مجموع الموجودات المتداولة
٣٦٥,٥٠٠	٣٦٥,٥٠٠		الموجودات غير المتداولة
٢,٣٥٢,٦٩٣	٢,٣٣٣,٥٩١		قرض لشركة تابعة غير موحدة
٢٩,١٤٠,٥٠١	٢١,٣٩٣,٤٤٤		استثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى
١٠٢,٥٢٩,٦٤٣	١٣٥,٦٣٧,٨٢٩		مشاريع تحت التنفيذ
١٣٤,٣٨٨,٣٣٧	١٥٩,٧٣٠,٣٤٤		موجودات ثابتة ، صافي
١٦٠,٩٠٣,٦٠٨	١٨٥,٧٨٥,٦٣٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٤١,٤٨٩,٠٧٩	٤٨,٢٥٢,٤٤٣		المطلوبات وحقوق المساهمين
٢,٨٩١,٩٩٩	٢,٨٣٣,٢٩٨		المطلوبات المتداولة
٨٢٨,٤٠٠	١,١٨٩,٤٠٠	٨	ذمم دائنة
٤٥,٢٠٩,٣٨٨	٥٢,٢٧٥,١٤١		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
			أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
٥,٨٠٩,١٦٨	١٠,٩٠٧,٢١١	٨	مجموع المطلوبات المتداولة
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠	٩	المطلوبات غير المتداولة
٤,٣٧٣,٧٣٠	٤,٦٦٤,٠٣٦		قرض طويلة الأجل
١٤,٤٥٤,١٤٤	١٦,٣٠٥,٩٧٨		صكوك
١,١٤٤,٥٢٧	١,٢٩٥,٤٤٢		تعويضات الموظفين
١٣,٢٩٥,٦١٣	١٣,٢٩٥,٦١٣	٧	إيرادات مؤجلة ، صافي
١٤,٩٣٨,٠٦٠	١٦,٨١٣,٠٦٠	٨	تأمينات مشتركي
٦٦,٠١٥,٢٤٢	٨٢,٢٨١,١٤٠		ذمم حكومية طويلة الأجل
١١١,٢٢٤,٦٣٠	١٣٤,٥٥٦,٢٧١		قرض حكومي
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨		مجموع المطلوبات
٩٩١,٠٠٤	١,١٠٧,٩٦٥		حقوق المساهمين
٥٣٤,٥٧٣	٥٣٤,٧٧٧		رأس المال
٦,٤٨٧,٤٦٣	٧,٩٢٠,٦٧٩		احتياطي نظامي
٤٩,٦٧٨,٩٧٨	٥١,٢٢٩,٣٥٩		احتياطي عام
١٦٠,٩٠٣,٦٠٨	١٨٥,٧٨٥,٦٣٠		أرباح مبقة
			مجموع حقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

للهب رئيس تنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(بألاف الريالات السعودية)

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٠٩ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ سبتمبر	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٠٩ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ سبتمبر	ل ايرادات التشغيل
١٧,١٢,٠٨٦	١٩,٨٨١,٠٤٩	٧,٤٢٥,٧٢٣
٥٩٤,٨٩٨	٦٢١,٦٣٦	١٩٨,١٧٧
٧٥٣,٤٤٨	٨٤٤,٥١٠	٢٥٨,١٠٤
<u>١٨,٣٦٠,٤٣٢</u>	<u>٢١,٣٤٧,١٩٥</u>	<u>٧,٨٨٢,٠٠٤</u>
		مبيعات الطاقة الكهربائية (ايضاح ٥)
		تعرفة قراءة وصيانة العدادات واعداد القوائم
		تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية
		مجموع ايرادات التشغيل
		تكلفة المبيعات
(٤,٦٠٤,٥٥٩)	(٤,٥٨٥,٥٥٣)	(٢,٠١٤,١٢٠)
(١,١٧٠,٨٣٧)	(٢,٤٩٤,٦٠٣)	(٤٩٧,٥٥١)
(٥,٤٧٧,٨٥٥)	(٥,٣٩٥,٦٧٥)	(١,٧٣٧,٤٣٧)
(٥,٢٤٩,٠١٨)	(٦,٠٩٣,٠٦٦)	(١,٨٠١,٢١٥)
(١٦,٥٢,٢٦٩)	(١٨,٥٦٨,٨٩٧)	(٦,٠٥٠,٣٢٣)
<u>١,٨٥٨,١٦٣</u>	<u>٢,٧٧٨,٢٩٨</u>	<u>١,٨٣١,٦٨١</u>
(٢٥١,٩٥١)	(٢٥٦,٥٦٠)	(١١٥,٤٥٣)
(٢٥٠,٦٤٣)	(٢٦٤,٤٤٨)	(٨٥,٠٥٦)
<u>١,٣٥٥,٥٦٩</u>	<u>٢,٢٥٧,٢٩٠</u>	<u>١,٦٣١,١٧٢</u>
<u>٣١٨,٦٧٨</u>	<u>٣٤٥,٥٧٦</u>	<u>٩٩,٥٥</u>
<u>١,٦٧٤,٢٤٧</u>	<u>٢,٦٠٢,٨٦٦</u>	<u>١,٧٣٠,٦٧٧</u>
٠,٣٣	٠,٥٤	٠,٣٩
٠,٤٠	٠,٦٢	٠,٤٢
		وقود
		طاقة مشتراء
		تشغيل وصيانة
		استهلاكات التشغيل والصيانة
		اجمالي تكلفة المبيعات
		اجمالي الربح
		مصروفات عمومية وإدارية
		استهلاكات المصروفات العمومية والإدارية
		الربح من العمليات التشغيلية
		ايرادات ومصروفات أخرى ، صافي
		صافي ربح الفترة
		ربع السهم الاساسي (بألاف الريالات السعودية) :
		من العمليات التشغيلية للفترة (ايضاح ١٢)
		من صافي ربح الفترة (ايضاح ١٢)

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي
وكبير المسؤولين الماليين

تشكل الايصالات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(بألاف الريالات السعودية)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٦٧٤,٢٤٧	٢,٦٠٢,٨٦٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
١٤٨,٣١٨	١١,٣٧٣	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
٤٩,٥١٦	١١,١٨٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٣,٥٥٨)	٢١,٣٦٣	مخصص مخزون بطء الحركة
٥,٤٩٩,٦٦١	٦,٣٥٧,٥١٣	حصة الشركة في صافي خسائر (أرباح) الشركات المستثمر فيها
(٢٨,٢٧٤)	(٩٥,٥٩٥)	إستهلاكات
(٢٣,٠٢٤)	٢٤١,٧٣٨	أرباح استبعاد موجودات ثابتة ، صافي تعويضات الموظفين المستحقة ، صافي
١,١٠١,٣٥٨	١,٣٣٥,٤٥١	إيرادات مؤجلة ، صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١,٩٥٢,٤٠٢	(٣,٧٣٩,٠٣٨)	ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة
٧٢١,٢٦٧	٥٩,٩٩١	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩٩,٢١٩	(٩٥,٧٥٨)	مخزون
٣,٢١٠,١٣٥	٩٠١,٤٥٣	ذمم دائنة
١,٦٠١,٣٩٩	١,٣٨٢,٠٦٨	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤٨,٧٣٨	١٣٦,١٠٤	صافي الم Hutchals والمدفوعات من تأمينات المشتركون
١٦,٠٢١,٤٠٤	٩,١٣٠,٧٠٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٥٩,٢١١)	(١,٥٥٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٣٠٠,١٨٣)	-	استثمارات في حقوق ملكية الشركات وأخرى
(١٨,٩٥٨,٤٦٦)	(٢٢,٠٧٤,٦٠١)	ودائع لأجل
٢٨,٨٦٧	١٠٥,١٦٦	موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ
(٣٦٥,٥٠٠)	-	المحصل من بيع موجودات ثابتة
(٢٤,٧٥٤,٤٩٣)	(٢١,٩٧٠,٩٩١)	قرص لشركات تابعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	١,٨٧٥,٠٠٠	قرض حكومي
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	صكوك
١,٤٣٣,٤٥٠	٤,٧٥٦,٣٥٤	صافي المستثم والمسدد من القروض طويلة الأجل
(٥٢٥,٥٠٨)	(٥٣٦,٣٧٨)	أرباح مسددة للمساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧,٩٠٨,٣٩٢	١٣,٠٩٤,٩٧٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٨٢٤,٦٩٧)	٢٥٤,٦٩٤	صافي التغير في النقد والنقد المماثل خلال الفترة
١,٢٣٢,٠٩٧	٣,٨٨٢,٦٧٢	رصيد النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٤٠٧,٤٠٠	٤,١٣٧,٣٦٦	رصيد النقد والنقد المماثل في آخر الفترة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة

نائب رئيس تنفيذي

وكبير المسؤولين الماليين

شكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة السعودية المکه بـاع
ـ شركـة مـسـاـھـة سـعـودـيـة)

القسمة التقريرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراعحة)
الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣ سبتمبر ٢٠١٤
(بالألف الريالات السعودية)

صيفي ربـع الفترة
ـ صـيدـ ١ـ يـنـاـيرـ ٢٠٠٩ـ
ـ نـوـزـ يـعـاـتـ اـرـبـاحـ المـسـاهـمـينـ .
ـ كـافـاتـ اـعـضـاءـ مـجـاسـ الـادـارــ .

الفترة التسعة أشهر المنتهية في
٢٠٠٩ ينيلر صيد ١
توزيعات ارباح المساهمين عن عا
مكافآت أعضاء مجلس الادارة عن عا
صافي ربح الفترة
٢٠٠٩ سبتمبر صيد ٣٠

لبيب رئيس تنفيذي و كبير المسؤولين الماليين

الرئيس التنفيذي للشركة

وكبير المسؤولين الماليين
لائب رئيس تنفيذي

شكل الأضياعات المرتفعة هي علاجية معينة هذه القائمة المالية الأولية

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 جغرافيا) 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 /م ١٦ المؤرخ ٦ رمضان ١٤٢٠ هـ الموافق ١٣ ديسمبر ١٩٩٩م بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٥٣ المؤرخ ٥ رمضان ١٤٢٠ هـ الموافق ١٢ ديسمبر ١٩٩٩م ، وقرار وزير التجارة رقم ٢٠٤٧ 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 حيث تعمل الشركة على تطوير أسعار بيع بينية بين أنشطة التوليد والنقل والتوزيع وحالياً 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 حده عند تأسيس هذه الشركات .

تخضع الشركة للرقابة على تعريفية الخدمات الكهربائية والتي تحدد بقرارات تصدر من مجلس الوزراء بناء على توصية من هيئة تنظيم الكهرباء والانتاج المزدوج، التي تأسست في ١٣ نوفمبر ٢٠٠١م بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩ هـ . تم إجراء تعديل على تعريفية 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 ٢٠٠٠م .

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 لفئات 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 وهي شركات ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل للشركة السعودية للكهرباء .

خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٩ م تم زيادة رأس مال شركة كهرباء رابع من ٢ مليون ريال سعودي إلى ١٠ مليون ريال سعودي وإدخال شركاء جدد وأصبحت حصة الشركة السعودية للكهرباء ٢٠% بدلاً من ١٠٠% .

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 ٥٠% 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 والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبنية في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م . إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م .

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية . 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 .

النقد والنقد المماثل

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

ذم مستهلكي الكهرباء

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

المخزون

يتم تقدير مخزون مواد ولوازم التوليد والنقل والتوزيع والمواد الأخرى ومخزون الوقود بالتكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح ، ويتم إظهار المخزون بالصافي بعد تكوين المخصصات الازمة للمخزون المنقادم وبطبيعة 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 إقتنائه 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 تقل عن ٢٠٪ من رأس مال الشركات غير المتداولة بالتكلفة، ويجري قيد الإيرادات من هذه الاستثمارات عند تحصيل توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر بها.

تظهر الاستثمارات المشترأة لهدف الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة (المعدلة بالعلاوة او 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 . ويتم قيد هذه الاستثمارات بتاريخ استحقاقها .

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 الأولية .

وتقدر الأعمار التشغيلية حسب ما يلى :

من ٤٠ إلى ٢٥ سنة	الموارد الأخرى
من ٢٠ إلى ٣٠ سنة	شبكات ومعدات وقطع غيار التوليد
من ١٥ إلى ٢٥ سنة	شبكات ومعدات وقطع غيار النقل
من ٢٠ إلى ٣٠ سنة	شبكات ومعدات وقطع غيار التوزيع
المباني	

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي خساره ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك 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 قيمته الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً في قائمة الدخل الأولية .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم 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 تكالفة الإقراض

يتم رسملة صافي تكالفة 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 .

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. ان استخدام المشتقات المالية هي خاضعة لسياسات الشركة المعتمدة من قبل مجلس الادارة 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 التغيير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة ضمن مصاريف التمويل.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين سنوياً 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 إستلام الرابط النهائي فيها.

الإيرادات

- يتم إثبات إيرادات مبيعات الطاقة الكهربائية عند إصدار الفواتير للمشتركيين بقيمة استهلاكهم للطاقة الكهربائية والتي تفاص بالكيلو واط / ساعة . ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للطاقة المستهلكة من قبل المشتركيين والتي لم يصدر بها فواتير حتى تاريخ المركز المالي .
- يتم إثبات إيرادات تعرية قراءة 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 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 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 مصروفات الخدمات العامة والأنشطة المساندة حسب استفادة كل نشاط من تلك المصروفات ، ويتم تقدير ذلك دوريا .

الاحتياطي النظامي

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ١٠٪ من صافي الدخل السنوي لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة 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 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 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 .

٤ - التغيرات الموسمية

يتأثر نشاط الشركة وإيراداتها بعوامل الطقس الموسمية خلال العام ، إذ تقل إيرادات الشركة بشكل جوهري خلال أشهر الشتاء لانخفاض استهلاك الطاقة الكهربائية وتزيد الإيرادات خلال أشهر الصيف بسبب زيادة 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 الثالث من عام ٢٠١٠م) 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 بنسبة عالية بالإضافة إلى تعديل التعرية على قنوات الحكومي والتجاري والصناعي اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٠م .

٦ - نقد وأرصدة لدى البنوك

يتضمن النقد وأرصدة لدى البنوك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (صفر) - (٢٠٠٩ : ٥,٣ مليار ريال سعودي) يمثل ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال مدة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها .

٧ - الدعم الدائنة المستحقة للوقود

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

٨ - القروض

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ على قرض متوافق 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م .

وأقامت الشركة إتفاقية تمويل مع بنكي الصادرات والواردات الأمريكي وتنمية الصادرات الكندي بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٠٩ م وتحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته ٤,١٠٠ مليون ريال سعودي يتم سداده خلال ١٢ عاماً وسيتم استخدام القرض لغرض شراء وحدات توليد خاصة بمشاريع الشركة . هذا وقد تم سحب مبلغ ٤,٠٥٧ مليون ريال سعودي من القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م .

بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٠٩ م ، وقامت الشركة السعودية للكهرباء وصندوق الاستثمار العام إتفاقية تمويل تحصل بموجبها الشركة على قرض مباشر قيمته ٢,٦٠٠ مليون 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 أربعين وعشرين قسطاً نصف سنوي . وقد تم سحب مبلغ ٢,٣٣٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م .

وافق مجلس الوزراء بجلسته التي عقدت الاثنين 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 إتفاقية 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 ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي من القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م .

٩ - صكوك

أ - اصدرت الشركة بتاريخ ١ يوليول ٢٠٠٧م ، صكوكاً بقيمة ٥ مليارات ريال سعودي والقيمة الاسمية للصك الواحد ٥٠٠ ألف ريال سعودي بدون خصم او علاوة اصدار تستحق الدفع في عام ٢٠٢٧م ، إن هذه الصكوك تحمل عائد يحسب على أساس سعر سايبور زاند 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 ٥ سنوات ستدفع الشركة مبلغاً يعادل ١٠٪ من إجمالي القيمة الاسمية للصكوك منحة لحملة الصكوك ، كما تعهدت الشركة بشراء هذه الصكوك من حامليها في الأعوام ٢٠١٢م ، ٢٠١٧م ، ٢٠٢٢م وفقاً لترتيبات معينة .

ب - اصدرت الشركة بتاريخ ٦ يوليول ٢٠٠٩م ، صكوكاً بقيمة ٧ مليارات ريال سعودي وبلغت القيمة الاسمية للصك الواحد ١٠٠ ألف ريال سعودي بدون خصم او علاوة اصدار وتستحق الدفع في عام ٢٠٢٩م وقد تم تغطيتها بالكامل وتحمل هذه الصكوك عائد يحسب على أساس سعر سايبور زاند 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 الاسمية للصكوك منحة لحملة الصكوك ، كما تعهدت الشركة بشراء هذه الصكوك من حامليها في الأعوام ٢٠١٤م ، ٢٠١٩م ، ٢٠٢٤م بناء على طلب حاملي الصكوك ووفقاً لترتيبات معينة .

ج - اصدرت الشركة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٠م ، صكوكاً بقيمة ٧ مليارات ريال سعودي وبلغت القيمة الاسمية للصك الواحد ١٠ آلاف ريال سعودي بدون خصم او علاوة اصدار وتستحق الدفع في عام ٢٠٣٠م وقد تم تغطيتها بالكامل وتحمل هذه الصكوك عائد يحسب على أساس سعر سايبور زاند 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 الاسمية للصكوك منحة لحملة الصكوك ، كما تعهدت الشركة بشراء هذه الصكوك من حامليها في الأعوام ٢٠١٧م ، ٢٠٢٠م ، ٢٠٢٥م بناء على طلب حاملي الصكوك ووفقاً لترتيبات معينة .

١٠ - مشتقات مالية

أبرمت الشركة إتفاقيات تحوط مع عدد من البنوك لحماية تقلبات أسعار الفائدة على مبلغ وقدره ٣,٥٦٣ مليون ريال سعودي ويشتمل على جزء بالدولار الأمريكي يمثل حوالي ١٥% من القيمة الاسمية المذكورة . كما أن إتفاقيات التحوط تقوم على أساس عمل المقايضة بين الشركة والبنوك على الأسعار الثابتة مقابل الأسعار المتغيرة وفق مبالغ القروض الأصلية كل ستة أشهر .

وقدت الشركة السعودية للكهرباء خلال 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 ثابتة على الشركة وحمايتها من تقلبات أسعار الصرف .

١١ - توزيعات الأرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٥ أبريل ٢٠١٠م توزيع أرباح نقدية عن سنة ٢٠٠٩م للمساهمين - فئة الأفراد بمبلغ ٤٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ٧٠,٧ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من القيمة الإسمية للسهم (عن سنة ٢٠٠٨م : مبلغ ٤٧٥ مليون ريال سعودي) . كما أقرت الجمعية العمومية في اجتماعها سابق الذكر مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المستبقة (عن سنة ٢٠٠٨م : ٦٠ مليون ريال سعودي) .

وتطبيقاً 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 - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم من العمليات التشغيلية وربح السهم من صافي ربح الفترة بتقسيم الربح من العمليات التشغيلية وصافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والبالغة ٤,١٦٦,٥٩٣,٨١٥ سهماً بما فيها أسهم الحكومة .

١٢ - 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م مبلغ ٢,٣٨٣ مليون ريال سعودي تقريبا ، ولا تتوقع الإدارة أن ينبع عن هذه المطالبة أي إلتزام على الشركة إستنادا 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 منذ عام ٢٠٠٩م بتوريد زيت خفيف بدلاً من الزيت التقليد للشركة لإحدى المحطات ، وقد نتج عن ذلك فرق متراكم قدره ٥٠٣ 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 عن أرباحها منذ بداية تأسيس الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م بمبلغ ١,٧٣٥ 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 وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩هـ ، وقرار مجلس الوزراء رقم ٣٢٧ وتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٠هـ الخاص بتمديد تنازل الحكومة عن نصيبها في الأرباح التي توزعها الشركة السعودية للكهرباء لمدة عشر سنوات أخرى .

ج - تقوم الشركة بإيصال وتزويد الطاقة الكهربائية للجهات والوزارات الحكومية وأرامكو السعودية . إن التعريفة المحمولة هي التعريفة المعتمدة من مجلس الوزراء وهي نفس التعريفة المستخدمة مع المشتركيين الآخرين فيما عدا المؤسسة العامة لتحلية المياه الصادر 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 لاجمالي قيمة مبيعات التيار عن تلك المنشآت بناء على التعريفة الصناعية ، مما نتج عنه فرق بحوالي ١,٧٩٥ مليون ريال سعودي منذ تأسيس الشركة وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م . لم يتم تسجيل تلك الفروقات في هذه القوائم المالية الأولية . وقد صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١٤١٠ تاريخ ١١ ربّع الثاني ١٤٣٠هـ بانهاء 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 بتكليف 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 .

د - يوجد خلاف بين الشركة وأحد موردي الطاقة الكهربائية حول سعر شراء الكيلو واط / ساعة . وإن فروقات الأسعار بين ما هو مقبول من الشركة وما هو مطالب به من قبل المورد بلغ مجموعه من بداية التعامل معه حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ١٦٥ مليون ريال سعودي . وترى الإدارة أن السعر المطالب به مغالٍ فيه ولا يوجد أي إتفاق يلزم الشركة بقبوله، وعليه لم يتم تسجيل هذه الفروقات في السجلات المحاسبية للشركة.

ه - قدمت الشركة ضمادات لبعض البنوك التجارية عن نصيتها من القرض التمويلي المنوح لبعض الشركات المستثمر فيها. تبلغ قيمة الضمان ١١٧ مليون دولار أمريكي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ، ما يعادل ٤٣٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ م : ١٠٤ مليون دولار أمريكي) . كما قامت الشركة بتقديم ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل . تبلغ قيمة الضمان ١٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ م : لاشيء) .

و - هناك مطالبة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع بشان نقل بعض أصول شبكة التوزيع في مدينة الجبيل الصناعية إلى ملكية الشركة السعودية للكهرباء والتي تبلغ قيمتها الدفترية حوالي ٨٠٠ مليون ريال سعودي ، وإدارة الشركة في طور الإنفاق على أسس نقل ملكيتها بما في ذلك قيمتها بصورة نهائية مع الهيئة ، علماً أنه قد تم نقل أصول مماثلة من الهيئة إلى الشركة وتم إدراجها ضمن القرض الحسن بالتنسيق مع وزارة المالية .

١٤ - الزكاة

لم يتم احتساب مخصص الزكاة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ حيث ان صافي الربح المعدل بالسالب وكذلك الحال بالنسبة للوعاء الزكوي ، مع العلم بأن الشركة حصلت على الربط الزكوي للأعوام من ٢٠٠٣ إلى ٢٠٠٦ .

١٥ - أرقام المقارنة

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