تقرير مجلس الإدارة للسادة مساهمي الشركة السعودية للكهرباء

عـــن السنـــة الماليـــــــة المنتهيـــة في ٢٠٠٦/١٢/٣١م

إلى : السادة مساهمي الشركة السعودية للكهرباء المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

في البداية يسر مجلس إدارة الشركة السعودية للكهرباء أن يقدم خالص الشكر والتقدير والامتنان إلى مقام خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبدالعزيز وصاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن عبد العزيز ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع والطيران والمفتش العام حفظهما الله على الدعم السخي الذي قدمته الدولة للشركة ، والذي مكنها من ترسية عدد كبير من المشاريع يجري تنفيذها حالياً في مجالات التوليد والنقل والتوزيع ، كما سيمكنها إن شاء الله مستقبلاً من توقيع مشاريع أخرى هامة وضرورية لمواكبة النمو المتزايد في الطلب على الطاقة الكهربائية، كما قدم المجلس خالص الشكر والتقدير لمعالي وزير المياه والكهرباء لاهتمامه ودعمه وتأييده لاحتياجات الشركة .

ويسر المجلس أن يقدم للمساهمين الكرام تقريره السنوي عن أداء الشركة ونتائج أعمالها للعام المالي ٢٠٠٦م آملين أن يعكس هذا التقرير الجهود التي بذلتها كافة أنشطة الشركة لتحقيق أهدافها والإنجازات التي تحققت خلال هذه الفترة، والارتقاء بمكانتها وقدراتها، وكسب ثقة المشتركين والمساهمين وجميع العملاء.

وكتوجه استراتيجي لدعم الشركة والنمو بها، يعمل مجلس الإدارة على إيجاد نظام كهربائي قوى ومترابط داخل المملكة من خلال الاستمرار في إنشاء المشاريع في مجالات توليد ونقل وتوزيع الطاقة الكهربائية لمواكبة النمو المتزايد في الطلب على الطاقة الكهربائية. كذلك يعمل المجلس على رفع مستوى أداء الشركة وبناء احتياطي مقبول من الطاقة الكهربائية بما نسبته ١٠-١٥% من الحمل الذروى وتعزيز وتطوير البنية الأساسية لمرافق الشركة الكهربائية. ورسم المجلس التوجهات التي تعني بتطوير وتنمية الموارد البشرية ورفع إنتاجيتها، مع وضع السياسات الكفيلة بتوطين الوظائف كتوجه وطني واستراتيجي وإيجاد قوى عاملة على درجة من الكفاءة والفعالية. ويعمل المجلس أيضا على توفير التدفقات النقدية اللازمة للصرف على المشاريع الرأسمالية

والتشغيلية وتعزيز وضع الشركة المالي من خلال الاهتمام بسياسات ترشـــيد الإنفـــاق وتقليل التكاليف وزيادة الإيرادات. كذلك يشجع المجلس تنمية استثمارات القطاع الخاص في مشاريع الشركة في مجالي التوليد والنقل والاهتمام بالمساهمين والمستثمرين وتعزيز عوامل الجذب للاستثمار. ويهتم مجلس الإدارة بالتوجه المستقبلي للشركة مـــن خـــلال إقرار خطط وبرامج الشركة المستقبلية، حيث أنـــه يحـــرص علـــى متابعـــة الخطـــة الاستراتيجية لإعادة هيكلة أنشطة الشركة التي ستحدد أوضاعها المستقبلية ومـــصالحها ومسؤولياتها في ظل التوجه نحو تحرير سوق صناعة الكهرباء للمنافسة وبما ينسجم مع مصلحة الاقتصاد الوطني ويعود بالنفع والفائدة علي الشركة. ولتحقيق هـــذه التوجهـــات يقوم المجلس باختيار الإدارة التنفيذية للشركة من ذوي الخبرة والكفاءة العالية.

وصف أنشطة الشركة الرئيسة

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في توليد ونقل وتوزيع الطاقة الكهربائية، باعتبارها المنتج الرئيسي للطاقة الكهربائية في جميع أنحاء المملكة، وتقوم بتقـــديم خـــدماتها لمختلـــف القطاعات الحكومية والصناعية والزراعية والتجارية والسكنية.

وتنقسم الشركة من حيث هيكلها التنظيمي إلى أنشطة تنظيمية كهربائية رئيسة للتوليـــد والنقل والتوزيع و أنشطة تنظيمية مشتركة ومساندة كالماليـــة و المـــوارد البـــشرية و التخطيط والبرامج و الخدمات العامة و المراجعة الداخلية و الشؤون القانونية و الشؤون العامة وعلاقات المساهمين.

وفيما يلي وصف للأنشطة الرئيسة وتأثير كل نشاط على حجم أعمال الشركة:

أولاً : نشاط التوليد

وحدة تنظيمية رئيسية مهمتها توفير طاقة وسعة كهربائية كافية وذات موثوقية عاليـــة تهدف إلى تخفيض تكلفة إنتاج الطاقة بالاستغلال الأمثل للإمكانيات المتاحة. ولنـــشاط التوليد تأثير على حجم أعمال الشركة حيث تصل نسبة الأصول الثابتة لنشاط التوليـــد إلى ٣٤% من صافي الأصول الثابتة للشركة، بينما تبلغ المصروفات التشغيلية للنشاط ٤٢% من مصاريف التشغيل والصيانة. وتصل نسبة مشاركة الطاقة المرســـلة مـــن نشاط التوليد ٨٢ % من إجمالي الطاقة المعدة للبيع حيث أنه الركيزة الأساســـية فـــي مبيعات الطاقة الكهربائية بالمملكة.

ثانياً : نشاط النقل

وحدة تنظيمية رئيسية مهمتها نقل الطاقة الكهربائية من موقع إنتاجها إلى مراكز استهلاكها بموازنة مستقرة بينهما وبأقل التكاليف وبموثوقية عالية. ولنشاط النقل تأثير على حجم أعمال الشركة، حيث تصل نسبة الأصول الثابتة لنشاط النقل إلى ٣٦% تقريبا من صافى الأصول الثابتة للشركة، بينما تبلغ المصروفات التشغيلية للنشاط ١٣% من مصاريف التشغيل والصيانة.

ثالثاً : نشاط التوزيع وخدمات المشتركين

وحدة تنظيمية رئيسية مهمتها تزويد المشتركين بخدمة كهربائية مأمونة ذات موثوقية عالية مع تطوير مستوى الخدمة المقدمة لهم لكسب رضاهم وذلك بأقل تكلفة ممكنة من خلال الاستخدام الأمثل للموارد المتاحة. ولنشاط التوزيع وخدمات المشتركين تأثير على حجم أعمال الشركة حيث تصل نسبة الأصول الثابتة لنشاط التوزيع وخدمات المشتركين إلى ٢٨% من صافى الأصول الثابتة للشركة، بينما تبلغ المصروفات التشغيلية للنشاط ٤٥% من مصاريف التشغيل والصيانة. ويعد توزيع وبيع الطاقة على كافة المشتركين بجميع فئاتهم وتلبية طلبات المشتركين الجدد من أبرز مساهمات النشاط.

وفي مايلي إستعراض لأداء وإنجازات أنشطة الشركة الرئيسة

أولاً: توليد الطاقة الكهربائية:

تم في عام٢٠٠٦م، تعزيز القدرات بمحطات التوليد بقدرة إجمالية بلغت (١٨٥٨) ميجاواط وأهمها:

- زيادة قدرة التوليد الفعلية نتيجة تحسين التبريد لوحدات التوليد بمقدار (٦٠) ميجاواط بالمحطة الثامنة بالرياض و (٧٠) ميجاواط بمحطة حائل و (٤٢) ميجاواط بمحطة الجوبة.
- إضافة وحدتين بمحطة عرعر قدرة كل منها (٦٠) ميجاواط بإجمالي قدره (١٢٠) ميجاواط.
- إضافة وحدتين بمحطة رفحا قدرة كل منها (٣٠) ميجاواط بإجمالي بلغ (٦٠) ميجاواط.

- إضافة ثلاث وحدات بمحطة الشعيبة قدرة كل منها (٣٩٣) م. و بإجمالي قدره (١١٧٩) م.و.
- إضافة وحدتين بمحطة جازان قدرة كل منها (٦٦) ميجاواط بإجمالي قدره (١٣٢) ميجاواط.
- إضافة وحدة بمحطة بيشة بمقدار (٧٣) ميجاواط، وإضافة وحدة بمحطة عسير بمقدار (٧٠) ميجاواط، وإضافة وحدة بمحطة نجران بمقدار (٥١) ميجاواط.
- كانت الجاهزية و معدلات الخروج الاضطراري قريبة من المخطط والانحراف السلبي يعود الى خروج اضطراري غير مخطط مثل محول محطة القرية ومحول في محطة غزلان.
- الجاهزية: أدى تراكم العجز في قدرات التوليد المطلوبة للنظم خلال الأعوام الماضية إلى عدم تحقيق الأهداف المخططة من برامج الصيانة الدورية بشكل جيد وبالتالي أثر ذلك على معدلات الخروج الإضطراري.
- تم تحسين المعدلات الحرارية لاستهلاك الوقود في الوحدات الغازية بنسبة ٣% تقريباً أما الوحدات البخارية والمركبة فلم تحقق المعدلات المخطط لها ولكن مازالت افضل مما تم تحقيقه في العام السابق ٢٠٠٥م .

ثانياً: نقل الطاقة الكهربائية:

تم في عام ٢٠٠٦م إنجاز عدد من المشاريع الجديدة وكذلك تعزيز مشاريع قائمة لتحسين وتطوير شبكات النقل ورفع كفاءتها. فعلى مستوى الجهد الفائق (٢٣٠ - ٣٨٠) ك.ف تمت إضافة وتعزيز المرافق التالية:

- إضافة دوائر هوائية وكابلات أرضية جديدة بطول (٢٦٠) كم دائري.
- إضافة (٣) محطات تحويل جديدة بعدد (٦) محولات وبسعة (٢,٢٦٥) م.ف.أ.
- تعزيز عدد (٦) محطات تحويل قائمة بعدد (٣) محولات بسعة إجمالية قدرها (٨٦٠) م.ف.أ وقواطع كهربائية.

وعلى مستوى الجهد العالي (١١٠-١٣٢) ك.ف. تمت إضافة وتعزيز المرافق التالية :

- دوائر هوائية وكابلات أرضية جديدة بطول (١,٢٤٨) كم دائري.

- إضافة (١٤) محطة تحويل جديدة بعدد (٣٥) محول وبسعة (١,٩٣٢) م.ف.أ.
- تعزيز عدد (٣٣) محطة تحويل قائمة بعدد (٢٣) محولاً بسعة إجمالية قدرها (١,٤٣٩) م.ف.أ. وقواطع كهربائية.

ثالثاً : التوزيع وخدمات المشتركين

تمكنت الشركة خلال عام ٢٠٠٦م من إيصال الخدمة الكهربائية للطلبات الجديدة المقدمة وتعزيز شبكات التوزيع وتطوير الخدمات المقدمة للمشتركين وإضافة خدمات جديدة حيث تم ما يلي :

- إيصال الخدمة لـ (٢٤٤,٦٠٤) مشتركاً جديداً في جميع مناطق المملكة، ليصبح عدد المشتركين بنهاية عام ٢٠٠٦م (٤,٩٥٥,٩٠٦) مشتركاً مقارنة بـ (٤,٧٢٧,٣٧١) مشتركاً في عام ٢٠٠٥ م وبنسبة نمو بلغت ٤,٨% .
- إيصال الخدمة الكهربائية لـ (٣٢٨) قرية وهجرة خلال عام ٢٠٠٦م ليصل عدد المدن والقرى والهجر المكهربة بنهاية العام إلى (١٠٧١٣) مدينة وقرية وهجرة.
- تعزيز شبكات التوزيع بإضافة خطوط توزيع جهد ٦٩ ك.ف فأقل بطول (١٣٧٢٤) كم، و (١٢٠٧١) محولاً بسعات مختلفة بلغ إجماليها (٥٣٥٤) ميجا فولت أمبير.
- تطوير الخدمات المقدمة للمشتركين وعملاء الشركة وإضافة خدمات جديدة من ابرزها : خدمة المناطق النائية والمعزولة (القرى و الهجر) والاستفسار الصوتي وملف المشترك، وفاتورة متوسط الاستهلاك، وطرق السداد، ورسائل الجوال " الكهرباء SMS " (خدمة جديدة)، وتوزيع الفواتير خلال خمسة أيام من القراءة، وخدمة الفاتورة الإلكترونية، وخدمة الفاتورة المشتركة مع الماء.

رابعاً : الموارد البشرية :

استمرت الشركة في بذل جهودها الرامية إلى تطوير وتنمية الموارد البشرية وزيادة كفاءتها وفعاليتها. فقد تم في عام ٢٠٠٦م استيعاب (٦٢٧) خريجاً من معاهد التدريب التابعة لها ليبلغ عدد المتدربين على رأس العمل بنهاية العام (١٠٢٦) متدرباً،

كمـــا تـــم توظيف (٢٩٥) جامعياً وإلحاقهم ضمن برنامج تطوير الجامعيين (تأهيل). وحـــققت الشركة في مجال توطين الوظائف نمواً ملحوظاً حيث وصلت نسبة الـــسعودة إلى ٨٣,١٩ % من مجموع العاملين البالغ عـــددهم (٢٨٦٧٩) موظفـــاً . ولتطـــوير مهارات الموظفين تم عقد العديد من الدورات القصيرة التي بلغ عدد المـــشاركين فيهـــا (١٨٦٤٨) موظفاً، بالإضافة إلى (٢٥٢١٠) موظفا شاركوا في دورات متخصصة في مجالات النقليات والأمن والسلامة والخدمات الصحية. وفـــي خطـــوة مهمـــة لتـــشجيع التطوير الذاتي، هيأت الشركة للموظفين البرامج التدريبية المقدمة عن طريـــق التعلـــيم الإليكتروني والتي بلغ عددها (٣٠٨) برنامجاً تغطى مختلف المواضيع التي يحتاجها الموظفون للقيام بالمهام المناطة بهم بكفاءة وفاعلية.

وفي مجال الإبداع والجودة الشاملة، واصلت الشركة التوسع في تطبيق برامج الجـــودة الشاملة حيث تم تشكيـــل (٧٨) فـــريق (تحسين) ليصل عـــدد الفرق المـــشكلة منـــذ بداية تطبيق الجودة الشاملة إلى (١٢٦٧) فـــريقاً توصلت إلى مامجموعه (٦١٠٨) توصية نُفذ منها (٤٩٨٧) توصية لتحسين العمليات المختلفة مما ساهم في رفع كفاءة هذه العمليات وخفض تكاليفها والارتقاء بجودة الخدمات المقدمـــة للعمـــلاء الـــداخليين والخارجيين، وقد بلغ إجمالي الأفكار الإبداعية (١٨١٩) فكرة ، والأفكار المقبولة منهـــا (٧٦٠ فكرة) منها (١٣٧ فكرة) لعام ٢٠٠٦م. كما تم تنظـــيم العديـــد مـــن النـــدوات والدورات التدريبية لاستكمال التجهيز لتطبيق برنامج تميز وإبداع الموظفين في جميـــع مناطق أعمال الشركة.

وصف خطط وقرارات الشركة المهمة والتوقعات المستقبلية

إيمانا بأهمية التخطيط في وضوح معالم الرؤية المستقبلية لتعزيز الـــشبكة ورفـــع موثوقية النظام الكهربائي ومقابلة الاحتياجات المتنامية من الطاقة الكهربائية والوصول إلى تغطية كهربائية شاملة قامت الشركة بما يلي:

- إعتماد الموازنة التشغيلية للعام المالي ٢٠٠٧م والخطة التشغيلية (٢٠٠٨-٢٠١١م).
- وضع خطة متوسطة المدى حتى عـــام ٢٠١٥م تحـــددت بموجبهـــا الاســـتثمارات الرأسمالية في المشاريع الكهربائية لأنشطة توليد ونقل وتوزيع الطاقة.

أبرز ملامح ومؤشرات الموازنة والخطة التشغيلية:-

- سيتم إيصال الخدمة الكهربائية لما يزيد عن (٢٥٥) ألف مشترك جديد خلال عام ٢٠٠٧م، ولما يزيد عن (١,٣) مليون مشترك جديدً حتى عام ٢٠١١م، وبذلك يصل إجمالي عدد المشتركين إلى (٦,٣) مليون مشترك بنهاية سنوات الموازنة والخطة التشغيلية.
- سيتم إيصال الخدمة الكهربائية لـ (٢٤٧) قرية وهجرة جديدة خلال عام ٢٠٠٧م، كما سيتم إيصال الخدمة الكهربائية إلى (١٠١٧) قرية وهجرة جديدة حتى نهاية عام ٢٠١١م.
- سيتم إضافة قدرات توليد بمقدار (١٥٣٦) ميجاواط في عام ٢٠٠٧م، وسيتم إضافة (١٢٤٩٥) ميجاواط – قدرات جديدة – منها(٦٢٠٠) ميجاواط من خارج الشركة و (٦٣٩٤) ميجاواط من توسعات نشاط التوليد بالشركة حتى عام ٢٠١١م.
- سيتم إضافة خطوط نقل بطول (٢٤٢٢) كم دائري و(١٧) محطة تحويل سعتها (٦٥٦٥) م.ف.أ في ٢٠٠٧م، ويستمر النمو ليصبح إجمالي خطوط النقل (٩٣٢٢) ألف كم دائري بنهاية ٢٠١١م.
- سيتم إضافة خطوط توزيع بطول (١٨) ألف كم، و(١٤) ألف محول خلال عام ٢٠٠٧م بقدرة (٦) آلآف م.ف.أ كما سيصبح إجمالي أطوال خطوط شبكة التوزيع المضافة خلال سنوات الموازنة والخطة التشغيلية بنهاية عام ٢٠١١م (٩٩) ألف كم.

أبرز السياسات الإستراتيجية في الخطة متوسطة المدى:

- تغطية جميع أنحاء المملكة بالطاقة الكهربائية لتصل نسبة التغطية إلى حوالي ١٠٠% عام ٢٠١١م.
- الوصول بنسبة احتياطي التوليد إلى مابين ١٠% إلى ١٥% من الحمل المتوقع للنظام المترابط وذلك للحفاظ على اعتمادية وموثوقية الأنظمة الكهربائية المترابطة.
- تنمية استثمارات القطاع الخاص في مشاريع الشركة وإمكانية قيامه بإنشاء مشاريع جديدة خاصة في مجال التوليد.

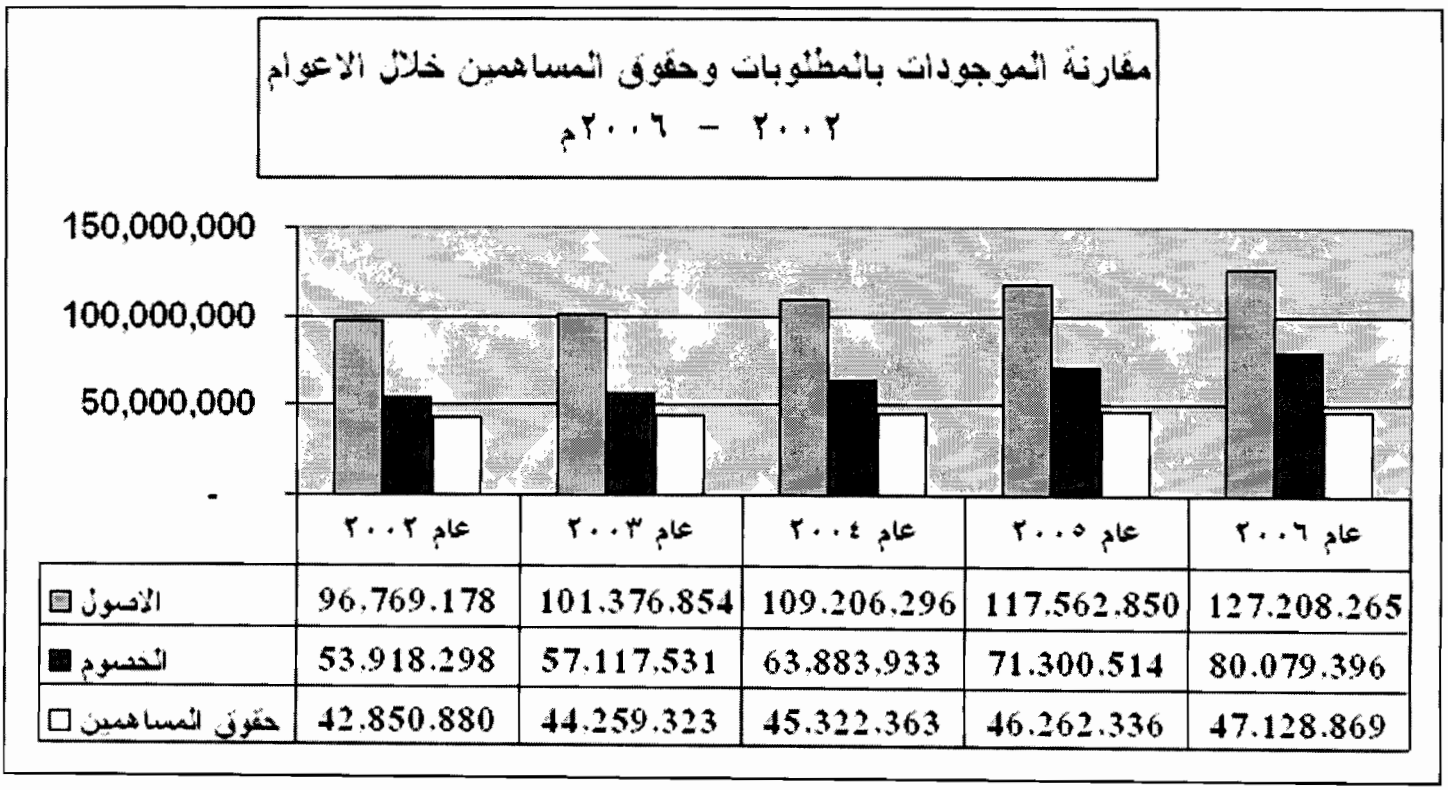
- العمل على تقليل التكاليف والتي تؤدي إلى خفض تكلفة إنتاج وحدة توليد الطاقة الكهربية (كيلووات. ساعة)، بما يعود بالفائدة على الشركة والمستهلكين.
- الاستفادة من القدرة والطاقة الفائضة لدى محطات التوليد الخاصة بكبار المشتركين خلال أوقات الذروة من خلال تطبيق برامج إزاحة الأحمال.
- إقامة مشاريع مشتركة مع الهيئة العامة لتحلية المياه المالحة(للإنتاج المزدوج) لإنتاج مياه محلاه وطاقة كهربية معا.
- إكمال تنفيذ مشاريع الربط الاستراتيجي بين المناطق لتعزيز القدرات التبادلية بينها.

التوقعات المستقبلية لأعمال الشركة

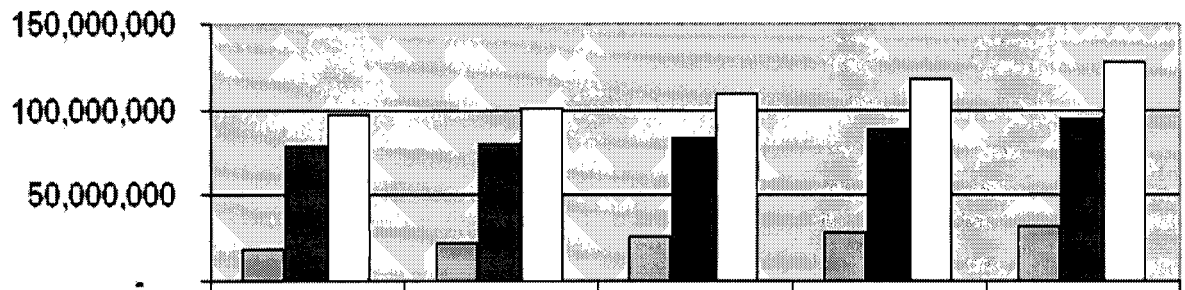
تضمنت الخطة متوسطة المدى، التطورات المتوقعة للفترة ٢٠٠٧ – ٢٠١٥م في مجال التوليد والنقل والتوزيع على النحو التالي:

- توقع ارتفاع الأحمال الكهربائية في عام ٢٠١٥م إلى (٥٣٨٠٠ ميجاواط)علما بأن الأحمال المسجلة لعام ٢٠٠٦م بلغت (٣١٢٤٠ ميجاواط) أي بمعدل نمو سنوي (٦%).
- إنشاء محطات توليد جديدة وتوسعة محطات قائمة بقدرة (٣٥٧٠٠ ميجاواط) حتى عام ٢٠١٥ م بتكلفة إجمالية قدرها (٦٠,٠٠٠ مليون ريال) .
- إنشاء خطوط و١٦٠محطة تحويل جهد عالي حتى عام ٢٠١٥م بتكلفة إجمالية قدرها (١٨,٠٠٠ مليون ريال) .
- إنشاء خطوط و٢٠ محطة تحويل جهد فائق حتى عام ٢٠١٥م بتكلفة إجمالية قدرها (١٥,٠٠٠ مليون ريال).
- مشاريع الربط بين المناطق بتكلفة إجمالية تبلغ (٢٢,٠٠٠ مليون ريال) .
- ربط محطات التوليد بالشبكة بتكلفة إجمالية قدرها (١٥,٠٠٠ مليون ريال) .
- إيصال الخدمة الكهربائية إلى (٢,٣٦٥,٥٢٩) مشتركاً جديداً بتكلفة إجمالية قدرها (٢٨,٠٠٠ مليون ريال)، إضافة إلى استثمارات في مشاريع كهربة القرى والهجر واستبدال الشبكات المتقادمة ومشاريع التوزيع الأخرى بتكلفة إجمالية قدرها (٢٠,٠٠٠ مليون ريال).

المركز المالي					
البيان	2006 م	2005 م	2004 م	2003 م	2002 م
موجودات متداولة	32,143,260	28,490,778	26,087,133	21,525,932	18,461,422
الأصول الأخرى طويلة الأجل	14,422,770	13,550,880	8,630,197	5,623,835	9,851,390
الأصول الثابتة	80,642,235	75,521,192	74,488,966	74,227,087	68,456,366
إجمالي الموجودات	127,208,265	117,562,850	109,206,296	101,376,854	96,769,178
المطلوبات المتداولة	40,635,736	34,282,570	30,376,207	25,251,695	22,329,852
قروض طويلة الأجل	9,015,415	7,349,395	4,831,214	4,034,974	4,998,541
المطلوبات الأخرى	30,428,245	29,668,549	28,676,512	27,830,862	26,589,905
إجمالي المطلوبات	80,079,396	71,300,514	63,883,933	57,117,531	53,918,298
رأس المال المدفوع	41,665,938	41,665,938	41,665,938	41,665,938	38,287,771
الاحتياطيات والأرباح المدورة	5,462,931	4,596,398	3,656,425	2,593,385	4,563,109
حقوق المساهمين	47,128,869	46,262,336	45,322,363	44,259,323	42,850,880
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين	127,208,265	117,562,850	109,206,296	101,376,854	96,769,178

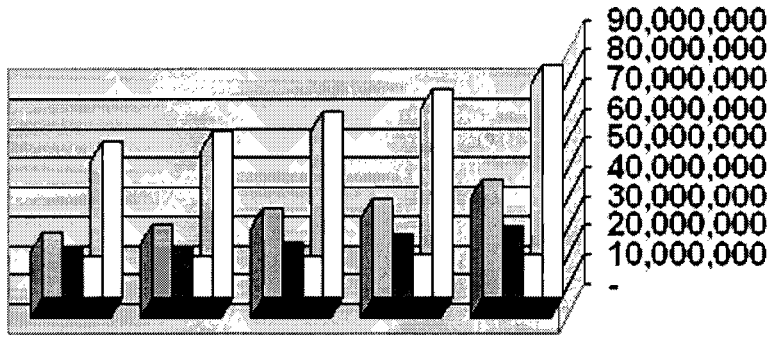


مقارنة الموجودات المتداولة وغير المتداولة إلى اجمالي الموجودات



	عام ٢٠٠٢	عام ٢٠٠٣	عام ٢٠٠٤	عام ٢٠٠٥	عام ٢٠٠٦
الأصول المتداولة	18.461.422	21.525.932	26.087.133	28.490.778	32.358.923
الأصول الغير متداولة	78.307.756	79.850.922	83.119.163	89.072.072	95.188.087
إجمالي الأصول	96.769.178	101.376.854	109.206.296	117.562.850	127.547.010

المطلوبات المتداولة وغير المتداولة والقرض الحكومي إلى إجمالي المطلوبات

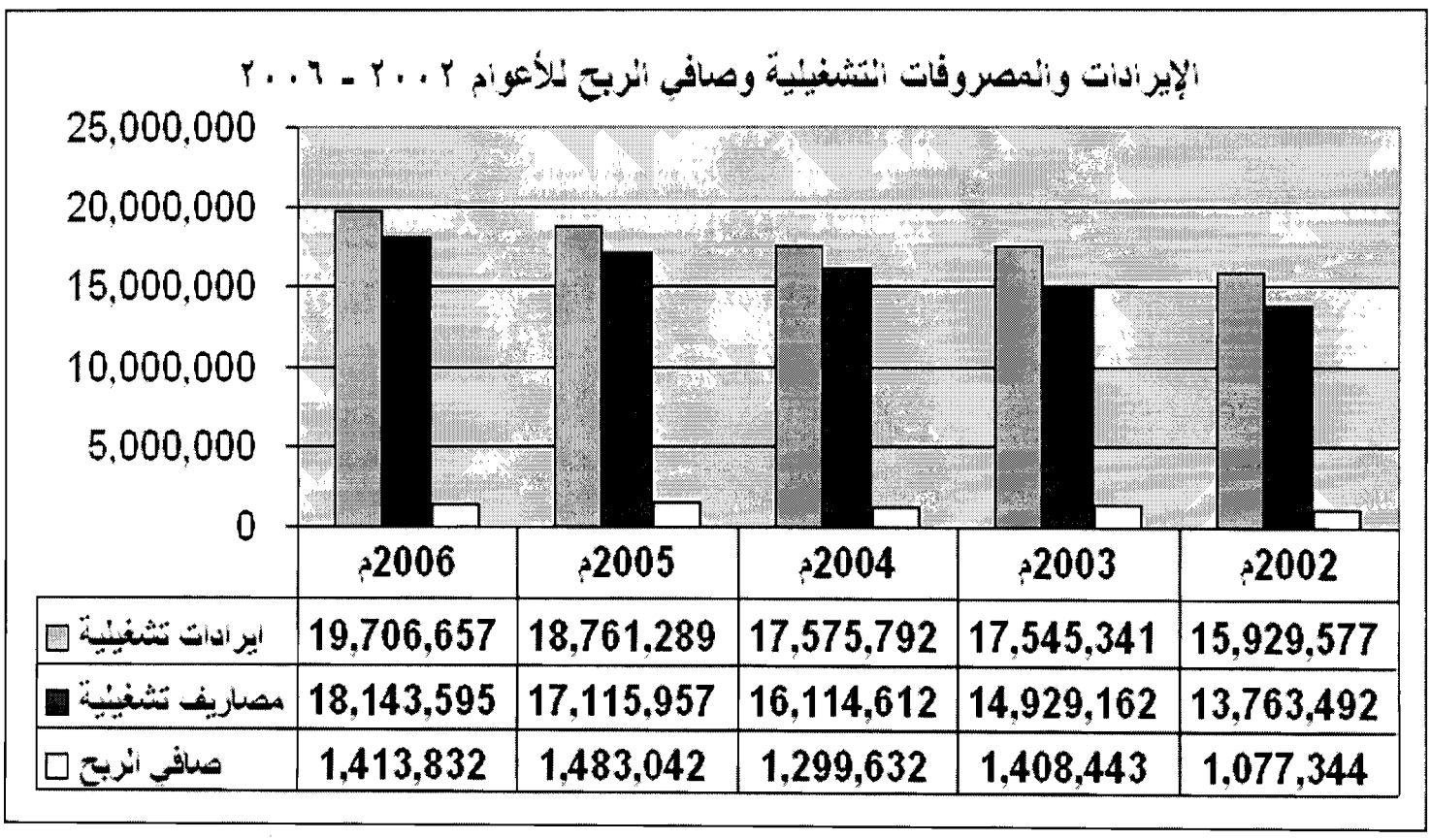


	عام ٢٠٠٢	عام ٢٠٠٣	عام ٢٠٠٤	عام ٢٠٠٥	عام ٢٠٠٦
الخصوم المتداولة	22,329,852	25,251,695	30,376,207	34,282,570	40,635,736
الخصوم الغير متداولة	17,036,310	17,313,700	18,955,590	22,079,884	24,505,600
القرض الحكومي	14,552,136	14,552,136	14,552,136	14,938,060	14,938,060
إجمالي المطلوبات	53,918,298	57,117,531	63,883,933	71,300,514	80,079,396

قائمة الدخل المقارنة خلال الاعوام ٢٠٠٢ - ٢٠٠٦م

بالمليون ريال

البيان	م2006	م2005	م2004	م2003	م2002
ايرادات تشغيلية	19,706,657	18,761,289	17,575,792	17,545,341	15,929,577
مصاريف تشغيلية	(18,143,595)	(17,115,957)	(16,114,612)	(14,929,162)	(13,763,492)
مجمل الربح	1,563,062	1,645,332	1,461,180	2,616,179	2,166,085
مصاريف إدارية وعمومية	(408,488)	(386,173)	(457,977)	(1,305,891)	(1,218,716)
الإيرادات الأخرى – صافي	259,258	266,901	338,785	147,436	167,105
الزكاة	0	(43,018)	(42,356)	(49,281)	(37,130)
صافي الربح	1,413,832	1,483,042	1,299,632	1,408,443	1,077,344



التحليل الجغرافي لإيرادات الشركة

الشركة السعودية للكهرباء شركة واحدة تمارس أعمالها في جميع مناطق المملكة العربية السعودية.

إيضاح للنتائج التشغيلية مقارنة بنتائج السنة السابقة

البيان	عام ٢٠٠٦	عام ٢٠٠٥	التغيرات +/ -	نسبة التغير
المبيعات / الايرادات	19,706,657	18,761,289	945,368	5
تكلفة المبيعات / الايرادات	(18,552,083)	(17,502,130)	(1,049,953)	6
اجمالي الربح من التشغيل	1,154,574	1,259,159	(104,585)	(8)
ايرادات / المصروفات الاخرى	259,258	266,901	(7,643)	(3)
يخصم الزكاة او الضريبة	0	(43,018)	43,018	(100)
صافي الربح او الخسارة	1,413,832	1,483,042	(69,210)	(5)

وفيما يلي تحليل للتغيرات بين عامي ٢٠٠٦ م و ٢٠٠٥م

المبيعات:

ارتفعت المبيعات بنسبة ٥% فيما ارتفعت كمية الطاقة المباعة بنسبة ٦%، ويعود ارتفاع المبيعات بنسبة اقل من ارتفاع كمية الطاقة المباعة إلى زيادة المبيعات على الشرائح الدنيا مما أدى إلى انخفاض متوسط سعر البيع من ١١,٨٠ هلله في عام ٢٠٠٥م إلى ١١,٦٥ هلله في عام ٢٠٠٦م.

الربح التشغيلي:

انخفض الربح التشغيلي بسبب ارتفاع مصاريف استهلاك الأصول نتيجة إدخال مشاريع جديدة في الخدمة وما ذكر أعلاه من انخفاض متوسط سعر البيع .

الزكاة:

يتم احتساب الزكاة بناءاً على الوعاء الزكوي وصافى الربح المعدل الذي أظهر عدم وجود زكاة مستحقة عن أرباح عام ٢٠٠٦م

صافى الدخل:

انخفض صافى الدخل نتيجة انخفاض متوسط سعر البيع وارتفاع مصاريف الإهلاك

إيضاح لأي اختلاف عن معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها فى المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

الشركات التابعة

تمتلك الشركة السعودية للكهرباء حصصا في رأسمال هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية و شركة الماء والكهرباء حسب الجدول التالي :

الشركات التابعة	مكان التأسيس	مكان مزاولة النشاط	النشاط	نسبة الملكية
هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي	المملكة العربية السعودية	دول الخليج العربي	نقل وتوزيع الطاقة بين الدول الأعضاء	٣١,٦%
شركة الماء والكهرباء	المملكة العربية االسعودية	المملكة العربية السعودية	الانتاج المزدوج للمياه والكهرباء	٥٠%

الأسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعه

لا توجد أسهم وأدوات دين أصدرتها الشركات التابعة للشركة داخـــل المملكـــة، أو خارجها

سياسة الشركة في توزيع الأرباح

تضمنت القوائم المالية للشركة (مرفق) ايضاح رقم(٢٣) وصفا لسياسة الشركة في توزيع الأرباح حسب الوارد في النظام الأساسي للشركة.

توزيع الأرباح :

حققت الشركة خلال عام ٢٠٠٦م أرباحاً صافية قدرها (١,٤١٣,٨٣٢) ألف ريال وقبل توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ، ويقترح مجلس الإدارة توزيع هذه الأربـــاح – وبحسب ما ورد في النظام الأساسي للشركة – على النحو التالي:

بآلاف الريالات	
١,٤١٣,٨٣٢	الربح الصافي
	يخصم منه ما يلي :
١٤١,٣٨٣	١٠% احتياطي نظامي
٥٤٧,٢٥٢	دفعة للمساهمين من الأهالي ومن في حكمهم
٩٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٢٤,٢٩٧	المحول للأرباح المبقاة

المصالح في أنشطة الأسهم

لم توجد خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م أية مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت لأي أشخاص، ولم توجد أية حقوق خيار وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين أو أفراد أسرهم في أسهم الشركة، و توجد مصلحة تعود لبعض أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين أو أفراد أسرهم في أسهم الشركة حسب الجداول التالية:

أ- أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	عدد الأسهم في بداية العام	نسبة الملكية في بداية العام	صافي التغير في عدد الأسهم خلال العام	نسبة التغير خلال العام	إجمالي الأسهم نهاية العام	إجمالي نسبة التملك نهاية العام
سليمان بن عبدا لله القاضي	١٠٥٠	٠	٠	٠	١٠٥٠	٠
عبدا لرحمن بن عبد المحسن التو يجري	١٠٥٠	٠	٠	٠	١٠٥٠	٠

ب - كبار التنفيذيين

الاسم	عدد الأسهم في بداية العام	نسبة الملكية في بداية العام	صافي التغير في عدد الأسهم خلال العام	نسبة التغير خلال العام	إجمالي الأسهم نهاية العام	إجمالي نسبة التملك نهاية العام
عامر محمد السواحة	٥٣٩٥	٠	١٠٠٠	%١٨,٥٤	٦٣٩٥	٠

- نسب الملكية السابقة تساوى صفرا لأن عدد الأسهم المملوكة ونسبتها لإجمالي أسهم الشركة البالغ عددها ٤،١٦٦،٥٩٣،٨١٥ سهما تعتبر هامشية وتساوى صفرا تقريبا.

المعلومات المتعلقة بقروض الشركة

إشتملت القوائم المالية للشركة (مرفق) في ايضاح رقم (١٣) و (١٦) معلومات عن القروض القائمة بنهاية السنة المالية ، وتوضح إجمالي المبالغ التي قامت الشركة بسدادها خلال العام عن أي قروض كانت قائمة أو أي قروض حصلت عليها خلال العام وتفاصيل عن الاقساط المستحقة.

وصف لأنشطة أدوات الدين

لا توجد أية أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو أي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو منحتها خلال السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، كذلك لم توجد أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو شهادات حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال عام ٢٠٠٦م. ولم يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد .

المصالح في عقود الشركة والتنازلات عن الرواتب والتعويضات والأرباح

لا توجد خلال عام ٢٠٠٦م أية عقود كانت الشركة طرفاً فيها أو كانت فيها مصلحة لأعضاء مجلس الإدارة أو للرئيس التنفيذي أو للمسؤول المالي أو لأي شخص ذو علاقة بأي منهما. ولم توجد خلال عام ٢٠٠٦م أية ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أي من المساهمين عن حقوقه في الأرباح، بإستثناء تنازل الحكومة عن نصيبها في الأرباح الموزعه بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١٤١٩/٨/١١هـ. ولا توجد أي ترتيبات أو أتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو عوض.

مدفوعات الزكاة وبرامج الإدخار للموظفين

تضمنت القوائم المالية للشركة (مرفق) ايضاح رقم ١٢ بيان بالوضع الزكوي للشركة. ولا توجد حاليا أي احتياطيات أو برامج تحفيزية كونتها الشركة لمصلحة موظفيها.

مراجعو الحسابات الخارجيون ونظام المراجعة الداخلية

وافقت الجمعية العامة غير العادية الثانية المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٦/٤/٢٢م على تعيين كل من السادة / مكتب محمد عبد اللطيف العمري وشركاه بالتضامن مع شركة احمد عبدالله باجنيد وشركاه كمراجعين لحسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١م ولم تصدر أية توصية من مجلس الإدارة باستبدال أي من المحاسبين القانونيين المعتمدين من الجمعية العامة.

لدى الشركة إدارة مستقلة للمراجعة الداخلية تتبع مباشرة لمجلس الإدارة ولجنة المراجعة وتقوم بتنفيذ مهام عملها طبقا للائحة المراجعة الداخلية المعتمدة من المجلس، ويوجد لدى الشركة نظام للرقابة الداخلية تم تصميمه لإدارة المخاطر والمحافظة على أصول الشركة وتوفير قناعة معقولة بسلامة التقارير المالية التي يتم إعدادها من واقع السجلات المحاسبية. كما تقوم إدارة المراجعة الداخلية بالشركة بفحص نظام الرقابة الداخلية بشكل مستمر للتأكد من كفاءته وفعاليته والقيام بمراجعات مالية وتشغيلية لتقييم أعمال الشركة. ولا يوجد أي شك بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها كما لا يوجد أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.

اجتماعات مجلس الإدارة وسجل الحضور وتصنيف العضوية

عقد مجلس إدارة الشركة (١٤) اجتماعا خلال عام ٢٠٠٦م، وفيما يلي جدول بأسماء أعضاء مجلس الإدارة وعدد مرات الحضور وتصنيف العضوية لكل منهم:-

م	الاسم	الصفة	عدد مرات الحضور	تصنيف العضوية
١	معالي المهندس /محمود بن عبد الله طيبة	رئيس	١٤	غير تنفيذي وغير مستقل
٢	سعادة الدكتور/ صالح بن حسين العواجي	نائب رئيس	١٤	غير تنفيذي وغير مستقل
٣	سعادة الأستاذ/ علي بن صالح الصقير	عضو	١٤	غير تنفيذي وغير مستقل
٤	سعادة الدكتور/إبراهيم بن عبد الرحمن المديميغ	عضو	١٤	غير تنفيذي وغير مستقل
٥	سعادة الدكتور/عبد الرحمن بن عبد المحسن التويجري	عضو	١٤	غير تنفيذي ومستقل
٦	سعادة الأستاذ/ سليمان بن عبد الله القاضي	عضو	١٤	غير تنفيذي وغير مستقل
٧	سعادة الأستاذ/ عيسى بن محمد العيسي	عضو	١٣	غير تنفيذي وغير مستقل
٨	سعادة الدكتور/ خالد بن عبد الله السبتي	عضو	١٣	غير تنفيذي وغير مستقل
٩	سعادة الأستاذ/ عصام بن علوان البيات	عضو	١٢	غير تنفيذي ومستقل

مكافآت و تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

أ- بلغ إجمالي مكافآت وبدلات وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١م مبلغا قدره (١,٤٦٤,٦٠٠) ريالاً (مليون وأربعمائة وأربعة وستون ألف وستمائة ريالاً) مفصلة في الجدول التالي:

م	التفصيل	المبلغ
١	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٩٠٠,٠٠٠
٢	بدلات حضور اجتماعات المجلس	٢٨٦,٢٥٠
٣	بدلات حضور اجتماعات لجان المجلس شاملة تعويضات ومصاريف السفر والإقامة	٢٧٨,٣٥٠
	الإجمالي	١,٤٦٤,٦٠٠

ب- بلغ إجمالي المكافآت والتعويضات المدفوعة من الشركة عن العام ٢٠٠٦م لأعلى خمسة من كبار التنفيذيين مبلغا قدره (١,٦٧٩,٣٩٥) ريالا(مليون وستمائة وتسعة وسبعون ألف وثلاثمائة وخمسة وتسعون ريالاً) مفصلة في الجدول التالي:

م	التفصيل	المبلغ
١	مكافآت أعلى خمسة تنفيذيين	١,٥٤٠,٠٠٠
٢	تعويضات أعلى خمسة تنفيذيين	١٣٩,٣٩٥
	الإجمالي	**١,٦٧٩,٣٩٥**

أعضاء المجلس الذين لديهم عضوية في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى

م	الاسم	أسماء الشركات المساهمة التي يملك بها عضوية
١	سعادة الأستاذ/ سليمان بن عبد الله القاضي	الشركة السعودية المتحدة للتأمين التعاوني
٢	سعادة الأستاذ/ عيسى بن محمد العيسي	مجموعة سامبا المالية

لجان مجلس الإدارة

قام مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٠٦م بتكوين لجنتين وهما لجنة الموازنة ولجنة المراجعة بالإضافة إلى أن هناك بعض الموضوعات التي تطلب تشكيل لجان مؤقتة من المجلس لدراستها، وانتهت مهمة هذه اللجان المؤقتة برفع توصيتها لمجلس الإدارة ، وفيما يلي ملخص للجان التي شكلها مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٠٦م:

لجنة المراجعة: شكلت لجنة المراجعة برئاسة سعادة الدكتور/إبراهيم بن عبد الرحمن المديميغ وعضوية كل من: الأستاذ علي بن صالح الصقير والدكتور خالد بن عبدالله السبتي والدكتور ابراهيم بن علي الخضير والدكتور عبدالرحمن بن إبراهيم الحميد وتختص لجنة المراجعة بما يلي :

- مراجعة ومناقشة الميزانية الختامية وحسابات الأرباح والخسائر قبل عرضها على مجلس الإدارة
- التوصية لمجلس الإدارة ، ومن ثم للجمعية العامة ، باختيار مراجعي الحسابات الخارجيين وتحديد أتعابهم

- مراجعة المركز المالي للشركة وحساب الأرباح والخسائر كل ثلاثة أشهر ، والتوصية لرئيس مجلس الإدارة أو من ينيبه باعتماد نشر القوائم المالية ربع السنوية في الصحف المحلية وذلك خلال المدة المحددة نظاماً
- النظر في التقارير والملاحظات التي يقدمها مراجعو الحسابات الخارجيون والمراجع الداخلي ، ودراسة مدى كفاية وفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة واستخلاص أية توصيات لتحسينها ورفعها لمجلس إدارة الشركة
- التوصية لمجلس الإدارة بتعديل دليل السياسات المحاسبية على ضوء المعايير المحاسبية المستجدة
- مراجعة التقارير الواردة من مراجعي الحسابات الداخليين والخارجيين والخاصة بالتزام الإدارة بالأنظمة والتعليمات الداخلية والخارجية وبالمعايير المحاسبية المعتمدة .

وقد عقدت اللجنة أحد عشر اجتماعا خلال الفترة من ٢٠٠٦/١/١ إلى ٢٠٠٦/١٢/٣١م.

لجنة الموازنة : شكلت لجنة الموازنة برئاسة سعادة الدكتور صالح بن حسين العواجي ، وعضوية كل من : الدكتور عبدالرحمن بن عبدالمحسن التويجري، والأستاذ سليمان بن عبد الله القاضي ، ، والأستاذ عيسى بن محمد العيسى ، والرئيس التنفيذي للشركة ، وقد باشرت اللجنة مهامها اعتباراً من ٢٠٠٦/١/١م . وتختص لجنة الموازنة بمراجعة الموازنتين الرأسمالية والتشغيلية المقترحتين من الإدارة التنفيذية، وكذلك الدراسات والخطط والأساليب التمويلية المتعلقة بهما ، ومراجعة الصلاحيات التي يختص مجلس الإدارة بإعتمادها وما يطرأ عليها من تعديلات ، والمراجعة الدورية (ربع السنوية) لإنجازات الشركة مقارنة بالموازنات المعتمدة، والنظر في أي مبادرات أو مشاريع مشتركة مع الجهات الأخرى ، والنظر فيما يحيله إليها المجلس من أمور تخص الشركة ، وقد عقدت اللجنة ثلاثة عشر اجتماعا خلال الفترة من ٢٠٠٦/١/١ إلى ٢٠٠٦/١٢/٣١م.

لائحة حوكمة الشركات

تقوم الشركة بتطبيق معظم الأحكام الاسترشادية الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، ولا سيما فيما يتعلق بحقوق المساهمين والالتزام بالإجراءات المتعلقة بالإفصاح والشفافية. وقد شرعت الشركة في دراسة مدى توافق أنظمتها وإجراءاتها وسياساتها الداخلية مع مواد اللائحة وذلك تمهيدا لتطبيق ما تبقى من أحكام اللائحة الواردة في الجدول التالي:

المادة	الفقرة	متطلبات المادة	أسباب عدم التطبيق
٥	و	وجود سياسة وإجراءات داخلية للشركة تضمن السماح للمساهمين بإضافة موضوع إلى جدول أعمال الجمعية.	تعليمات جديدة، وسيجري البدء في وضع سياسة مكتوبة تنظم ذلك حسب متطلبات لائحة حوكمة الشركات.
٦	ب	تطبيق التصويت التراكمي على بند اختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة	تعليمات جديدة، وسيتم إعداد آلية لتطبيق التصويت التراكمي لإختيار أعضاء مجلس الإدارة الذين يمثلون الأهالي في دورته القادمة.
	د	الإطلاع على التقارير السنوية للمستثمرين الاعتباريين للتعرف على سياساتهم في التصويت	أنظمة وتعليمات جديدة ، ونرى أن تلزم الهيئة المستثمرين الاعتباريين بإعلام الشركات عن سياساتهم في التصويت
٨	–	وضع سياسات للإفصاح وإجراءاته وأنظمته الإشرافية بشكل مكتوب وفقاً للنظام.	يتم تطبيق سياسات الإفصاح حسب تعليمات وزارة التجارة والصناعة وما نصت عليه مواد النظام الأساسي للشركة ، وسيجري إعداد سياسات وإجراءات وأنظمة إشرافية مكتوبة بشأن الإفصاح وفقا لنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية.

١٠	ج	وضع نظـــام حوكمـــة خـــاص بالشركة.	الشركة تطبق حاليا معظم أحكام لائحة حوكمة الشركات، ويجري حاليا البدء في وضع آليـــة عمل لإعداد نظام حوكمة خاص بالشركة
	د	وضع سياسات ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للعـــضوية فـــي مجلس الإدارة.	تعليمات جديدة، وسيجري البـــدء فـــي وضـــع سياسات ومعايير وإجراءات لعضوية مجلـــس الإدارة
	و	وضع سياسات وإجراءات تضمن احترام الشركة للأنظمة واللوائح	وضع نظام حوكمة للـــشركة يكفـــل احتـــرام الشركة للأنظمة واللوائح
١٢	هـ	عـــدد أعـــضاء مجلـــس الإدارة المستقلين لايقلون عن عـــضوين، أو ثلث أعضاء المجلـــس، أيهمـــا أكثر.	يوجد حاليا عضوان مستقلان في مجلس الإدارة ويمثلان أقل من ثلث أعضاء المجلس. حيث أن الحكومة التي تملك حصة سيطرة بالـــشركة قد حددت ممثليها بستة أعضاء وافقت على تعيينهم الجمعية العامة للشركة ، ولكون أحد الأعضاء كان مـــن المـــسئولين التنفيـــذيين بالشركة خلال العامين الماضيين ، فقد تـــم تصنيفه على أنه عضواً غير مستقلاً .
١٥	أ	تـــشكيل لجنـــة تـــسمى " لجنـــة الترشيحات والمكافآت ".	لم يشكّل مجلس الإدارة لجنة تـــسمى " لجنـــة الترشيحات والمكافآت" حسب ما نصت عليـــه المادة الخامسة عـــشرة مـــن لائحـــة حوكمـــة الشركات. حيث لم يسبق أن نص أي نظـــام أو لائحة على ذلك قبل صدور لائحـــة حوكمـــة الشركات.

الخاتمـــــــة :

وفي ختام هذا التقرير يوجه مجلس الإدارة الـشكر لجميـع منـسوبي الـشركة السعودية للكهرباء على عملهم الدؤوب وعطائهم المتواصل والمخلص لتحقيق أهـدافها والحرص على مكتسباتها ومصالحها ورفع مكانتها وقدرتها التنافسية، متطلعـين إلـى مواصلة العطاء وحسن الأداء، سائلين الله سبحانه وتعالى أن يبارك الجهـود ويجعـل السنوات القادمة حافلة بالتقدم وتحقيق المزيد من النتائج الإيجابية بما ينعكس إيجاباً على الشركة ومساهميها وموظفيها، كما يثمن المجلس كافة الجهود المخلصة مـن الجهـات الحكومية والأهلية المختلفة.

التوصيـــــــات :

يوصى مجلس إدارة الشركة السعودية للكهرباء للجمعية العامة العادية للشركة بما يلي:

أولاً :	الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١م .
ثانياً :	الموافقـة علـى تقريـر مراجـع حـسابات الـشركة عـن العـام المـالي المنتهـي في ٢٠٠٦/١٢/٣١م.
ثالثاً :	الموافقة على القوائم المالية للشركة كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١م.
رابعاً :	الموافقـة علـى اقتـراح مجلـس الإدارة بـشأن طريقـة توزيـع الأربـاح الـصافية عـن الـسنة المنتهيـة فـي ٢٠٠٦/١٢/٣١م بمـا فـي ذلـك صـرف أربـاح نقديـة بواقـع (٧٠ هللـة) للـسهم الواحـد بمـا يعـادل (٧%) مـن رأس المـال ، للأهـالي ومن في حكمهم ، على أن تكون أحقية الأرباح للمساهمين المالكين لأسهم الشركة في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية ، وستصرف الأرباح خلال شهر من تاريخ انعقاد الجمعية.
خامساً :	إبـــراء ذمـــة أعـــضاء مجلـــس الإدارة عـــن العـــام المـــالي المنتهـــي فـــي ٢٠٠٦/١٢/٣١م.
سادساً :	الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بإصدار صكوك إسلامية
سابعاً :	الموافقـة علـى تعيـين مراجـع حسابات الـشركة مـن بـين المرشـحين مـن قبـل لجنـة المراجعة ، وذلك لمراجعة القوائم المالية للعام المالي ٢٠٠٧م والبيانات المالية ربع السنوية ، وتحديد أتعابه .

الشـــركة السعـــودية للكهـــرباء

شركة مساهمة سعودية

القوائـــــم الماليـــة وتقريـــر مراجعـــي الحسابـــات

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م و٢٠٠٥م

الشـــركة السعوديـــة للكهربـــاء

شركة مساهمة سعودية

القوائـــــم الماليـــة وتقريـــر مراجعـــي الحسابـــات
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م و٢٠٠٥م

فهـــــــرس

	صفحـــة
- تقريـــر مـــراجعـــي الحسابـــات	٢
- قائمـــــة المركـــــز المالـــــــي	٣
- قائمـــــــــة الدخـــــــــل	٤
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين	٥
- قائمـــــة التدفقـــــات النقديـــة	٦
- إيضاحـــات حول القوائـــم المالية	٧-٢٢

د. محمد العمري وشركاه
محاسبون قانونيون
عضو مستقل بيكر تلي العالمية
ص.ب ٨٧٣٦ الرياض ١١٤٩٢

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

تقرير مراجعي الحسابات

حضرات السادة / المساهمين
الشركة السعودية للكهرباء
الرياض – المملكة العربية السعودية

الموقرين

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية للكهرباء " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م و٢٠٠٥م وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢٧ . إن القوائم المالية هي مسئولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وأن مسئوليتنا هي إبداء الرأى حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد تمت إجراءات المراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، بإستخدام العينات ، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية . كما تتضمن تقييم مبادىء المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية ككل . وفي إعتقادنا 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 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م و٢٠٠٥م ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وذلك وفقا لمبادىء 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

جمال محمد العمري
محاسب قانوني – ترخيص رقم ٣٣١

عن أحمد عبدالله باجنيد وشركاه

أسعد صالح باسودان
محاسب قانوني – ترخيص رقم ٣٤٢

التاريخ : ٠٦ صفر ١٤٢٨هـ
الموافق : ٢٤ فبراير ٢٠٠٧م

الشركة السعودية للكهرباء

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٦م بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٥م بآلاف الريالات السعودية
نقد ونقد مماثل	(٣)	٤,٢٠٠,٦٦٩	١,٠٠٧,٩١٦
ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة – صافي	(٤)	٢١,٦٦٦,٣٩١	٢٢,٧٥٠,٠٥١
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي	(٥)	١,٥٨٠,٢٢٧	١,٠٧٨,٤٠٨
مخزون – صافي	(٦)	٤,٦٩٥,٩٧٣	٣,٦٥٤,٤٠٣
مجموع الموجودات المتداولة		**٣٢,١٤٣,٢٦٠**	**٢٨,٤٩٠,٧٧٨**
إستثمارات طويلة الأجل	(٧)	٧٤٨,٠٦٣	٣٣٩,٦٣٩
مشاريع تحت التنفيذ	(٨)	١٣,٦٧٤,٧٠٧	١٣,٢١١,٢٤١
موجودات ثابتة – صافي	(٩)	٨٠,٦٤٢,٢٣٥	٧٥,٥٢١,١٩٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		**٩٥,٠٦٥,٠٠٥**	**٨٩,٠٧٢,٠٧٢**
مجموع الموجودات		**١٢٧,٢٠٨,٢٦٥**	**١١٧,٥٦٢,٨٥٠**
المطلوبات وحقوق المساهمين			
ذمم دائنة	(١٠)	٣٨,٦٤٤,٤٩٢	٣٢,١١٤,٦٤٨
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	(١١)	١,٢٥٠,١٣٠	١,١٧٦,٧٠٠
أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل	(١٣)	٧٤١,١١٤	٩٩١,٢٢٢
مجموع المطلوبات المتداولة		**٤٠,٦٣٥,٧٣٦**	**٣٤,٢٨٢,٥٧٠**
قروض طويلة الأجل	(١٣)	٩,٠١٥,٤١٥	٧,٣٤٩,٣٩٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣,٩٧٣,٩٧١	٣,٨٤٢,٦٢٧
إيرادات مؤجلة – صافي	(١٥)	١٠,٥٣٣,٩٩٧	٩,٩٥٧,١٣٠
تأمينات مشتركين		٩٨٢,٢١٧	٩٣٠,٧٣٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة		**٢٤,٥٠٥,٦٠٠**	**٢٢,٠٧٩,٨٨٤**
قرض حكومي	(١٦)	**١٤,٩٣٨,٠٦٠**	**١٤,٩٣٨,٠٦٠**
مجموع المطلوبات		**٨٠,٠٧٩,٣٩٦**	**٧١,٣٠٠,٥١٤**
حقوق المساهمين			
رأس المال	(١٧)	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨
إحتياطي نظامي		٧٣٩,٣٠٩	٥٩٧,٩٢٦
إحتياطي عام	(١٨)	٥٣١,٥٦٣	٥٣٠,٥١٠
أرباح مبقاة		٤,١٩٢,٠٥٩	٣,٤٦٧,٩٦٢
مجموع حقوق المساهمين		**٤٧,١٢٨,٨٦٩**	**٤٦,٢٦٢,٣٣٦**
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		**١٢٧,٢٠٨,٢٦٥**	**١١٧,٥٦٢,٨٥٠**

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

الشركة السعودية للكهرباء
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

	إيضاح	للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٥م بآلاف الريالات السعودية
إيرادات التشغيل			
مبيعات الطاقة الكهربائية		١٨,٢٨٤,٨٧٨	١٧,٤٢٩,٥٩١
تعرفة قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير		٧٠٧,٩٩٧	٦٦٠,٣٧٢
تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية		٧١٣,٧٨٢	٦٧١,٣٢٦
مجموع إيرادات التشغيل		**١٩,٧٠٦,٦٥٧**	**١٨,٧٦١,٢٨٩**
مصروفات التشغيل			
وقود		(٤,٧٥٨,٨٧٢)	(٤,٥٧٣,٩٧٨)
طاقة مشتراة		(١,١٩٥,٤٧٠)	(١,١٥١,٦١٥)
تشغيل وصيانة	(١٩)	(٦,١٢٤,٠٧٤)	(٥,٧٦٦,٤٢٠)
إستهلاكات	(٩)	(٦,٠٦٥,١٧٩)	(٥,٦٢٣,٩٤٤)
مصروفات عمومية وإدارية ومخصصات	(٢٠)	(٤٠٨,٤٨٨)	(٣٨٦,١٧٣)
مجموع مصروفات التشغيل		**(١٨,٥٥٢,٠٨٣)**	**(١٧,٥٠٢,١٣٠)**
الدخل من العمليات التشغيلية		**١,١٥٤,٥٧٤**	**١,٢٥٩,١٥٩**
إيرادات ومصروفات أخرى – صافي	(٢٢)	٢٥٩,٢٥٨	٢٦٦,٩٠١
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية		**١,٤١٣,٨٣٢**	**١,٥٢٦,٠٦٠**
مخصص الزكاة الشرعية	(١٢)	–	(٤٣,٠١٨)
صافي الدخل		**١,٤١٣,٨٣٢**	**١,٤٨٣,٠٤٢**
ربحية السهم بالريال السعودي	(٢٣)	**٠,٣٤**	**٠,٣٥**

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

الشركة السعودية للكهرباء
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

	رأس المال بالآف الريالات السعودية	إحتياطي نظامي بالآف الريالات السعودية	إحتياطي عام بالآف الريالات السعودية	أرباح مبقاة بالآف الريالات السعودية	الإجمالي بالآف الريالات السعودية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م					
رصيد ١ يناير ٢٠٠٦م	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٥٩٧,٩٢٦	٥٣٠,٥١٠	٣,٤٦٧,٩٦٢	٤٦,٢٦٢,٣٣٦
توزيعات أرباح للمساهين عام ٢٠٠٥م	-	-	-	(٥٤٧,٢٥٢)	(٥٤٧,٢٥٢)
مكافآت مجلس الإدارة عام ٢٠٠٥م	-	-	-	(١,١٠٠)	(١,١٠٠)
تسوية المحصل من رسم الكهرباء أفراد	-	-	١,٠٥٣	-	١,٠٥٣
صافي دخل السنة	-	-	-	١,٤١٣,٨٣٢	١,٤١٣,٨٣٢
المحول إلى الإحتياطي النظامي	-	١٤١,٣٨٣	-	(١٤١,٣٨٣)	-
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م	**٤١,٦٦٥,٩٣٨**	**٧٣٩,٣٠٩**	**٥٣١,٥٦٣**	**٤,١٩٢,٠٥٩**	**٤٧,١٢٨,٨٦٩**
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م					
رصيد ١ يناير ٢٠٠٥م قبل التعديل	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤٦٢,٧٦٦	٥٢٥,٣٢٧	٢,٧٩٩,٧٧٣	٤٥,٤٥٣,٨٠٤
تعديل السنة السابقة (إيضاح ٢٦)	-	(١٣,١٤٤)	-	(١١٨,٢٩٧)	(١٣١,٤٤١)
رصيد ١ يناير ٢٠٠٥م بعد التعديل	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤٤٩,٦٢٢	٥٢٥,٣٢٧	٢,٦٨١,٤٧٦	٤٥,٣٢٢,٣٦٣
توزيعات أرباح للمساهين عام ٢٠٠٤م	-	-	-	(٥٤٧,٢٥٢)	(٥٤٧,٢٥٢)
مكافآت مجلس الإدارة عام ٢٠٠٤م	-	-	-	(١,٠٠٠)	(١,٠٠٠)
تسوية المحصل من رسم الكهرباء أفراد	-	-	٥,١٨٣	-	٥,١٨٣
صافي دخل السنة	-	-	-	١,٤٨٣,٠٤٢	١,٤٨٣,٠٤٢
المحول إلى الإحتياطي النظامي	-	١٤٨,٣٠٤	-	(١٤٨,٣٠٤)	-
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م	**٤١,٦٦٥,٩٣٨**	**٥٩٧,٩٢٦**	**٥٣٠,٥١٠**	**٣,٤٦٧,٩٦٢**	**٤٦,٢٦٢,٣٣٦**

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

الشركة السعودية للكهرباء
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية

	للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٠٦م بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٥م بآلاف الريالات السعودية
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	١,٤١٣,٨٣٢	١,٥٢٦,٠٦٠
تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :		
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٢٢٧,٢٣٧	١٤٤,٠٢٢
مخصص مخزون بطيء الحركة	(٢١,٩٨٢)	-
خسائر (أرباح) من إستثمارات طويلة الأجل- صافي	١,١٩٩	٧١٢
إستهلاكات	٦,٠٦٥,١٧٩	٥,٦٢٣,٩٤٤
(أرباح) وخسائر إستبعادات موجودات ثابتة - صافي	(٣٥,١٣٣)	(٥٣,١١٣)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٣١,٣٤٤	١٨٢,٠٨٦
تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية	٥٧٦,٨٦٧	٣٧٧,٠١٥
صافي المتحصلات والمدفوعات من تأمينات المشتركين	٥١,٤٨٥	٤٧,٠١٢
(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية		
ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة	٨٥٨,٠٤٦	(٣,٥٠٦,٢٤٢)
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥٠٣,٤٤٢)	٨٦٠,٨٧١
مخزون	(١,٠١٩,٥٨٨)	(٨٩,٦٩٨)
الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية		
ذمم دائنة	٦,٥٢٩,٨٤٤	٤,٧٠٥,٣٩٢
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٤٧,٣٦٢	(١١٨,٣٠٦)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	**١٤,٣٢٢,٢٥٠**	**٩,٦٩٩,٧٥٥**
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
المدفوع لإضافات الإستثمارات	(٤١٣,٥١٩)	(٢٦٢,٩١٨)
توزيعات أرباح مستلمة من الإستثمارات	٣,٨٩٦	١٠,٣٣١
إضافات موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ	(١١,٦٦٨,٢٨٥)	(١١,٣٣٤,٤١٠)
المحصل من إستبعادات موجودات ثابتة	٥٣,٧٣٠	٦٢,٥٤٥
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	**(١٢,٠٢٤,١٧٨)**	**(١١,٥٢٤,٤٥٢)**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
بنوك - تسهيلات إئتمانية	-	(٢٠٠,٤٥٦)
صافي المستلم و(المسدد) للقروض طويلة الأجل	١,٤١٥,٩١٢	٢,٣٦٠,٥٧١
أرباح مسددة للمساهمين عن سنوات سابقة	(٥٢١,٢٣١)	(٥١٣,٣٧٧)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	**٨٩٤,٦٨١**	**١,٦٤٦,٧٣٨**
صافي الزيادة (النقص) فى النقد والنقد المماثل خلال السنة	**٣,١٩٢,٧٥٣**	**(١٧٧,٩٥٩)**
رصيد النقد والنقد المماثل في بداية السنة	**١,٠٠٧,٩١٦**	**١,١٨٥,٨٧٥**
رصيد النقد والنقد المماثل في آخر السنة	**٤,٢٠٠,٦٦٩**	**١,٠٠٧,٩١٦**
تدفق غير نقدى لقرض الحكومة	**-**	**٣٨٥,٩٢٤**

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

١. التكـــوين والنشـــاط

نشأت الشركة السعودية للكهرباء بناءً على قـــرار مجلس الوزراء رقـــم ١٦٩ المؤرخ ١١ شعبان ١٤١٩هـــ الموافق ٢٩ نوفمـــبر ١٩٩٨م القاضى بإعـــادة تنظيم قطاع الكهرباء في المملكة العربيـــة الـــسعودية ، ودمـــج جميـــع الشركات المحلية العاملة في مجال تقديم خدمة الطاقـــة الكهربائية (عدد عشر شركات مساهمة كانت تغطى معظـــم منـــاطق المملكة جغرافياً) بالإضافـــة إلى مشاريع المؤسسة العامة للكهرباء وهي مؤسسة حكومية تابعـــة لـــوزارة الصناعة والكهرباء (عدد أحد عشـــر مشروعاً تشغيلياً كانت تغطى مناطق مختلفة في شمال المملكـــة) فى الـــشركة السعودية للكهرباء .

تأسســـت الشركـــة بموجـــب المرســـوم الملكـــي الكريـــم رقـــم م/١٦ المؤرخ ٦ رمضان ١٤٢٠هـــ الموافـــق ١٣ ديسمبر ١٩٩٩م بناءً على قـــرار مجلس الوزراء رقم ١٥٣ المؤرخ ٥ رمضـــان ١٤٢٠هـــ الموافق ١٢ ديسمبر ١٩٩٩م ، وقـــرار وزيـــر التجارة رقـــم ٤٠٢٧ المـــؤرخ ٣٠ ذو الحجـــة ١٤٢٠هـــ الموافق ٥ إبريل ٢٠٠٠م كشركة مساهمة سعودية ، بموجب السجل التجارى الصادر من الريـــاض برقـــم ١٠١٠١٥٨٦٨٣ وتاريـــخ ٢٨ محرم ١٤٢١هـــ الموافق ٣ مـــايـــو ٢٠٠٠م .

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

تقســـم الشركة من حيث هيكلها التنظيمي إلى نشاطات أساسية للتوليد والنقـــل 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 وتتحقق إيرادات الشركة من بيع التيار للمستهلك النهائي حسب التسعيرة الرسمية المقررة من قبل الدولة .

تخضع الشركة للرقابة على تعرفة الخدمات الكهربائية والتى تحدد بقرارات تصدر من مجلس الـــوزراء بناءاً على توصيـــة مـــن هيئـــة تنظيم الخدمـــات الكهربائية (الهيئة) التي تأسست في نوفمبـــر ٢٠٠١م بموجب قـــرار مجلـــس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١شعبان ١٤١٩هـــ . تم إجراء آخر تعديل على تعرفة الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلـــس الوزراء رقـــم ١٧٠ وتاريـــخ ١٢ رجب ١٤٢١هـــ حـــيث بلغـــت أعلى شريحـــة فيها ٢٦ هللة للكيلو واط/ساعة وبدأ تطبيقها إعتباراً مـــن ١ شعبـــان ١٤٢١هـــ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٠م ، ولم يتم إجـــراء أى تعديلات على التعرفة بعد ذلك التاريخ .

تبدأ السنة المالية للشـــركة مـــن بدايـــة شهـــر يناير وتنتهي بنهاية شهـــر ديسمبر مـــن كل سنة ميلادية .

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهـــامة

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

التقـــديرات المحاسبيـــة

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمباديء المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر علـــى قيمـــة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة فى تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقـــد والنقد المماثل

يتضمن النقـــد والنقد المماثل النقديـــة بالصناديق والأرصـــدة والودائع البنكية والإستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتى يكون تواريخ إستحقاقها الأصلية خلال ثلاث أشهر أو أقل .

ذمم مستهلكي الكهرباء

تمثل المبالغ التى لم يتم تحصيلها من المستهلكين فى تاريخ المركز المـــالى ، ويتم إظهـــار ذمم مـــستهلكي الكهربـــاء بالصافي بعد تجنيب المبالـــغ اللازمـــة للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه .

المخـــــزون

يتم تقييم مخزون مواد ولوازم التوليد والنقل والتوزيع والمواد الأخرى ومخزون الوقود بالتكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح ، ويتم إظهار المخزون بالصافى بعد تكوين المخصصات اللازمة للمخزون المتقادم وبطيء الحركة .
تسجل مواد المخزون المعتبرة جزء أساسي من محطات التوليد أو شبكات النقل والتوزيع والمنشآت الأخرى مثل المواد الإستراتيجية والإحتياطية ضمن بند الموجودات الثابتة .

الإستثمـــارات

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

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

الموجـــودات الثابتـــة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية ويجـــري إستهلاكها على مدار العمر التشغيلى المقدر لها وفقـــا لطريقـــة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء من المورد والعمالة المباشرة ومصروفات الإنشاء غير المباشـــرة وتكاليف الإقتراض حتى تـــاريخ وضع الأصل في الخدمة. الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ، ويتم إثبات الربح أوالخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل ، وتقدر الأعمار التشغيلية للموجودات الثابتة حسب ما يلى :

منشآت ومعدات وقطع غيار التوليـــد	من ٢٠ إلـــى ٢٥ سنـــة
شبكات ومعدات وقطع غيار النقـــل	من ٢٠ إلـــى ٣٠ سنـــة
شبكات ومعدات وقطع غيار التوزيع	من ١٥ إلـــى ٢٥ سنـــة
المبـــانـــــــــــــــى	من ٢٠ إلـــى ٣٠ سنـــة
الموجـــــــــودات الأخـــــرى	من ٤ إلـــى ٢٠ سنـــة

رسملة تكلفة الإقتراض

يتم رسملة صافي تكلفة التمويل – والتي تمثل تكاليف القروض طويلة الأجل وأي أعباء تمويلية أخرى تكبدتها الشركة مخصوماً منها أى عوائد دائنة تم الحصول عليها خلال السنة – 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 الخدمـــة للعاملين سنوياً وفقـــاً 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 الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل فى السنة التي يتم إستلام الربط فيها .

تحقق الإيـــرادات

يتم إثبات إيرادات مبيعات الطاقة الكهربائية عند إصدار الفواتير للمشتركين 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 تعرفة قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير عند إصدارها للمشتركين وهى عبارة عن التعرفة الشهرية الثابتة التي يتم إحتسابها بناءاً على سعة العدادات المستخدمة من قبل المشتركين . ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للتعرفة الخاصة بالفواتير التي لم تصدر حتى تاريخ المركز المالي .

يتم تسجيل مبالغ تعرفة توصيل الخدمـــة الكهربائية المستلمة مـــن المشتركين كإيراد مؤجل ضمن المطلوبات ومن ثم يتم إثباتها كإيراد بإستخدام طريقة القسط الثابت بناءاً على متوسط أعمار المعدات المستخدمة في خدمة المشتركين والمقدرة بعشرين سنة .

المصروفـــات

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

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 عندمـــا يبلـــغ رصيـــد هـــذا الإحتياطي نصف رأس المال .

العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقا لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي وفقا 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. نقد ونقد مماثل

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م بآلاف الريالات السعودية
نقد بالصندوق	١,٦٣٨	١,٩١٨
نقد لدى البنوك	١٧٧,٩٩٠	٩٨٣,٦١٦
ودائع قصيرة الأجل	٤,٠٢١,٠٤١	٢٢,٣٨٢
	٤,٢٠٠,٦٦٩	**١,٠٠٧,٩١٦**

ترجع الزيادة فى رصيد النقد والنقد المماثل كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م إلى تحصيل الشركة مبلغ ٣,٦٠٠ مليون ريال سعودى من الحكومة عن ذمم إستهلاك الكهرباء المستحقة عليها وذلك خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٦م (إيضاح ٤) .

٤. ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة – صافي

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م بآلاف الريالات السعودية
ذمم مستهلكي الكهرباء		
الحكومة	١٦,٤٣٩,١٤٩	١٧,٨٧٣,٧٧٤
أرامكو السعودية	٧٤٧,١٢٤	٤٢٦,٦٢٥
المؤسسة العامة لتحلية المياه	٨١٤,٨١١	٧١٢,٣٥٨
التجاري والسكني	٢,٧٢٤,٠٢١	٢,٩٦١,١٧٧
كبار الشخصيات	١,٥٤٩,٢٩٥	١,٣٩٢,٢٩٤
ذمم إيصال التيار	٢٨٤,٧٣٥	١٩٩,٠٨٠
مجموع ذمم مستهلكي الكهرباء	٢٢,٥٥٩,١٣٥	٢٣,٥٦٥,٣٠٨
يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١,٨٠٤,٢٢٣)	(١,٥٧٨,٦٠٩)
صافي ذمم مستهلكي الكهرباء	**٢٠,٧٥٤,٩١٢**	**٢١,٩٨٦,٦٩٩**
يضاف: إيرادات مستحقة	**٩١١,٤٧٩**	**٧٦٣,٣٥٢**
المجموع	**٢١,٦٦٦,٣٩١**	**٢٢,٧٥٠,٠٥١**

٥. دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى – صافي

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٥م بآلاف الريالات السعودية
دفعات مقدمة للمقاولين والموردين	١,٣٠٤,٩٢٣	٧٤٢,٣٣١
مصروفات مدفوعة مقدما	٢٧,٨١٣	٩,٩٠٨
مشتريات من خلال خطابات الإعتمادات القائمة	٢٠٨,٣٩٣	٢٧٠,٠٦٤
ذمم متنوعة	١١٨,٩٩٦	١٣٤,٣٨٠
مجموع	١,٦٦٠,١٢٥	١,١٥٦,٦٨٣
يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٧٩,٨٩٨)	(٧٨,٢٧٥)
	١,٥٨٠,٢٢٧	**١,٠٧٨,٤٠٨**

٦. مخزون – صافي

مواد ولوازم محطات التوليد	٢,٢١٧,٠٠٤	١,٩٤٥,٩٦٦
مواد ولوازم شبكات النقل	٢٣٦,٧٠١	٢٢٨,٨٣٤
مواد ولوازم شبكات التوزيع	٢,١٢٠,٩٧٨	١,٣٧٧,٤٨٥
وقود وزيوت	٢٢٣,٣٢٠	٢١٩,٩٩٠
أخرى	١٥٢,٩٨٨	١٥٩,١٢٨
مجموع	٤,٩٥٠,٩٩١	٣,٩٣١,٤٠٣
يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة	(٢٥٥,٠١٨)	(٢٧٧,٠٠٠)
	٤,٦٩٥,٩٧٣	**٣,٦٥٤,٤٠٣**

٧. إستثمارات طويلة الأجل

	بآلاف الريالات السعودية				
	رصيد ٢٠٠٦/٠١/٠١م	إضافات خلال السنة	أرباح (خسائر) الإستثمار	توزيعات مستلمة	رصيد ٢٠٠٦/١٢/٣١م
هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية (٧أ)	٣٢٥,١٤٥	٤١٢,٥١٩	١,٩٥٩	(٣,٨٩٦)	٧٣٥,٧٢٧
شركة الماء والكهرباء (٧ب)	١٤,٠٩٤	–	(٣,١٥٨)	–	١٠,٩٣٦
شركة الشعيبة للمياه والكهرباء (٧ج)	٤٠٠	–	–	–	٤٠٠
شركة الشقيق للمياه والكهرباء (٧د)	–	١,٠٠٠	–	–	١,٠٠٠
	٣٣٩,٦٣٩	**٤١٣,٥١٩**	**(١,١٩٩)**	**(٣,٨٩٦)**	**٧٤٨,٠٦٣**

٧ أ . هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي

شاركت الشركة فى رأسمال هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية بنسبة ٦ر٣١٪ وذلك لتعزيز الإستفادة من نقل وتوزيع الطاقـــة الكهربائية بين الدول الأعضاء . تبلغ قيمة المشاركة ٣٤٧,٦ مليون دولار أمريكى بما يعادل مبلغ ١,٣٠٥ مليون ريـــال سعودي سدد منها حـــتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م مايعادل ٥٧٪ (عام ٢٠٠٥م : ٢٥٪) وسيتم دفع الرصيد المتبقي من رأس المال في التاريخ الذي سيقوم بتحديده مجلس إدارة الهيئة . لم يتم إصدار القوائم المالية للهيئة لعام ٢٠٠٦م حـــتى تاريـــخ إصـــدار هذه القوائم المالية .

٧ ب . شركة المـــاء والكهـــرباء

شاركت الشركة مع المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة فى تأسيس شركة الماء والكهرباء كشركة ذات مسئولية محدودة وذلك بناءاً على قرار المجلس الإقتصادي الأعلى رقم ٢٣/٥ وتاريخ ١٤٢٣/٠٣/٢٣هـــ المتضمن تشجيع القطاع الخاص على المشاركة في مشاريع تحلية المياه المالحة تبلغ قيمة المشاركة ١٥ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل وهى عبارة عن ٣٠٠,٠٠٠ حصة تمثل ٥٠٪ من رأسمال الشركة . لم يتم إصدار القوائم المالية لشركة الماء والكهرباء لعام ٢٠٠٦م حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية .

٧ ج . شركة الشعيبة للميـــاه والكهـــرباء

ساهمت الشركة فى تأسيس شركة الشعيبة للمياه والكهرباء كشركة مساهمة سعودية بغرض إنشاء وتطوير وتشغيل مشروع الشعيبة ٣ للإنتاج المزدوج للمياه والكهرباء . تبلغ قيمة المشاركة ٤٠٠ الف ريال سعودي مسددة بالكامل وهى عبارة عن ٨,٠٠٠ سهم تمثل ٨٪ من رأسمال الشركة . مازالت الشركة المذكورة فى مرحلة الإنشاء ، و لم يصدر قوائم مالية لها حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية .

٧ د . شركة الشقيق للميـــاه والكهـــرباء

شاركت الشركة مع صندوق الإستثمارات العامة خلال السنة الحالية ٢٠٠٦م فى تأسيس شركة الشقيق للمياه والكهرباء كشركة مساهمة سعودية بغرض إنشاء وإمتلاك وتشغيل وصيانة مشروع الشقيق للإنتاج المزدوج للمياه والكهرباء بمنطقة الشقيق . تبلغ قيمة المشاركة مليون ريال سعودي مسددة بالكامل وهى عبارة عن ١٠٠,٠٠٠ سهم تمثل ٢٠٪ من رأسمال الشركة . لم تبدأ الشركة المذكورة نشاطها و لم يصدر قوائم مالية لها حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية .

٨. مشاريـــع تحـــت التنفيـــذ

	كما فـــي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م بآلاف الريـــالات السعوديـــة	كما فـــي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م بآلاف الريـــالات السعوديـــة
مشـــاريـــع التـــوليد	٥,٧٤٧,٧٧٦	٤,٨٩٠,٢٩٧
مشـــاريـــع النقـــل	٤,٨٢٣,٠٧٢	٥,٠٣٠,٠٥٦
مشـــاريـــع التـــوزيـــع	٢,٥٤٢,٠٦٤	٢,٦٧٦,٨٥٧
مشـــاريـــع عـــامـــة	٥٦١,٧٩٥	٦١٤,٠٣١
	١٣,٦٧٤,٧٠٧	**١٣,٢١١,٢٤١**

بلغـــت صافي تكاليف التمويل المرسملة على المشاريـــع الإنشائيـــة خلال السنة مبلـــغ ٦٩١ مليون ريال سعودي (عام ٢٠٠٥م : مبلغ ٥٢٦ مليون ريال سعودي) .

٩. موجودات ثابتة – صافي

	أراضي الف ريال	مباني الف ريال	آلات ومعدات الف ريال	قطع غيار رأسمالية الف ريال	سيارات وآليات الف ريال	أخرى الف ريال	المجموع الف ريال
التكلفة							
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦م	١,٢٨٨,٩٨٤	١١,٩٢٠,٥٨٤	١٥١,٩٩٤,٨٠٧	٢,٣١١,٦١٩	١,٢٨٠,٥٧٢	١,٨٦٥,٦٦٧	١٧٠,٦٦٢,٢٣٣
إعادة تصنيف	٢,٨٠٢	(٢,٢٧٣)	(٢٣٧,٥٠٧)	٨,٦٥٤	٤	٢٢٨,٣٢٠	-
إضافات	٣٧,٣٤٣	٤٦٢,٧١١	١٠,٥٠٤,٧٦٤	٧٤,٣٧٤	٤٣,٣٨٩	٨٢,٢٣٨	١١,٢٠٤,٨١٩
إستبعادات	-	(٢٥,٣٥٧)	(١٦٥,٣١٢)	-	(٣١,٢٠٩)	(٩,٣٢٧)	(٢٣١,٢٠٥)
الرصيد في ٣١ديسمبر٢٠٠٦م	١,٣٢٩,١٢٩	١٢,٣٥٥,٦٦٥	١٦٢,٠٩٦,٧٥٢	٢,٣٩٤,٦٤٧	١,٢٩٢,٧٥٦	٢,١٦٦,٨٩٨	١٨١,٦٣٥,٨٤٧
الإستهلاك المتراكم							
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦م	-	(٦,٨٩٦,٧٠٥)	(٨٤,٠٨٣,٤٩٤)	(١,٣٨٠,٢٣٠)	(١,١٢٨,٥٧٠)	(١,٦٥٢,٠٤٢)	(٩٥,١٤١,٠٤١)
إعادة تصنيف	-	-	(١٩٦,٥٧٠)	١٠	(٢,١١٣)	١٩٨,٦٧٣	-
إستهلاك السنة	-	(٤٤٠,٧٧٩)	(٥,٣٧٧,٥٤٤)	(٩١,٤٦٤)	(٥٠,٦٦٥)	(١٠٤,٧٢٧)	(٦,٠٦٥,١٧٩)
إستبعادات	-	٢٤,٠٨٩	١٤٧,٩٨٣	-	٣١,٢٠٩	٩,٣٢٧	٢١٢,٦٠٨
الرصيد في ٣١ديسمبر٢٠٠٦م	-	(٧,٣١٣,٣٩٥)	(٨٩,٥٠٩,٦٢٥)	(١,٤٧١,٦٨٤)	(١,١٥٠,١٣٩)	(١,٥٤٨,٧٦٩)	(١٠٠,٩٩٣,٦١٢)
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر٢٠٠٦م	**١,٣٢٩,١٢٩**	**٥,٠٤٢,٢٧٠**	**٧٢,٥٨٧,١٢٧**	**٩٢٢,٩٦٣**	**١٤٢,٦١٧**	**٦١٨,١٢٩**	**٨٠,٦٤٢,٢٣٥**
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م	١,٢٨٨,٩٨٤	٥,٠٢٣,٨٧٩	٦٧,٩١١,٣١٣	٩٣١,٣٨٩	١٥٢,٠٠٢	٢١٣,٦٢٥	٧٥,٥٢١,١٩٢

إن صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م موزعة على الأنشطة الرئيسية كما يلي :

بيان	التوليد الف ريال	النقل الف ريال	التوزيع الف ريال	المنشآت العامة الف ريال	الإجمالي ٢٠٠٦م الف ريال	الإجمالي ٢٠٠٥م الف ريال
أراضي	٢٤٦,٥٦٦	٦٠٠,٤٨٢	٢٢٦,٢٩٢	٢٥٥,٧٨٩	١,٣٢٩,١٢٩	١,٢٨٨,٩٨٤
مباني	٢,٤٣٤,٨٢٥	١,٤٩٠,٤٦٠	١٥٥,٢٤١	٩٦١,٧٤٤	٥,٠٤٢,٢٧٠	٥,٠٢٣,٨٧٩
آلات ومعدات	٢٣,٦١٥,٨٤٣	٢٦,٣٦٤,٥٦٧	٢٢,٢٣٩,٦٨٠	٣٦٧,٠٣٧	٧٢,٥٨٧,١٢٧	٦٧,٩١١,٣١٣
قطع غيار رأسمالية	٥٤٧,٥٣٣	٣٧٥,٤١٤	١٦	-	٩٢٢,٩٦٣	٩٣١,٣٨٩
سيارات وآليات	-	-	-	١٤٢,٦١٧	١٤٢,٦١٧	١٥٢,٠٠٢
أخرى	٤٦٢,٢١٠	٢٧,٨٥٠	٢,٣٢٢	١٢٥,٧٤٧	٦١٨,١٢٩	٢١٣,٦٢٥
المجموع	**٢٧,٣٠٦,٩٧٧**	**٢٨,٨٥٨,٧٧٣**	**٢٢,٦٢٣,٥٥١**	**١,٨٥٢,٩٣٤**	**٨٠,٦٤٢,٢٣٥**	**٧٥,٥٢١,١٩٢**

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

	٢٠٠٦م بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٥م بآلاف الريالات السعودية
إستهلاك التوليد	٢,٠٨٤,٩٩٩	١,٩٠٧,٣٦٥
إستهلاك النقل	١,٨٤٩,٥٥٠	١,٦٧٥,٧٥١
إستهلاك التوزيع	١,٨٣٩,٤٣٢	١,٧٥١,١٢٤
إستهلاك المنشآت العامة	٢٩١,١٩٨	٢٨٩,٧٠٤
	٦,٠٦٥,١٧٩	**٥,٦٢٣,٩٤٤**

١٠. ذمم دائنة

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م بآلاف الريالات السعودية
أرامكو السعودية عن تكلفة الوقود	٢٦,١٠٢,٠٢٦	٢١,٦٣٥,٨٠٥
المؤسسة العامة لتحلية المياه عن الطاقة المشتراة	٥,٤٣٦,٣٧٣	٤,٥٩٠,٩٥٣
ذمم وتأمينات محتجزة من المقاولين	٢,٢١٤,٢٨٥	١,٦٥٤,٨٥١
ذمم الموردين	١,١٧٤,٣٨١	١,٢٧٣,٤٧٣
رسوم البلديات	١,٤٤٥,٠٠٣	١,١٨٦,٠٥٠
مساهمات مستلمة لإنشاء مشاريع	٥٨٨,٣٢٨	٢٦١,٣١٦
أخرى	١,٦٨٤,٠٩٦	١,٥١٢,٢٠٠
	٣٨,٦٤٤,٤٩٢	**٣٢,١١٤,٦٤٨**

نود أن نشير إلى إنتهاء الخلاف الذى كان قائماً بين الشركة وشركة أرامكو السعودية حول أسعار شراء الديزل وذلك بموجب محضر الإجتماع المؤرخ ١٤٢٧/٠٥/١٥هـ الموافق ٢٠٠٦/٠٦/١١م بين معالي وزير المالية ومعالي وزير البترول والثروة المعدنية حيث تقرر أن تقوم شركة أرامكو السعودية بإتخاذ الإجراءات اللازمة لتصحيح المبلغ الذى قيدته في دفاترها كرسم إضافي على المنتجات النفطية على الشركة السعودية للكهرباء على أساس الرسم المعمول به قبل صدور المرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٤١٥/٠٧/٢٥هـ على إعتبار أنه لم يتم بحثه من اللجنة الوزارية المشار إليها في المرسوم الملكي المشار إليه و لم يتم إقراره بمرسوم ملكي .

لم يشمل محضر الإجتماع المشار إليه أعلاه تسوية فروقات رسوم مناولة الزيت الخام ومازال يوجد خلاف بين الشركة وشركة أرامكو السعودية حول تلك الرسوم ، وقد بلغ إجمالى المبلغ المختلف عليه من بداية تأسيس الشركة فى ٥ إبريل٢٠٠٠م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م مبلغ ١,٢٩٤ مليون ريال سعودى تقريباً ، ولا تتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه المطالبة أى إلتزام على الشركة إستناداً إلى المرسوم الملكى المشار إليه أعلاه ، وعليه لم يتم تسجيل تلك الفروقات فى السجلات المحاسبية للشركة .

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

تتضمن الذمم الدائنة الأخرى مبالغ ما زالت تحت التسوية بين الشركة والدولة تتعلق بحسابات ما قبل الدمج .

١١. مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م بآلاف الريالات السعودية
مستحقات موظفين	٢٣٢,٥١١	٢٦٢,٦٦٤
مصروفات مستحقة	٣٥٢,٩٣٧	١٦٩,٤٨٧
دائني توزيعات أرباح المساهمين	٣٢٩,٧٦٤	٣٠٣,٧٤٣
مخصص الزكاة الشرعية (إيضاح ١٢ب)	–	٤٣,٠١٨
أخرى	٣٣٤,٩١٨	٣٩٧,٧٨٨
	١,٢٥٠,١٣٠	**١,١٧٦,٧٠٠**

يتضمن رصيد دائني توزيعات أرباح المساهمين كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م توزيعات الأرباح النقدية الغير مطالب بها من قبل حملة الأسهم والتي أعلن توزيعها من قبل الشركات السعودية الموحدة للكهرباء قبل الدمج بمبلغ ٩٨ مليون ريال سعودي (عام ٢٠٠٥م : مبلغ ١٠٣ مليون ريال سعودي) .

١٢. مخصص الزكاة الشرعية

	للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٥م بآلاف الريالات السعودية
أ- احتساب مخصص الزكاة الشرعية		
احتساب صافي (الخسارة) الدخل المعدل		
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	١,٤١٣,٨٣٢	١,٥٢٦,٠٦٠
يضاف : تعديلات زكوية	(٩,٢٨٩,٤٩٢)	١٩٤,٦٦٧
صافي (الخسارة) الدخل المعدل	(٧,٨٧٥,٦٦٠)	**١,٧٢٠,٧٢٧**
إحتساب وعاء الزكاة		
رأس المال	٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨
صافي (الخسارة) الدخل المعدل	(٧,٨٧٥,٦٦٠)	١,٧٢٠,٧٢٧
إحتياطيات مختلفة مدورة	١,١٢٨,٤٣٦	٩٨٨,٠٩٣
أرباح مدورة	٢,٩١٩,٦١٠	٢,٢٥١,٥٢١
مخصصات مختلفة مدورة	٥,٧٢٤,٥٢٩	٥,٤٥٠,٤٠٣
قروض طويلة الأجل	٩,٧٥٦,٥٢٩	٨,٣٤٠,٤٠٦
قرض حكومي	١٤,٩٣٨,٠٦٠	١٤,٩٣٨,٠٦٠
مستحقات مقاولين	٢,٢١٤,٢٨٥	١,٦٥٤,٨٥١
المجموع	٧٠,٤٧١,٧٢٧	٧٧,٠٠٩,٩٩٩
يخصم :		
موجودات ثابتة ومشاريع	(٨٧,٩١٦,٩١٣)	(٧٥,٢٨٩,٢٧٢)
إستثمارات طويلة الأجل	(٧٤٨,٠٦٣)	(٣٣٩,٦٣٩)
مخزون مواد وقطع غيار	(٣,٦٥٩,٧٤٦)	(٢,٨٤١,٨٢٨)
المجموع	(٢١,٨٥٢,٩٩٥)	(١,٤٦٠,٧٤٠)

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٥م بآلاف الريالات السعودية
ب- حركة مخصص الزكاة خلال السنة		
رصيد أول السنة	٤٣,٠١٨	٤٢,٣٥٦
زكاة مدفوعة خلال السنة	-	(٤٢,٣٥٦)
تسويات خلال السنة	(٤٣,٠١٨)	-
المكون خلال السنة	-	٤٣,٠١٨
	-	**٤٣,٠١٨**

ج- الوضع الزكوي

تم إنهاء الموقف الزكوى للشركات السعودية الموحدة للكهرباء السابقة حتى نهاية عام ١٤٢٠هـ (تاريخ الدمج) ، حيث تم تحميل الفروقات الزكوية التى كانت تطالب بها مصلحة الزكاة والدخل على الإعانة الحكومية المستحقة لتلك الشركات ، الإ أنه حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية لم تقم مصلحة الزكاة والدخل بتسليم الشركة مخالصة نهائية بذلك وما يفيد إقفال الملفات الزكوية للشركات المذكورة .

حصلت الشركة على الشهادة المقيدة حتى نهاية عام ٢٠٠٥م . حسب الربوط النهائية المستلمة من قبل مصلحة الزكاة والدخل توجد فروقات عن الفترة من ٥ إبريل ٢٠٠٠م (تاريخ الدمج) وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠١م وكذا لعام ٢٠٠٢م يبلغ مجموعها ١٣ مليون ريال سعودى تتمثل فى قيام المصلحة بإحتساب زكاة على مبلغ الفروقات المطلوبة من شركة أرامكو عن الإيرادات من منشآتها السكنية حيث تقوم شركة أرامكو بسداد التعرفة الصناعية على المنشآت السكنية التابعة لها بدلاً من التعرفة التجارية . لم تقم الإدارة بتسجيل مبلغ الفروقات المذكور أعلاه ضمن هذه القوائم المالية ، حيث أنها تتوقع عدم سداد هذه المطالبة على إعتبار أنه لايمكن دفع زكاة على إيرادات غير محققة ولم تدخل فى حسابات الشركة . حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية لم يتم إستلام رد المصلحة على إعتراض الشركة بالخصوص ، كما لم يتم إستلام الربوط النهائية للسنوات من ٢٠٠٣م إلى ٢٠٠٥م .

١٣. قروض طويلة الأجل

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م بآلاف الريالات السعودية
رصيد القروض أول السنة	٨,٣٤٠,٦١٧	٥,٩٨٠,٠٤٦
المحصل من القروض خلال السنة	٢,٤٠٧,٠٨٣	٣,٤٥٠,٠٠٠
المسدد من القروض خلال السنة	(٩٩١,١٧١)	(١,٠٨٩,٤٢٩)
رصيد القروض في نهاية السنة	**٩,٧٥٦,٥٢٩**	**٨,٣٤٠,٦١٧**
يخصم : أقساط متداولة	(٧٤١,١١٤)	(٩٩١,٢٢٢)
أقساط طويلة الأجل	**٩,٠١٥,٤١٥**	**٧,٣٤٩,٣٩٥**

وفيما يلى تفاصيل الأقساط المستحقة خلال السنوات القادمة كما في ٣١ ديسمبر :

	٢٠٠٦م بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٥م بآلاف الريالات السعودية
ما بين سنة إلى سنتين	١,٤٠٣,١٩٢	٧٤١,١١٤
ما بين سنتين إلى ثلاث سنوات	١,٢٣٩,١٣٠	١,٤٠٣,١٩٢
ما بين ثلاث سنوات إلى أربع سنوات	١,٠٧٥,٠٦٧	١,٢٣٩,١٣٠
ما بين أربع سنوات إلى خمس سنوات	١,٠٦٤,٤٣٢	١,٠٤٠,٧٤٩
ما بعد خمس سنوات	٤,٢٣٣,٥٩٤	٢,٩٢٥,٢١٠
	٩,٠١٥,٤١٥	**٧,٣٤٩,٣٩٥**

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 المتاحة والغير مستخدمة من القروض الممنوحة من البنوك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م مبلغ ٢,١١١ مليون ريال سعودي (عام ٢٠٠٥م : مبلغ ٤,٥١٨ مليون ريال سعودي) .

١٤. بنوك – تسهيلات إئتمانية

لدى الشركة إتفاقيتين لتسهيلات إئتمانية مع بنكين تجاريين محليين بإجمالى مبلغ ١,٠٠٠ مليون ريال سعودى بواقع مبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي لكل منهما . التسهيلات مضمونة بموجب سندات لأمر . تم سداد أرصدة تلك التسهيلات قبل نهاية السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م و٢٠٠٥م .

١٥. إيرادات مؤجلة – صافي

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م بآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م بآلاف الريالات السعودية
تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية		
رصيد أول السنة	٩,٩٥٧,١٣٠	٩,٥٨٠,١١٥
المحصل من تعرفة توصيل الخدمة خلال السنة	١,٢٩٠,٦٤٩	١,٠٤٨,٣٤١
إيرادات السنة	(٧١٣,٧٨٢)	(٦٧١,٣٢٦)
	١٠,٥٣٣,٩٩٧	**٩,٩٥٧,١٣٠**

١٦. قرض حكومي

طبقا لقرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١٤١٩/٠٨/١١هـ 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 ١٤١٨/٦/٢٧هـ الموافق ١٩٩٧/١٠/٢٩م وتم إعتبار صافي الفرق المستحق للحكومة على الشركة – المحدد بتاريخ نهاية اليوم السابق لصدور المرسوم الملكي القاضي بتأسيس الشركة – قرضا حسنا 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 .

لقد تضمن المحضر بين وزير الصناعة والكهرباء ووزير المالية والإقتصاد الوطنى المؤرخ ١٤٢٢/٠٧/٢١هـ – والذى تحدد فيه قيمة القرض الأولية – أن تتم التصفية النهائية للذمم الحكومية حسب نتيجة المطابقات بين مطالبات الشركة وبعض الجهات الحكومية وتعديل قيمة القرض تبعاً لذلك . وقد تم خلال عام ٢٠٠٥م الإنتهاء من تلك التصفية والتى تضمنت تسوية بعض المبالغ الخاصة بمطالبات الشركة وكذا المبالغ المستحقة على الشركة للجهات الحكومية وكانت نتيجة ذلك مبلغ صافى قدره ٣٨٥,٩٢٤ الف ريال سعودى لصالح الجهات الحكومية وقد تم توقيع محضر بذلك بين وزير المياه والكهرباء ووزير المالية فى تاريخ ١٤٢٦/٠٧/١٥هـ ليصبح رصيد قرض الحكومة بعد تلك التصفية مبلغ ١٤,٩٣٨,٠٦٠ الف ريال سعودى .

ترى 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 .

١٧. رأس المـــــــــــــال

يبلغ رأســـمال الشركة كمـــا فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م مبلغ ٤١,٦٦٥,٩٣٨,١٥٠ ريال سعودي مقسماً إلى ٨١٥ ٥٩٣ ١٦٦ ٤ سهماً ، تبلغ القيمة الإسمية لكل منها ١٠ ريالات سعودية وذلك بعد تجزئة القيمة الإسمية للسهم (عام ٢٠٠٥م : ٧٦٣ ٣١٨ ٨٣٣ سهماً القيمـــة الإسمية لكل منها ٥٠ ريالاً سعودياً) .

بناءً على قرار هيئة السوق المالية رقم ٤-١٥٤-٢٠٠٦ وتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦م المبنى على قرار مجلس الوزراء الخـــاص بتجزئـــة أسهـــم الشركات المساهمة ، تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم لتصبح ١٠ ريالات سعودية بدلاً من ٥٠ ريال سعودى للسهم .

إن رأسمال الشركة يتكون مما يلى :

	بآلاف الريـــالات السعوديـــة
رؤوس أمـــوال الـــشركات المندمجـــة كمـــا في ١٤٢٠/١٢/٢٩هـــ	٢٣,١٥٣,٣٨٧
أرباح غير موزعـــة فـــي الشركات المندمجة للفترة من عـــام ١٤١٤هـــ إلى عام ١٤١٨هـــ	١,٣٤٠,٧١٧
المبالغ المحصلة لصندوق رسم الكهرباء منذ إنشائه وحتى تاريخ ٢٠٠١/١٢/٣١م	١٢,٦١٨,٣٤٠
صافـــي أصول مشاريع الكهرباء التابعـــة للمؤســـسة العامة للكهرباء	١,١٧٥,٣٢٧
رسملة المبالغ المحصلة لـــصندوق رســـم الكهربـــاء الحكومي بعـــد ٢٠٠١/١٢/٣١م	٣,٣٧٨,١٦٧
	٤١,٦٦٥,٩٣٨

إن رأسمال الشركة المذكور أعلاه مملوك لكل من :

	عـــدد الأســـهم	نسبة الملكية
الحكومـــــــــــــة	٣ ٠٩٦ ١٧٥ ٣٢٠	٪٧٤,٣١
شركـــة أرامكـــو السعوديـــة	٢٨٨ ٦٣٠ ٤٢٠	٪٠٦,٩٣
مساهمـــون آخـــــــرون	٧٨١ ٧٨٨ ٠٧٥	٪١٨,٧٦
المجمـــــــــــــوع	**٤ ١٦٦ ٥٩٣ ٨١٥**	**٪١٠٠,٠٠**

١٨. إحتياطـــي عـــــام

يتكون الإحتياطي العام من أرصدة الإحتياطيات التي كانت مسجلة ضمن القوائم المالية للشركات السعودية الموحدة للكهرباء في تاريخ الدمج والتى بلغ مجموعها ٢١٣,٦٦٨ الف ريال سعودي ، وكذلك عوائد إستثمار مبالـــغ صندوق رســـم الكهرباء والتى بلغت ٢٩٤,٩٧٦ الف ريال سعودي ، بالإضافة إلى المبالغ التى يتم تحصيلها من الأفراد عن رسم الكهرباء بعد تاريخ ٢٠٠١/١٢/٣١م والتى بلغت حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م مبلغ ٢٢,٩١٩ الف ريال سعودى (عام ٢٠٠٥م : مبلغ ٢١,٨٦٦ الف ريال) ليصبح رصيد الإحتياطي العـــام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م مبلغ ٥٣١,٥٦٣ الف ريال سعودي (عام ٢٠٠٥م : مبلغ ٥٣٠,٥١٠ الف ريال) .

١٩. مصروفات التشغيل والصيانة

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

	٢٠٠٦م بآلاف الريالات السعودية				٢٠٠٥م بآلاف الريالات السعودية
	التوليد	النقل	التوزيع	المجموع	المجموع
مصروفات ومزايا موظفين	١,٢٤١,٢٩٢	٦١٧,٩٠٧	١,٨٩٦,٢٩٨	٣,٧٥٥,٤٩٧	٣,٥٢٨,٠٢٤
مواد	٦٢١,٠٠٢	٥١,٩٣٥	١٧٨,٢٣١	٨٥١,١٦٨	٩٠٤,٩٥٣
رسوم بلديات	-	-	٢٥٨,٩٥٣	٢٥٨,٩٥٣	٢٥١,٦٣٤
أخرى	٧١١,٢٨٠	١١٣,٨٦٩	٤٣٣,٣٠٧	١,٢٥٨,٤٥٦	١,٠٨١,٨٠٩
المجموع	٢,٥٧٣,٥٧٤	٧٨٣,٧١١	٢,٧٦٦,٧٨٩	٦,١٢٤,٠٧٤	٥,٧٦٦,٤٢٠

٢٠. مصروفات عمومية وإدارية ومخصصات

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

	٢٠٠٦م بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٥م بآلاف الريالات السعودية
مصروفات ومزايا موظفين	٩٨,٠٩٤	١٤٠,٣٦٧
مواد	١٩٥	١,٤٦٩
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٢٢٧,٢٣٦	١٤٤,٠٢٢
مصروفات عمومية وإدارية	٨٢,٩٦٣	١٠٠,٣١٥
	٤٠٨,٤٨٨	٣٨٦,١٧٣

٢١. 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 ٨٢٩ ألف ريال سعودي (عام ٢٠٠٥م : مبلغ ٤٦٥ الف ريال سعودي) .

أحتسبت مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٠,٩ مليون ريال سعودي من الأرباح بعد توزيع دفعة لا تقل عن ٥٪ من رأسمال المساهمين الأهالي ومن في حكمهم (إيضاح ١٧ و٢٣) . يستحق سداد هذه المكافأة بعد موافقة الجمعية العامة للشركة (عام ٢٠٠٥م : مبلغ ١,١ مليون ريال سعودي) .

٢٢. إيـــرادات ومصروفات أخرى – صافي

تتكون الإيرادات والمصروفات الأخرى للسنتين في ٣١ ديسمبر مما يلـــي :

	٢٠٠٦م بآلاف الريـــالات السعوديـــة	٢٠٠٥م بآلاف الريـــالات السعوديـــة
(خسائر) وأرباح إستثمارات طويلة الأجل	(١,١٩٩)	(٧١٢)
أرباح و(خسائر) إستبعاد موجودات ثابتة	٣٥,١٣٣	٥٣,١١٣
مخصصات ومستحقات إنتفى الغرض منها	٤٣,٠١٨	٧٧,٤٠٠
رســـــوم إعـــــادة تيـــــــار	١١,٩٧٧	٣٤,٨٤٤
غرامـــــات وجـــــــــزاءات	١٠٧,٢٧٥	٦٤,٧٠١
إيـــــرادات بيـــــــع مناقصـــات	١١,٧٨٢	١٥,٧٦٥
إيرادات ومصروفـــات متنوعـــة – صافى	٥١,٢٧٢	٢١,٧٩٠
	٢٥٩,٢٥٨	**٢٦٦,٩٠١**

٢٣. أرباح مقترح توزيعها على المساهمين وربحية السهم

طبقاً للنظام الأساسي للشـــركة يوزع من باقي الأرباح بعد خصم الإحتياطيـــات دفعـــة أولى للمساهمين لا تقل عـــن ٥٪ مـــن رأس المـــال المدفـــوع مع مراعاة الأحكام الواردة في قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١٤١٩/٠٨/١١هـــ والتي بموجبه 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 فى الأرباح السنويـــة الموزعـــة عن حصتها في رأسمال الشركة وتقدر قيمـــة المطالبة عن أرباحهـــا منذ بداية تأسيس الشركة فـــي ٢٠٠٠/٠٤/٠٥م وحتى ٢٠٠٥/١٢/٣١م بمبلغ ٩٢٧ مليون ريال سعودي ، هذا بالإضافة إلى نصيبها فى الأرباح التى سيتقرر 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 ٢٠٠٧/٠٢/٢٤م بتوزيع أرباح نقدية لسنة ٢٠٠٦م للأهالي ومن في حكمهم بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧ ريال سعودى للسهم الواحد وتمثل ٧٪ من القيمة الإسمية للسهم (عام ٢٠٠٥م : مبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي) . هذا ويتطلب إعـــلان توزيـــع الأرباح للسنة الحالية موافقة الجمعية العامة للشركة .

تم إحتساب ربحية السهم بناءاً على إجمالى عـــدد أسهم رأسمال الشركة كما في ٣١ ديـــسمبر ٢٠٠٦م والبـــالغ مجموعها ٨١٥ ٥٩٣ ١٦٦ ٤ سهماً بما فيها أسهم الحكومة وأسهم شركة أرامكو السعودية ، كما تم تعديل ربحية السهم لعام ٢٠٠٥م بأثر رجعى لإظهار أثر تجزئة الأسهم التى تمت خلال عام ٢٠٠٦م (إيضاح ١٧) .

٢٤. الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

الإرتباطات الرأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية في تاريخ المركز المالي في قيمة الجزء غير المنفذ من العقود الرأسمالية التي أبرمتها الشركة لإنشاء وتركيب محطات وأصول أخرى والتى بلغت ٢٩,٦١٣ مليون ريال سعودي تقريباً (عام ٢٠٠٥م : مبلغ ١٣,٨٠٦ مليون ريال سعودي) . إن الوقت المتوقع لإنهاء هذه التعهدات هو ما بين سنة إلى ثلاث سنوات .

كما أن على الشركة إلتزام بقيمة ٥٦١ مليون ريال سعودي يخص باقي قيمة الإستثمار في هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي (إيضاح ٧أ) .

الإلتزامات المحتملة

على الشركة إلتزامات محتملة نابجة عن إعتمادات بنكية قائمة كما فى تاريخ المركز المالى بلغت ١٠٦ مليون ريال سعودي (عام ٢٠٠٥م : مبلغ ١٤٦ مليون ريال سعودي) .

قدمت الشركة ضماناً لأحد البنوك التجارية نيابة عن شركة الشعيبة للمياه والكهرباء ضماناً لنصيبها فى القرض التمويلى الممنوح للشركة المذكورة .تبلغ قيمة الضمان ٤٤,٦ مليون دولار أمريكى بمايعادل ١٦٧ مليون ريال (إيضاح ٧ج) .

يوجد خلاف بين الشركة وأحد موردى الطاقة الكهربائية حول سعر شراء الكيلو واط /ساعة . إن فروقات الأسعار بين ما هو مقبول من الشركة وما هو مطالب به من قبل المورد بلغ مجموعه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م مبلغ ١١٨ مليون ريال سعودى (عام ٢٠٠٥م : مبلغ ٧١ مليون ريال سعودى) . ترى الإدارة أن السعر المطالب به مغالى فيه ولا يوجد أى إتفاق يلزم الشركة بقبوله ، وعليه لم يتم تسجيل هذه الفروقات فى السجلات المحاسبية للشركة .

٢٥. عمليات مع أطراف ذوي علاقة

تقوم الشركة بإيصال وتزويد الطاقة الكهربائية للجهات والوزارات الحكومية وأرامكو السعودية . إن التعرفة المحملة على الأطراف ذوي العلاقة هي التعرفة المعتمدة من مجلس الوزراء وهي نفس التعرفة المستخدمة مع المشتركين الأخرين فيما عدا المؤسسة العامة لتحلية المياه الصادر بشأنها قرار حكومي ، وكذا المنشآت السكنية لشركة أرامكو السعودية التي ترى الشركة وجوب تطبيق التعرفة التجارية عليها بينما تعترض شركة أرامكو السعودية على ذلك وتقوم بالدفع لإجمالي قيمة مبيعات التيار عن تلك المنشآت بناء على التعرفة الصناعية ، مما نتج عنه فرق بحوالي ١٦٨ مليون ريال سعودي خلال السنة الحالية (عام ٢٠٠٥م : مبلغ ١٥٧ مليون ريال سعودى) والرصيد المجمع لتلك الفروقات منذ بداية تأسيس الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م مبلغ ١,١٦١ مليون ريال سعودي تقريباً . لم يتم تسجيل تلك الفروقات في هذه القوائم المالية ، ولا يزال هذا الموضوع قيد البحث والدراسة بين الشركتين . بالإضافة إلى ذلك تقوم الشركة بشراء الوقود من أرامكو السعودية والطاقة من المؤسسة العامة لتحلية المياه بناء على أسعار منصوص عليها بقرارات حكومية ، كما يتم إحتساب رسوم لصالح البلديات عن مبيعات الطاقة الكهربائية .

ويوضح الجدول التالي حجم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

	٢٠٠٦م بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٥م بآلاف الريالات السعودية
مبيعات		
الحكومة	٤,٩٠٧,٨٦٢	٤,٧٠٣,٣٥٨
أرامكو السعودية	١,٦٣٣,٩٦١	١,٧٨٨,٧٧٩
المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة	٨٧,٤٠٢	٨٠,٠٤٤
	٦,٦٢٩,٢٢٥	**٦,٥٧٢,١٨١**
مشريات وأخرى		
أرامكو السعودية	٤,٤٤٢,٣٥٧	٤,٣٩٦,٦٠٤
المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة	٨٤٦,٨٠٨	٧٣٩,٢٢٧
رسوم البلديات	٢٥٨,٩٥٣	٢٥١,٦٣٤
	٥,٥٤٨,١١٨	**٥,٣٨٧,٤٦٥**

٢٦. تعديل السنوات السابقة

يتمثل تعديل السنة السابقة المسجل ضمن حسابات عام ٢٠٠٥م فى تصحيح قراءات إستهلاك بعض عدادات مستهلك رئيس كان قد سبق تحقق إيراداتها خلال عام ٢٠٠٤م بإجمالى مبلغ قدره ١٣١,٤٤١ الف ريال سعودى .

٢٧. أرقام المقارنة

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