



تقرير مجلس الإدارة  
عن السنة المنتهية  
في ٣١/١٢/٢٠٠٥م





## تقرير مجلس الادارة عن السنة المنتهية

في ٢٠٠٥/١٢/٣١

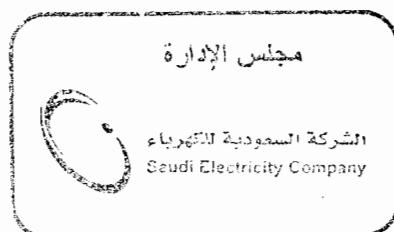
المحترمين

إلى : السادة مساهمي الشركة السعودية للكهرباء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

يسر مجلس إدارة الشركة السعودية للكهرباء أن يقدم للمساهمين الكرام تقريره السنوي عن أداء الشركة ونتائج أعمالها للعام المالي ٢٠٠٥م آملين أن يعكس هذا التقرير الجهود التي بذلتها كافة أنشطة الشركة لتحقيق أهدافها والمنجزات التي تحققت خلال هذه الفترة للارتفاع بمكانة وقدرات الشركة، وكسب ثقة المشتركين والمساهمين وجميع العملاء، وبحمد الله استطاعت الشركة السعودية للكهرباء تحقيق أرباح صافية بلغت ( ١,٤٨٣ ) مليون ريالاً بزيادة عن العام الماضي ٢٠٠٤م مقدارها ( ١٨٣ ) مليون ريالاً، وذلك نتيجة زيادة إيرادات الشركة والتحكم في مصروفاتها.

وقد بلغ إجمالي إيرادات التشغيل عام ٢٠٠٥م مبلغاً وقدره ( ١٨,٧٦١ ) مليون ريالاً بزيادة عن العام الماضي ٢٠٠٤م بلغت ( ١,١٨٥ ) مليون ريالاً ، في حين بلغت المصروفات التشغيلية ( ١٧,٥٠٢ ) مليون ريال .



## وصف أنشطة الشركة

تم التركيز على أسلوب التخصص في تنفيذ أعمال وتطبيقات الشركة وفق أنشطة مستقلة بقطاعاتها في الهيكل التنظيمي، مما كان له أثره الكبير في الارتفاع بمستوى الأداء. كما أدى كذلك إلى مساهمة الأنشطة بشكل عملي في تحقيق مهمة الشركة ودعم عملية التغيير الجذرية التي تمر بها الشركة من أجل الانتقال إلى أسلوب العمل التجاري. وذلك من أجل الروابط المالية ومراكز الربحية والتكلفة على مستوى الأنشطة بما يفعّل الاستخدام الأمثل لمواردها وتحديد الأولويات في سبيل رفع مستوى تقديم الخدمات لعملاء الشركة بما فيهم الموظفين.

وتتقسم أنشطة الشركة إلى :

### وحدات تنظيمية كهربائية رئيسية

- **التوليد** : توفير طاقة كهربائية كافية وذات موثوقية عالية وتخفيض تكلفة إنتاج الطاقة بالاستغلال الأمثل للإمكانيات المتاحة.
- **النقل** : نقل الطاقة الكهربائية من موقع إنتاجها إلى مراكز استهلاكها بموازنة مستقرة بينهما وبأقل التكاليف مع إتاحة الفرص لجميع منتجي الطاقة ومستهلكيها باستخدام مرافق نقل الطاقة وفق أسعار مناسبة.
- **التوزيع وخدمات المشتركين** : تزويد المشتركين بخدمة كهربائية مأمونة ذات موثوقية عالية مع الرفع والاهتمام بمستوى الخدمة المقدمة لهم لكسب رضاهم وذلك بأقل تكلفة ممكنة من خلال الاستخدام الأمثل للموارد المتاحة.

### وحدات تنظيمية مشتركة ومساندة

- **المالية**: تقديم بيانات ومؤشرات مالية موثوقة لإدارة الشركة والمساهمين والمستخدمين الآخرين وفي الوقت المناسب كما تقوم بإدارة الأموال والمخاطر بفعالية.
- **الموارد البشرية** : تزويد الشركة بموارد بشرية مؤهلة ومتخصصة ومتعددة وبجودة عالية بها من خلال التدريب والتطوير والرعاية الصحية وتمكينها من المشاركة في التحسين المستمر لعمليات الشركة.
- **التخطيط والبرامج** : إعداد ومتابعة عقود الشركة والخطط التشغيلية والرأسمالية وطويلة المدى ومتابعتها وإعداد التقارير الإحصائية والدراسات بدرجة عالية من الكفاءة.



### وحدات تنظيمية مشتركة ومساندة :

- **الخدمات العامة:** توفير الخدمات العامة بجودة عالية وأسعار تنافسية في الوقت المتفق عليه.
- **المراجعة الداخلية:** التحقق من الالتزام بالأنظمة واللوائح الداخلية والخارجية ومن صحة وسلامة العمليات المالية والتشغيلية واتكمال الوثائق والسجلات بما يكفل المحافظة على أصول الشركة وحسن استخدامها وإعداد تقارير مالية موثقة وملائمة.
- **الشؤون القانونية:** حفظ وحماية حقوق ومصالح الشركة وت تقديم الخدمات القانونية لكافة أنشطة الشركة.
- **الشؤون العامة وعلاقات المساهمين:** تقديم صورة ذهنية إيجابية عن الشركة لخدمة أهدافها بالداخل والخارج.

### وصف خطط وقرارات الشركة المهمة

إن أبرز الخطط والقرارات التي أقرتها الشركة خلال العام ٢٠٠٥ ، كالتالي:

- **مشروع التطبيقات الشاملة (ERP)** الذي أطلق عليه اسم "نبراس" ، حيث تم البدء بتنفيذ المرحلة الأولى بنشاطي المالية والموارد البشرية ، وذلك نظراً لإسهام المشروع في وضع الإطار الأساسي للعمليات الرئيسية لكل نشاط والعمليات المشتركة بين أنشطة الشركة.
- توقيع عقود مشاريع في مجالات التوليد والنقل والتوزيع والخدمات المساعدة ، وذلك لمجابهة النمو المضطرب في الطلب على الطاقة الكهربائية ، بالإضافة إلى تطوير الأعمال والخدمات المساعدة في الشركة ، وذلك بقيمة إجمالية قدرها ٧,٣٦٣ مليون ريال .
- رفع الحد الأقصى للقرض المبرم مع البنوك التجارية إلى ٩,٥٠٠ مليون ريالاً بواقع زيادة قدرها ٣,٥٠٠ مليون ريالاً.
- موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة على تعديل المواد من (٤/٣، ٢/٢ ، ٥ ، ٤) ، (١٧ ، ١٤ ، ١١ ، ١/٢٣ ، ١/٤٢ ، ٣٥ ، ٢٨ ، ٣٩ ، ٣٦ ، ٣٥ ، ٤١ ، ٣/٤٠) من النظام الأساسي للشركة.
- تعيين أعضاء مجلس الإدارة للدورة القادمة التي بدأت في ٢٠٠٦ / ١ / ١ م ولمدة ثلاث سنوات بعد انتخابهم من قبل الجمعية العامة ، وذلك على النحو التالي:

الصفة	أسماء أعضاء مجلس الإدارة
رئيس مجلس الإدارة	معالي المهندس / محمود بن عبد الله طيبة
نائب رئيس المجلس	سعادة الدكتور / صالح بن حسين العواجي
عضو	سعادة الأستاذ / علي بن صالح الصقير
عضو	سعادة الدكتور / إبراهيم بن عبد الرحمن المديميغ
عضو	سعادة الدكتور / عبد الرحمن بن عبد المحسن التويجري
عضو	سعادة الأستاذ / سليمان بن عبد الله القاضي
عضو	سعادة الأستاذ / عيسى بن محمد العيسى
عضو	سعادة الدكتور / خالد بن عبد الله السبتي
عضو	سعادة الأستاذ / عصام بن علوان البيات

- الموافقة على الموازنة التشغيلية للشركة للعام المالي ٢٠٠٦م والخطة التشغيلية (٢٠٠٧-٢٠١٠م) والموافقة على الموازنة الرأسمالية للشركة للعام المالي ٢٠٠٦م بإجمالي قدره ١١,٣١ مليون ريالاً.

- تعيين المهندس / عبد العزيز بن عبد الله الصقير رئيساً تنفيذياً جديداً للشركة.  
 - تعيين الأستاذ / علي بن سليمان العايد كنائب رئيس تنفيذي وكبير المسؤولين الماليين بالشركة.

## وفيما يلي استعراض لأداء وإنجازات أنشطة الشركة المختلفة :

في إطار حرص الشركة على المحافظة على استمرار واستقرار إمدادات الخدمة الكهربائية لمواجهة الأحمال المتامية وتغطية الطلب المتزايد على الطاقة الكهربائية ، فقد قامت بتشغيل عدد من المشاريع الجديدة وتعاقدت على العديد من مشاريع التوسعة الأخرى يجري تنفيذها حالياً بمختلف المرافق الكهربائية إلى جانب تنفيذ الصيانات المبرمجة المتعددة من صيانات شاملة وصيانة متوسطة وصيانة خفيفة وبلغ أقصى حمل يومي تم تسجيله خلال عام ٢٠٠٥ م (٢٩,٩١٣) ميجاواط يوم ٢٧ / ٨ / ٢٠٠٥ وبلغت قدرات التوليد المتاحة في ذلك اليوم (٣٢,٠٢٤) ميجاواط .

كما بلغ إجمالي الطاقة المرسلة على الشبكات (المعدة للبيع) خلال عام ٢٠٠٥ م (١٧١,٨٩١) جيجاواط ساعة منها (٢٥,٩١٠) جيجاواط ساعة تمثل مساهمة محطات المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة وكبار المنتجين الآخرين.

### أولاً : توليد الطاقة الكهربائية :

- تم خلال عام ٢٠٠٥ تعزيز القدرة بمحطات التوليد بقدرة إجمالية (١,٣٧٨) ميجاواط وأهمها: إضافة وحدتي توليد غازية قدرة كل منها (٨٥) ميجاواط بإجمالي قدره (١٧٠) ميجاواط بالمحطة السابعة بالرياض .
- زيادة قدرة التوليد الفعلية نتيجة تحسين التبريد لوحدات التوليد بمقادير (١٤٠) ميجاواط بمحطة التوليد الثامنة بالرياض و (٩٠) ميجاواط بمحطة توليد القصيم المركزية .
- إضافة ثمان وحدات توليد غازية قدرة كل منها (٦٠) ميجاواط بإجمالي قدره (٤٨٠) ميجاواط بمحطة التوليد الثالثة بجدة .
- إضافة وحدتي توليد غازية قدرة كل منها (٦٠) ميجاواط بإجمالي قدره (١٢٠) ميجاواط بمحطة توليد تبوك الثانية .
- إضافة وحدة توليد غازية بقدرة (٧٠) ميجاواط بمحطة توليد عسير المركزية .
- إضافة وحدتي توليد غازية قدرة كل منها (٧٣) ميجاواط بمحطة توليد بيشة المركزية ، وكذلك إضافة وحدتي توليد غازية قدرة كل منها (٦٦) ميجاواط في جازان ، ويكون إجمالي المضاف (٢٧٨) ميجاواط .

إضافة ست وحدات توليد ديزل قدرة كل منها (٥) ميجاواط بإجمالي قدرة (٣٠) ميجاواط بمحطة توليد فرسان.

رفع جاهزية محطات التوليد المختلفة وتقليل معدلات الخروج الاضطراري لها حسب المخطط.

رفع الكفاءة التشغيلية لنظم التوليد والاستغلال الأمثل للوحدات.

تحسين المعدلات الحرارية لاستهلاك الوقود.

## ثانياً : نقل الطاقة الكهربائية :

في إطار سعي الشركة المتواصل لتحسين وتطوير شبكات النقل ورفع كفافتها ومواكبة الزيادة السنوية والنمو في الأحمال الكهربائية والطلب عليها مع استمرارية إمداد المشتركين الجدد بالطاقة الكهربائية في مختلف أنحاء المملكة، فقد تم إنشاء مشاريع جديدة وتعزيز مشاريع قائمة.

فعلى مستوى الجهد الفائق (٣٨٠ - ٢٣٠) ك.ف تم إضافة وتعزيز المرافق التالية :

دوائر هوائية وكابلات أرضية مضافة بطول (٢) كم دائري.

إضافة ست محطات تحويل جديدة بثمان محولات بسعة (٣,٢٨٧) م.ف.أ.

تعزيز محطتي تحويل قائمة بثلاث محولات بسعة قدرها (٣٦٠) م.ف.أ.

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

دوائر هوائية وكابلات أرضية مضافة بطول (١,٤٥٧) كم دائري.

إضافة سبعة عشر محطة تحويل جديدة بأربعة وأربعين محولاً بسعة (٢,٥٠١) م.ف.أ.

تعزيز ثمان وعشرين محطة تحويل قائمة بخمسة وثلاثين محولاً بسعة قدرها

(١,٦٨٥) م.ف.أ.

## ثالثاً : التوزيع وخدمات المشتركين :

تمكنت الشركة من إيصال الخدمة الكهربائية للطلبات المقدمة، حيث تم إيصال الخدمة لـ (٢٤٢,٢٩٥) مشتركاً جديداً في جميع مناطق المملكة، ليصبح عدد المشتركين بنهاية عام ٢٠٠٥م (٤,٧٢٧,٣٧١) مشتركاً مقارنة بعام ٢٠٠٤م حيث كان عدد المشتركين (٤,٤٩١,٧١٧) مشتركاً بنسبة نمو بلغت ٥,٢%.

كما أولت الشركة المشاريع التنموية لكهرباء القرى والهجر العناية والاهتمام، حيث تم إيصال الخدمة الكهربائية لـ (٢٢٥) قرية وهجرة خلال عام ٢٠٠٥م ليصل عدد المدن والقرى والهجر المكهربة بنهاية العام إلى (١٠,٣٨٥) مدينة وقرية وهجرة.

ولمواجهة الطلب المتزايد على الطاقة والزيادة في أعداد المشتركين فقد تم تعزيز شبكات التوزيع بإضافة خطوط توزيع جهد ٣٣ ك.ف فأقل بطول (١٢,٤٢٤) كم، و (١١,٠٠٠) محولاً بسعة مختلفة بلغ إجماليها (٥,٠٥٠) ميجا فولت أمبير.

أما في مجال الخدمات المقدمة للمشتركين وعملاء الشركة فقد استمرت الشركة في تطويرها وإضافة خدمات جديدة من ابرزها:

- خدمة المناطق النائية والمعزولة
- الإستفسار الصوتي
- ملف المشترك
- فاتورة متوسط الاستهلاك
- طرق السداد
- رسائل الجوال " الكهرباء SMS " (خدمة جديدة)

## رابعاً : الموارد البشرية :

استمرت الشركة في بذل جهودها الرامية إلى تطوير وتنمية الموارد البشرية وزيادة كفاءتها وفعاليتها.

وقد شهد عام ٢٠٠٥م الانهاء من استكمال تطبيق العديد من البرامج والإجراءات الموحدة على مستوى الشركة، متضمنة البرامج التطويرية وبرامج الإحلال والإبداع والتميز والجودة ، كما نفذت الشركة العديد من برامج التأهيل والتدريب للوفاء بمتطلبات الشركة في مختلف التخصصات الإدارية والفنية، وتم في عام ٢٠٠٥م استيعاب (٤٧٧) خريجاً من معاهد تدريب

الشركة ليبلغ عدد المتدربين على رأس العمل بنهاية العام (٩٨٣) متدرباً، كما تم توظيف (٣٣٦) جامعياً وإلحاقياً ضمن برنامج تطوير الجامعيين (تأهيل). وانطلاقاً من حرص الشركة على تطوير معاهدها التدريبية والتأكد من مستوى أدائها، فقد تم الحصول على اعتراف دولي من هيئة مجلس الاعتماد الدولي الأمريكي باعتماد معهد تدريب الدمام، وجاري التنسيق للحصول على اعتراف مماثل لباقي المعاهد.

وحققت الشركة في مجال توطين الوظائف نمواً ملحوظاً في نسبة السعودية لتصل إلى ٨٢,٣% من مجموع العاملين البالغ عددهم (٢٨,٨٩٥) موظفاً، وقد حصلت الشركة على جائزة سمو الأمير نايف للسعودية هذا العام، وبذلك حصلت على جائزة التميز لتكرار حصولها على المركز الأول لمرتين متتاليتين.

كما تم خلال عام ٢٠٠٥ إطلاق برنامج قياس وتطوير الجدارات والذي يستهدف المشرفين والمديرين لتحديد نواحي التطوير المطلوبة لهم ولتمكينهم من أداء دورهم وفقاً لأعلى مستويات الأداء والفاعلية ولتطوير مهارات الموظفين فقد تم عقد العديد من الدورات القصيرة التي بلغ عدد المشاركون فيها (٢٤,٠٠٥) موظفاً، بالإضافة إلى (٧,٤٥٨) موظفاً شاركوا في دورات تخصصية في مجالات النقليات والأمن والسلامة والخدمات الصحية. وفي خطوة مهمة لتشجيع التطوير الذاتي، فقد هيأت الشركة للموظفين البرامج التدريبية المقدمة عن طريق التعليم الإلكتروني والتي بلغ عددها (٢٩٩) برنامجاً تغطي مختلف المواضيع التي يحتاجها الموظفون للقيام بالمهام المناظرة بهم بكفاءة وفاعلية.

وفي مجال الإبداع والجودة الشاملة، فقد واصلت الشركة جهودها لتشجيع روح الابتكار والإبداع من أجل التحسين المستمر للإنتاجية ورفع كفاءة الأداء وذلك من خلال توفير أنسب البرامج، واستخدام التقنيات والأساليب الإدارية والفنية الحديثة في كافة عمليات الشركة. حيث تم خلال عام ٢٠٠٥م التوسع في تطبيق برامج الجودة الشاملة وتشكل (١٠٩) فريق (تحسين) ليصل عدد الفرق المشكلة منذ بداية تطبيق الجودة الشاملة (١,١٨٩) فريقاً توصلت إلى مجموعه (٥,٧٤٥) توصية نفذ منها (٤,٥٨٨) توصية لتحسين العمليات المختلفة في الشركة مما ساهم في رفع كفاءة هذه العمليات وخفض تكاليفها والارتفاع بجودة الخدمات المقدمة للعملاء الداخليين والخارجيين، كما تم تنظيم العديد من الندوات والدورات التدريبية لاستكمال التجهيز لتطبيق برنامج تميز وإبداع الموظفين في جميع مناطق أعمال الشركة ، كما عقدت الشركة ملتقى الجودة الشاملة السنوية التاسع والذي أقيم هذا العام في الخبر وحضره العديد من المسؤولين من داخل الشركة وخارجها.

### **خامساً : الإيرادات والأرباح ومؤشرات الأداء المالي :**

بلغ إجمالي إيرادات التشغيل عام ٢٠٠٥ مبلغًا قدره ( ١٨,٧٦١ ) مليون ريالاً مقارنة بمبلغ ( ١٧,٥٧٦ ) مليون ريالاً في عام ٢٠٠٤ بزيادة تبلغ ( ١,١٨٥ ) مليون ريالاً .

وحققت الشركة أرباحاً صافية بلغت خلال عام ٢٠٠٥ م ( ١,٤٨٣ ) مليون ريالاً بزيادة عن أرباح العام الماضي ٤ م قدرها ( ١٨٣ ) مليون ريالاً .

### **سادساً: مؤشرات الأداء المالي كانت على النحو التالي :**

\* بلغ إجمالي قيمة الموجودات ( ١١٧,٥٦٣ ) مليون ريالاً بنهاية عام ٢٠٠٥ م مقارنة بمبلغ ( ١٠٩,٢٠٦ ) مليون ريالاً لعام ٢٠٠٤ م بنسبة زيادة بلغت ٧,٦٥ % .

\* بلغ إجمالي حقوق المساهمين بنهاية عام ٢٠٠٥ م مبلغ ( ٤٦,٢٦٢ ) مليون ريالاً مقارنة بمبلغ ( ٤٥,٣٢٢ ) مليون ريالاً عن عام ٢٠٠٤ م بنسبة زيادة قدرها ٢,٠٧ % .

\* بلغ العائد على السهم ( ١,٧٨ ) ريالاً بنسبة ٣,٥٦ % من القيمة الأسمية للسهم البالغة ( ٥٠ ) ريالاً وبنسبة زيادة بلغت ١٤,١٠ % عن عائد السهم المحقق خلال عام ٢٠٠٤ م والبالغ ( ١,٥٦ ) ريالاً، كما بلغت القيمة الدفترية للسهم ( ٥٥,٥٢ ) ريالاً بزيادة بلغت ٥,٥٢ ريالاً عن القيمة الأسمية للسهم، وبنسبة ٢,٠٨ % عن عام ٢٠٠٤ م والذي بلغت فيه القيمة الدفترية للسهم ( ٥٤,٣٩ ) ريالاً ، وقد تم احتساب العائد على السهم بناء على إجمالي عدد أسهم رأس مال الشركة بما فيها أسهم الحكومة وأرامكو السعودية.

\* بلغ متوسط تكلفة الكيلو وات ساعة المباعة ( ١١,٤٢ ) هلة في عام ٢٠٠٥ م بانخفاض قدره ٥,٥ % مما كانت عليه في عام ٢٠٠٤ حيث بلغت ( ١١,٤٨ ) هلة في حين بلغ متوسط سعر البيع عام ٢٠٠٥ م ( ١١,٨٠ ) هلة ، وبلغ متوسط البيع لعام ٢٠٠٤ م ( ١١,٧٤ ) هلة .

### سابعاً: توزيع الأرباح :

حققت الشركة خلال عام ٢٠٠٥م أرباحاً صافية قدرها ( ١,٤٨٣,٠٤٢ ) ألف ريالاً وذلك بعد حسم الزكاة الشرعية وقبل توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ويقترح مجلس الإدارة توزيع هذه الأرباح على النحو التالي:

بآلاف الريالات

الربح الصافي	١٤٨٣٠٤٢
<u>بخصم منه ما يلى :</u>	
١٠ % احتياطي نظامي	١٤٨٣٠٤
دفعة للمساهمين من الأهالي ومن في حكمهم	٥٤٧٢٥٢
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١١٠٠
أرباح مبقة	٧٨٦٣٨٦

### ثامناً: مراجعو الحسابات الخارجيين ونظام المراجعة الداخلية

وافقت الجمعية العامة غير العادية الثانية المنعقدة بتاريخ ١٦/٤/٢٠٠٥م على تعيين كل من السادة/ مكتب الدكتور محمد عبداللطيف العمري وشركاه بالتضامن مع شركة احمد عبدالله باجنبى وشركاه بدور مشترك كمراجعين لحسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٥ ولم تصدر أية توصية من مجلس الإدارة باستبدال أي من المحاسبين القانونيين المعتمدين من الجمعية العامة و تم إعداد القوائم المالية للشركة خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

توجد لدى الشركة إدارة للمراجعة الداخلية والتي ترفع تقاريرها للجنة المراجعة المكونة من الدكتور ابراهيم بن عبدالرحمن المديميج والأستاذ علي بن صالح الصقير والدكتور خالد بن عبدالله السبتي والدكتور ابراهيم بن علي الخضير والدكتور عبدالرحمن بن إبراهيم الحميد - والتي باشرت مهامها اعتباراً من ١/١/٢٠٠٦م ، وذلك بعد انتهاء فترة لجنة المراجعة التي شكلها المجلس في دورته السابقة التي انتهت بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٠٥م - ، وقد حرصت لجنة المراجعة على التأكد من أن نظام الرقابة الداخلية في الشركة أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية ، كما يقر مجلس الإدارة صحة إجراءات الرقابة الداخلية، وأنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح وإنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها، ولا يوجد لدى المحاسب القانوني أي تحفظات على القوائم المالية السنوية.

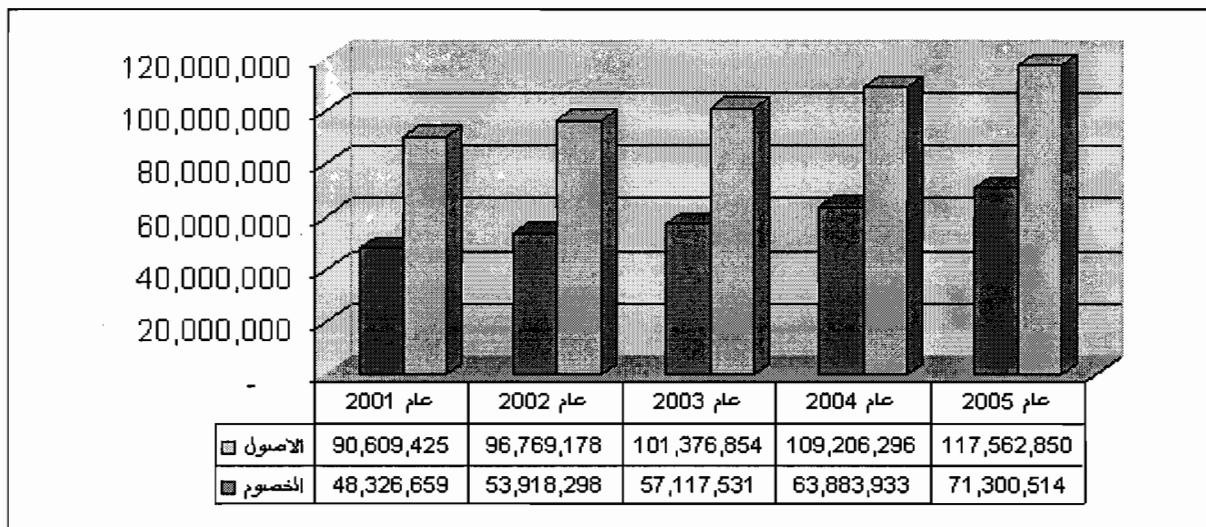


### تاسعًا: استعراض لأصول وخصوم الشركة خلال خمس سنوات

فيما يلي رسم بياني يوضح مقارنة الأصول بالخصوم خلال الأعوام من ٢٠٠١ إلى ٢٠٠٥ :

بالألف ريال

بيان	الأصول	الخصوم
٢٠٠١	90,609,425	48,326,659
٢٠٠٢	96,769,178	53,918,298
٢٠٠٣	101,376,854	57,117,531
٢٠٠٤	109,206,296	63,883,933
٢٠٠٥	117,562,850	71,300,514



## عاشرًا: مكافآت بدلات وحضور أعضاء مجلس الإدارة

تم احتساب مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م بمبلغ قدره ( ١,١٠٠,٠٠٠ ) ريالاً ( مليون ومائة ألف ريالاً ) تصرف من الأرباح الصافية ، كما تضمنت المصارييف الإدارية والعمومية الواردة في القوائم المالية بدلات حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه مبلغًا وقدره ( ٤٦٥ ) ألف ريالاً ( أربعمائة وخمسة وستين ألف ريال ) ، وقد تم احتساب هذه البدلات والمكافأة بموجب قواعد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة الموافق عليها من قبل الجمعية العامة العادية الأولى للشركة السعودية للكهرباء التي انعقدت بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/١٦ هـ الموافق ٢٠٠٩/١٤٢١ هـ وقد عقد مجلس إدارة الشركة خلال عام ٢٠٠٥ م ( ٧ ) اجتماعات ، وفيما يلي جدول بأسماء أعضاء مجلس الإدارة وعدد مرات الحضور لكل عضو :

الترتيب	أسماء أعضاء مجلس الإدارة	عدد مرات الحضور	الصفة
١	عبد الله بن عبد الرحمن الحصين	٦	رئيس مجلس الإدارة
٢	محمود بن عبد الله طيبة	٦	نائب رئيس مجلس الإدارة
٣	علي بن صالح الصقير	٧	عضو
٤	أحمد بن إبراهيم الحكمي	٧	عضو
٥	عبد الرحمن بن محمد عبد الكريم	٧	عضو
٦	صالح بن حسين العواجي	٦	عضو
٧	علي بن دغيليب العتيبي	٧	عضو
٨	إبراهيم بن عبد الرحمن المديميغ	٧	عضو
٩	راشد العبد العزيز الراشد	٧	عضو
١٠	عامر بن سعيد برقلان	٧	عضو
١١	إبراهيم بن علي الخضرير	٧	عضو
١٢	عبد الرحمن بن فهد الوهيب	٤	عضو

ولم توجد خلال عام ٢٠٠٥ م أية عقود كانت الشركة طرفاً فيها أو كانت فيها مصلحة للرئيس التنفيذي أو للمسئول المالي أو لأي شخص ذو علاقة بأي منهما ولا توجد أي ترتيبات أو اتفاقات تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو عوض.

## أحد عشر: أنشطة الأسهم وأدوات الدين

لم توجد خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م أية أدوات دين صادرة عن الشركة، وقابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة ولم توجد أية مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت لأي أشخاص، ولم توجد أية مصلحة وحقوق خيار وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين أو أفراد أسرهم في أسهم الشركة. كما لم 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 ٢٠٠٥م ، ولا يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد، كذلك لا توجد أية ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أي من المساهمين عن حقوقه في الأرباح، باستثناء تنازل الحكومة عن نصيتها في الأرباح الموزعة بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١٤١٩/٨/١١هـ.

## أثنا عشر: البحث والتطوير :

وأصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٥م تفاصيل برنامج الأبحاث والتطوير بالتعاون مع الجامعات ومعاهد الأبحاث المعنية بدراسات تطوير أنظمة الطاقة وتطوير أعمالها، وقد تم الانتهاء من ثمانية مشاريع من المشاريع الإحدى عشر المرتبطة عليها خلال الدورة الأولى (ابril ٢٠٠٢ - مارس ٢٠٠٣). و بذلك يكون قد تم الانتهاء من عشرة مشاريع قيمتها الإجمالية (١٠,٩٥) مليون ريالاً سعودياً من مشاريع الدورة الأولى البالغ قيمتها الإجمالية (١١,٨) مليون ريالاً سعودياً. ويجري العمل حالياً على وضع نتائج المشاريع المنتهية موضع التطبيق.

يجرى العمل في المشاريع البحثية الخمسة التي تم الارتباط عليها خلال الدورة الثانية (ابril ٣ - يونيو ٢٠٠٤). ثلاثة منها خاصة ببرنامج الشركة قيمتها الإجمالية ١,٥ مليون ريالاً سعودياً والرابع والخامس بتمويل مشترك مع مدينة الملك عبدالعزيز للعلوم والتقنية، بالإضافة إلى مشاركة شركة كابلات الرياض في تمويل المشروع الخامس، ويتم تمويل مشاريع الآخرين بالتساوي بين الأطراف المشاركة وبلغت حصة الشركة في تمويل المشروعين الرابع والخامس ٧,٠ مليون ريالاً سعودياً. كما يجري أيضاً العمل في المشروع البحثي الذي تقوم بتنفيذه

جامعة الملك فهد للبترول والمعادن لدراسة جدوى إنشاء مختبر وطني لاختبار المعدات الكهربائية وأعطالها بدلاً من إرسالها خارج المملكة، وتشترك في تمويل هذا المشروع بالتساوي العديد من الشركات السعودية المستخدمة للمعدات والمصنعة لها ومنها شركة أرمكو السعودية، شركة سابك، وشركة المحولات السعودية، وشركة كابلات السعودية، وشركة الكابلات الرياض. و تبلغ حصة الشركة في تمويل المشروع ٥٠,٠٠٠ ريالاً سعودياً.

وخلال الدورة الثالثة (يوليو ٢٠٠٤ - أكتوبر ٢٠٠٥) تم بدء العمل في خمسة مشاريع بحثية جديدة قيمتها الإجمالية (٦,١) مليون ريالاً سعودياً. كما تم توقيع عقدين مع مدينة الملك عبد العزيز للعلوم و التقنية لبحثين تقوم جامعة الملك فهد للبترول و المعادن ببدء تنفيذها في أبريل ٢٠٠٦م بتكلفة إجمالية يتم تمويلها مناصفة بين مدينة الملك عبد العزيز للعلوم و التقنية و الشركة. استلمت الشركة ٢١ عرضاً لمشاريع بحثية خلال هذه الفترة كرد لسبعة طلبات عروض لمشاريع بحثية أعدتها الشركة. و يجري الآن مراجعة العروض بواسطة محكمين من داخل و خارج الشركة.

وخلال الدورة الرابعة التي بدء العمل فيها في نوفمبر ٢٠٠٥م تم توقيع عقد بحثي بدأ تنفيذه في ديسمبر ٢٠٠٥م بقيمة ٨٨٨٠٠ ريالاً سعودياً.

كما قامت الشركة بتنظيم ورشة العمل الثالثة الخاصة بنوعية الكهرباء في مدينة جدة، وقد اشترك في الورشة عدد كبير من الباحثين يمثلون الجامعات السعودية ومدينة الملك عبد العزيز للعلوم و التقنية والمهتمين بموضع الندوة من الشركات الكبرى في المملكة.

### ثلاثة عشر: المجتمع

واصلت الشركة عام ٢٠٠٥م جهودها لتعزيز دورها في المجالات الاقتصادية والاجتماعية والإنسانية ، ففي المجال الاقتصادي ساهمت الشركة بشكل فاعل في تعزيز وتطوير الخدمة الكهربائية وتقديمها لجميع قطاعات المجتمع بنشاطاته التنموية المختلفة ، مما ساهمت في إستمرار النمو الاقتصادي والاجتماعي الذي تشهده المملكة ، كما شاركت الشركة في دعم ومساندة البرامج والمناسبات الاقتصادية التي أقيمت خلال العام الماضي.

كما ساهمت الشركة بتفعيل دور القطاع الخاص وتشجيعه على المشاركة من خلال إسناد مهمة تنفيذ المشاريع إلى العديد من الشركات والمؤسسات الوطنية ، وإعطاء الأولوية للمنتجات والخدمات المحلية حيث بلغت نسبة العقود التي تم ترسيיתה على المقاولين المحليين ٩٦ % من إجمالي العقود ، كما بلغت نسبة شراء إحتياجات الشركة من السوق المحلي ٩٧ % .

وفي المجال الاجتماعي حفل برنامج الشركة لخدمة المجتمع بالعديد من المشاركات والإسهامات حيث شاركت في رعاية عدد من الفعاليات التي شملت الندوات والمؤتمرات والمعارض والمناسبات ذات العلاقة بتنمية المجتمع مثل أسبوع المرور والسلامة و يوم المهنة ، واليوم العالمي للدفاع المدني ودعم الحملات التوعوية الصحية والبيئية ، وفي المجال الإنساني استمرت الشركة في القيام بدورها من خلال دعم الجمعيات الخيرية داخل المملكة حيث تمت مضاعفة المبلغ إلى مليون ريال.

### **أربعة عشر: السلامة والمحافظة على البيئة :**

إنطلاقاً من حرص الشركة على تنفيذ جميع الأعمال وفق أفضل معايير السلامة والكفاءة التشغيلية واصلت الشركة عام ٢٠٠٥م جهودها لتنفيذ العديد من البرامج والدورات التدريبية والأنشطة التوعوية للموظفين في هذا المجال وتطوير قدراتهم لتطبيق التقنيات وأنظمة الحديثة في مجال الأمن والسلامة للحد من الحوادث وإصابات العمل وحماية الأرواح والممتلكات ، كما أنها تعمل وبصفة دورية على مراجعة خطط الطوارئ الخاصة بمرافق الشركة وإجراء العديد من التطبيقات الميدانية .

أما في مجال المحافظة على البيئة، اتخذت الشركة العديد من الخطوات ومنها استخدام الوقود النظيف ما أمكن حيث يعتبر الغاز الطبيعي أنظف أنواع الوقود على الإطلاق وعدم استخدام الزيوت التي تحوي على مواد مسرطنة والمواد الكيميائية الضارة بالبيئة ، وكذلك قامت الشركة بتركيب أجهزة تنقية الغازات والمرسبات الكهربائية على مداخل محطات التوليد للتحكم في كميات الغازات المنبعثة تفادياً للتلوث مع رفع منسوب مداخن وحدات التوليد الجديدة إلى أكثر من ٣٥ متراً وذلك لتقليل تركيز الغازات الملوثة للهواء ، كما يتم معالجة النفايات الصناعية الناتجة عن حرق الوقود في موقع مخصصة لدفنها ، وتصميم محطات توليد الطاقة بحيث تكون الضوضاء ضمن المعايير العالمية للحد من آثارها السلبية، وكذلك المحافظة على أماكن العمل لتكون خالية من التلوث والأضرار البيئية وتنظيم حركة السيارات التي تنقل الوقود إلى محطات التوليد ، بالإضافة إلى أن الشركة حالياً بصدده تتنفيذ دراسة تحدد نسب التلوث البيئي من محطات التوليد الرئيسية ومدى مطابقتها للمعايير البيئية القياسية بالتنسيق مع الرئاسة العامة للأرصاد وحماية البيئة .

### الخاتمة

وفي ختام هذا التقرير ، يسر مجلس إدارة الشركة السعودية للكهرباء أن يقدم خالص الشكر والتقدير والأمتنان إلى مقام خادم الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبدالعزيز وصاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن عبدالعزيز ولـي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع والطيران والمفتش العام حفظهما الله على رعايتهما للشركة السعودية للكهرباء ودعمهما ومساندتهما لأهدافها ، كما يثمن المجلس كافة الجهود المخلصة من الجهات الحكومية والأهلية المختلفة.

كما يوجه مجلس الإدارة الشكر لجميع منسوبي الشركة السعودية للكهرباء على عملهم الدؤوب وعطائهم المتواصل والمخلص لتحقيق أهدافها والحرص على مكتسباتها ومصالحها ورفع مكانتها وقدرتها التنافسية ، متطلعين إلى مواصلة العطاء وحسن الأداء ، سائلين الله سبحانه وتعالى أن يبارك الجهود ويجعل السنوات القادمة حافلة بالتقدم وتحقيق المزيد من النتائج الإيجابية بما ينعكس إيجاباً على الشركة ومساهميها وموظفيها .

### التصويبات

يوصي مجلس إدارة الشركة السعودية للكهرباء للجمعية العامة العاديـة للشركة بما يلي :

أولاً :	الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م.
ثانياً :	الموافقة على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م.
ثالثاً :	الموافقة على القوائم المالية للشركة كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م.
رابعاً :	الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بشأن طريقة توزيع الأرباح الصافية عن السنة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م بما في ذلك صرف أرباح نقدية بواقع ( ) للسهم الواحد بما يعادل % من رأس المال ، للأهالي ومن في حكمهم ، على أن تكون أحقيـة الأرباح للمساهمـين المالـكـين لأـسـهـمـ الـشـرـكـة يوم انعقـادـ الجـمـعـيـةـ .
خامساً :	إبرـاءـ ذـمـةـ أـعـضـاءـ مـجـلـسـ الإـدـارـةـ عـنـ الـعـامـ المـالـيـ الـمـنـتـهـيـ فـيـ ٢٠٠٥/١٢/٣١ـ مـ .
سادساً :	الموافقة على تعيـينـ مـراجـعـ حـسـابـاتـ الشـرـكـةـ مـنـ بـيـنـ الـمـرـشـحـينـ مـنـ قـبـلـ لـجـنةـ المـراجـعةـ ، وـذـلـكـ لـمـرـاجـعـةـ الـقـوـائـمـ الـمـالـيـةـ لـلـعـامـ الـمـالـيـ ٢٠٠٦ـ مـ وـالـبـيـانـاتـ الـمـالـيـةـ رـبـعـ السـنـوـيـةـ ، وـتـحـديـدـ أـتـعـابـهـ .

# الشركة السعودية للكهرباء

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للستين المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م و٤٢٠٠٥ م

# الشركة السعودية للكهرباء

## شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م و٤٢٠٠٥م

## فهرس

### صفحة

٢	- تقرير مراجعي الحسابات
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الدخل
٥	- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦	- قائمة التدفقات النقدية
٢٢-٧	- إيضاحات حول القوائم المالية

# د. محمد العمري وشركاه

محاسبون قانونيون

عضو بيكر تيلي العالمية

ص.ب ٨٢٣٦ الرياض ١١٤٩٢



أحمد عبد الله باجنبيد وشركاه

مراجعون ومحاسبون قانونيون

ص. ب ٨٧٢٩٣ الرياض ١١٦٤٢

## تقرير مراجعي الحسابات

### الموقرين

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية للكهرباء " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للستين المنتهيتين في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢٧ . إن القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمنا إليها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وأن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

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

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل : -

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة السعودية للكهرباء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للستين المنتهيتين في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المعروفة على أنها في المملكة العربية السعودية .

- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن أحمد عبد الله باجنبيد وشركاه

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

أحمد صالح باسودان  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٤٢



التاريخ : ٢٧ محرم ١٤٢٧

الموافق : ٢٦ فبراير ٢٠٠٦

جمال محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



# الشركة السعودية للكهرباء

شركة مساهمة سعودية

## قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر

الموسم م٢٠٠٤ بالألف الريالات السعودية	٢٠٠٥ بالألف الريالات السعودية	إيضاح	ودات
١,١٨٥,٨٧٥	١,٠٠٧,٩١٦	(٣)	نقد و مماثل
١٩,٣٤٩,١٩٨	٢٢,٧٥٠,٠٥١	(٤)	ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة - صافي
١,٩٨٧,٣٥٥	١,٠٧٨,٤٠٨	(٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
٣,٥٦٤,٧٠٥	٣,٦٥٤,٤٠٣	(٦)	مخزون - صافي
<b>٢٦,٠٨٧,١٣٣</b>	<b>٢٨,٤٩٠,٧٧٨</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٨٧,٧٦٤	٣٣٩,٦٣٩	(٧)	إستثمارات طويلة الأجل
٨,٥٤٢,٤٣٣	١٣,٢١١,٢٤١	(٨)	مشاريع تحفظ تجارية
٧٤,٤٨٨,٩٦٦	٧٥,٥٢١,١٩٢	(٩)	موجودات ثابتة - صافي
٨٣,١١٩,١٦٣	٨٩,٠٧٢,٠٧٢		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>١٠٩,٢٠٦,٢٩٦</b>	<b>١١٧,٥٦٢,٨٥٠</b>		<b>مجموع الموجودات</b>

## المطلوبات وحقوق المساهمين

بنوك - تسهيلات إئتمانية	(١٠)	٢٠٠,٤٥٦
ذمم دائنة	(١١)	٢٧,٨٠٤,٦٢٣
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	(١٢)	١,٢٢٢,٢٩٦
أساطيل متداولة من قروض طويلة الأجل	(١٤)	١,١٤٨,٨٣٢
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>٣٠,٣٧٦,٢٠٧</b>
قرض طولى الأجل	(١٤)	٤,٨٣١,٢١٤
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٥)	٣,٦٦٠,٥٤١
إيرادات مؤجلة - صافي	(١٥)	٩,٥٨٠,١١٥
تأمينات مشتركة	(١٦)	٨٨٣,٧٢٠
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>		<b>١٨,٩٥٥,٥٩٠</b>
قرض حكومي	(١٦)	١٤,٥٥٢,١٣٦
مجموع المطلوبات		<b>٦٣,٨٨٣,٩٣٣</b>
حقوق المساهمين		
رأس المال	(١٧)	٤١,٦٦٥,٩٣٨
احتياطي نظامي	(١٨)	٤٤٩,٦٢٢
احتياطي عام		٥٢٥,٣٢٧
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>		<b>٢,٦٨١,٤٧٦</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		<b>٤٥,٣٢٢,٣٦٣</b>
		<b>١٠٩,٢٠٦,٢٩٦</b>
		<b>١١٧,٥٦٢,٨٥٠</b>

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

**الشركة السعودية للكهرباء**  
**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة الدخل**

للستين المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٥ بآلاف الريالات السعودية	إيضاح
١٦,٣٢٠,٥٢٤	١٧,٤٢٩,٥٩١	
٦٣٧,٢١٩	٦٦٠,٣٧٢	
٦١٨,٠٤٩	٦٧١,٣٢٦	
<b>١٧,٥٧٥,٧٩٢</b>	<b>١٨,٧٤١,٢٨٩</b>	
(٤,١٧١,٣٤٤)	(٤,٥٧٣,٩٧٨)	
(٩٥٢,٠٤٧)	(١,١٥١,٦١٥)	
(٥,٣٩٩,٦٣٥)	(٥,٧٦٦,٤٢٠)	(١٩)
(٥,٥٩١,٥٨٦)	(٥,٦٢٣,٩٤٤)	(٩)
(٤٥٧,٩٧٧)	(٣٨٦,١٧٣)	(٢٠)
<b>(١٦,٥٧٢,٥٨٩)</b>	<b>(١٧,٥٠٢,١٣٠)</b>	
١,٠٠٣,٢٠٣	١,٢٥٩,١٥٩	
٣٣٨,٧٨٥	٢٦٦,٩٠١	(٢٢)
١,٣٤١,٩٨٨	١,٥٢٦,٠٦٠	
(٤٢,٣٥٦)	(٤٣,٠١٨)	(١٣)
<b>١,٢٩٩,٦٣٢</b>	<b>١,٤٨٣,٠٤٢</b>	
١,٥٦	١,٧٨	(٢٣)

**إيرادات التشغيل**  
 مبيعات الطاقة الكهربائية  
 تعرفة قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير  
 تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية  
**مجموع إيرادات التشغيل**  
**مصروفات التشغيل**  
 وقود  
 طاقم مشتارة  
 تشغيل وصيانة  
 إستهلاك  
 مصروفات عمومية وإدارية ومخصصات  
**مجموع مصروفات التشغيل**  
 الدخل من العمليات التشغيلية  
 إيرادات ومصروفات أخرى - صافي  
**صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية**  
 مخصص الزكاة الشرعية  
**صافي الدخل**  
 ربحية السهم بالريال السعودي

" 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

الإجمالي	أرباح مقاولة بالآف الريالات السعودية	احتياطي عام بالآف الريالات السعودية	احتياطي نظامي بالآف الريالات السعودية	رأس المال بالآف الريالات السعودية	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
٤٥,٤٥٣,٨٠٤	٢,٧٩٩,٧٧٣	٥٢٥,٣٢٧	٤٦٢,٧٦٦	٤١,٦٦٥,٩٣٨	رصيد ١ يناير ٢٠٠٥م قبل التعديل
(١٣١,٤٤١)	(١١٨,٢٩٧)	-	(١٣,١٤٤)	-	تعديل السنة السابقة (إيضاح ٢٦)
٤٥,٣٢٢,٣٦٣	٢,٦٨١,٤٧٦	٥٢٥,٣٢٧	٤٤٩,٦٢٢	٤١,٦٦٥,٩٣٨	رصيد ١ يناير ٢٠٠٥م بعد التعديل
(٥٤٧,٢٥٢)	(٥٤٧,٢٥٢)	-	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين عام ٢٠٠٤م
(١,٠٠٠)	(١,٠٠٠)	-	-	-	مكافآت مجلس الإدارة عام ٢٠٠٤م
٥,١٨٣	-	٥,١٨٣	-	-	تسوية المحصل من رسم الكهرباء أفراد
١,٤٨٣,٠٤٢	١,٤٨٣,٠٤٢	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٤٨,٣٠٤)	-	١٤٨,٣٠٤	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
<b>٤٦,٢٦٢,٣٣٦</b>	<b>٣,٤٦٧,٩٦٢</b>	<b>٥٣٠,٥١٠</b>	<b>٥٩٧,٩٢٦</b>	<b>٤١,٦٦٥,٩٣٨</b>	<b>رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م</b>
الإجمالي	أرباح مقاولة بالآف الريالات السعودية	احتياطي عام بالآف الريالات السعودية	احتياطي نظامي بالآف الريالات السعودية	رأس المال بالآف الريالات السعودية	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م
٤٤,٢٥٩,٣٢٣	٢,٠٦٠,٠٥٨	٢١٣,٦٦٨	٣١٩,٦٥٩	٤١,٦٦٥,٩٣٨	رصيد ١ يناير ٢٠٠٤م
(٥٤٧,٢٥١)	(٥٤٧,٢٥١)	-	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين عام ٢٠٠٣م
(١,٠٠٠)	(١,٠٠٠)	-	-	-	مكافآت مجلس الإدارة عام ٢٠٠٣م
٢٩٤,٩٧٦	-	٢٩٤,٩٧٦	-	-	تسوية عوائد صندوق رسم الكهرباء
١٦,٦٨٣	-	١٦,٦٨٣	-	-	تسوية المحصل من رسم الكهرباء أفراد
١,٢٩٩,٦٣٢	١,٢٩٩,٦٣٢	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٢٩,٩٦٣)	-	١٢٩,٩٦٣	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
<b>٤٥,٣٢٢,٣٦٣</b>	<b>٢,٦٨١,٤٧٦</b>	<b>٥٢٥,٣٢٧</b>	<b>٤٤٩,٦٢٢</b>	<b>٤١,٦٦٥,٩٣٨</b>	<b>رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م</b>

" 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**

للستين المتتهتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ بألاف الريالات السعودية	٢٠٠٥ بألاف الريالات السعودية
١,٢٩٩,٦٣٢	١,٤٨٣,٠٤٢
١٩١,٤٥٤	١٤٤,٠٢٢
(١١٢,٩٦٤)	-
(٧,٥٧٩)	٧١٢
٥,٥٩١,٥٨٦	٥,٦٢٣,٩٤٤
(٢٠,٨٨١)	(٥٣,١١٣)
١٤٢,٣٢١	١٨٢,٠٨٦
٦٥٠,٣٩٢	٣٧٧,٠١٥
٥٢,٩٣٧	٤٧,٠١٢
٤٢,٣٥٦	٤٣,٠١٨
(٣,٦٢٨,٠٤٥)	(٣,٥٠٦,٢٤٢)
(١,٣٠٤,٤٩٦)	٨٦٠,٨٧١
(٣٠٣,٣٦١)	(٨٩,٦٩٨)
٥,٤٥١,١٠٧	٤,٧٠٥,٣٩٢
(٢١٣,٣٧٣)	(١١٨,٣٠٦)
<b>٧,٨٣١,٠٨٦</b>	<b>٩,٦٩٩,٧٥٥</b>
-	(٢٥٢,٥٨٧)
(٨,٨٦٦,٣٥٥)	(١١,٣٣٤,٤١٠)
٣٤,٩٣٨	٦٢,٥٤٥
<b>(٨,٨٣١,٣٦٧)</b>	<b>(١١,٥٢٤,٤٥٢)</b>
٢٠٠,٤٥٦	(٢٠٠,٤٥٦)
٧١٤,٧٢٨	٢,٣٦٠,٥٧١
(٥١١,١١٤)	(٥١٣,٣٧٧)
٤٠٤,٠٧٠	١,٦٤٦,٧٣٨
(٥٩٦,٢١١)	(١٧٧,٩٥٩)
١,٧٨٢,٠٨٦	١,١٨٥,٨٧٥
<b>١,١٨٥,٨٧٥</b>	<b>١,٠٠٧,٩١٦</b>
-	٣٨٥,٩٢٤

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية**

**صافي الدخل**  
 تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي  
**النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :**  
 مخصص دينون مشكوك في تحصيله  
 مخصص مخزون بطيء الحركة  
 خسائر و(أرباح) من إستثمارات طويلة الأجل - صاف  
 إستهلاك  
 (أرباح) وخسائر إستبعادات موجودات ثابتة - صافي  
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة  
 تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية  
 صافي التحصلات والمدفوعات من تأمينات المشترين  
 مخصص الزكاة الشرعية  
 (الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية  
 ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة  
 دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى  
 مخزون

**الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية**  
 ذمم دائن  
 مستحقات وأرصدة دائنة أخرى  
 صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

**التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية**

صافي (المسدود) والحصول للإسثمارات  
 إضافات موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ  
 الحصول من إستبعادات موجودات ثابتة  
 صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية**

بنوك - تسهيلات إئتمانية  
 صافي المستلم و(المسدود) للقرض طويلة الأجل  
 أرباح مسددة للمساهمين عن سنوات سابقة  
 صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية  
 صافي النقص في النقد وما يماثله خلال السنة  
 رصيد النقد وما يماثله في بداية السنة  
 رصيد النقد وما يماثله في آخر السنة

**تدفق غير نقدى لقرض الحكومة**

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

**الشركة السعودية للكهرباء**  
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م و ٤ م ٢٠٠٤ م

**١. نبذة عن الشركة**

**اسم الشركة :** الشركة السعودية للكهرباء .

**نشأة الشركة :** نشأت الشركة بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ المؤرخ ١١ شعبان ١٤١٩ هـ الموافق ٢٩ نوفمبر ١٩٩٨ م القاضي بإعادة تنظيم قطاع الكهرباء في المملكة العربية السعودية ، ودمج جميع الشركات المحلية العاملة في مجال تقديم خدمة الطاقة الكهربائية (عدد عشر شركات مساهمة كانت تغطي معظم مناطق المملكة جغرافياً) بالإضافة إلى مشاريع المؤسسة العامة للكهرباء وهي مؤسسة حكومية تابعة لوزارة الصناعة والكهرباء (عدد أحد عشر مشروعًا تشغيلياً كانت تغطي مناطق مختلفة في شمال المملكة) في الشركة السعودية للكهرباء .

**الكيان القانوني :** شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م ١٦ المؤرخ ٦ رمضان ١٤٢٠ هـ الموافق ١٣ ديسمبر ١٩٩٩ م بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٥٣ المؤرخ ٥ رمضان ١٤٢٠ هـ الموافق ١٢ ديسمبر ١٩٩٩ م وقرار وزير التجارة رقم ٤٠٢٧ المؤرخ ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٠ هـ الموافق ٥ إبريل ٢٠٠٠ م

**السجل التجاري :** صادر من وزارة التجارة بالرياض برقم ١٠١٠١٥٨٦٨٣ وتاريخ ٢٨ محرم ١٤٢١ هـ الموافق ٣ مايو ٢٠٠٠ م .

**طبيعة النشاط :** يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في توليد ونقل وتوزيع الطاقة الكهربائية ، حيث تعتبر الشركة المتنح الرئيسي للطاقة الكهربائية في جميع أنحاء المملكة العربية السعودية، وتقوم بتقديم خدماتها لمختلف القطاعات الحكومية والصناعية والزراعية والتجارية والسكنية .

**نشاطات (قطاعات)**  
**الشركة :** تقسم الشركة من حيث هيكلها التنظيمي إلى نشاطات أساسية للتوليد والنقل والتوزيع ونشاطات مساندة كالمالية والموارد البشرية والخدمات العامة والتخطيط . وتعتبر أنشطة التوليد والنقل والتوزيع مكملة لبعضها البعض في إنتاج الطاقة الكهربائية وإيصالها إلى المستهلك ولا توجد أسعار بيع بينية بين أنشطة التوليد والنقل والتوزيع وتحقق إيرادات الشركة من بيع التيار للمستهلك النهائي حسب التسعيرة الرسمية المقررة من قبل الدولة .

**تعرفة الطاقة الكهربائية :** تخضع الشركة للرقابة على تعرفة الخدمات الكهربائية والتي تحدد بقرارات تصدر من مجلس الوزراء بناءً على توصية من هيئة تنظيم الخدمات الكهربائية (الهيئة) التي تأسست في نوفمبر ٢٠٠١ م بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩ هـ .

تم إجراء آخر تعديل على تعرفة الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧٠ وتاريخ ١٢ رجب ١٤٢١ هـ حيث بلغت أعلى شريحة فيها ٢٦ هلة للكيلو واط/ساعة وبدأ تطبيقها اعتباراً من ١ شعبان ١٤٢١ هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٠ م ، ولم يتم إجراء أي تعديلات على التعرفة بعد ذلك التاريخ .

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

# الشركة السعودية للكهرباء

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٤ م ٢٠٠٥

## ٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

### أ- التقديرات المحاسبية

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

### ب- القد وما يماثله

يتضمن القد وما يماثله النقدية بالصاديق والأرصدة والودائع البنكية والإستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تاريخ إستحقاقها الأصلية خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

### ج- ذمم مستهلكي الكهرباء

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

### د- المخزون

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

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

### هـ- الإستثمارات

يتم تسجيل الإستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسبة ٢٠٪ أو أكثر وفقاً لطريقة حقوق الملكية ويتم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات المستثمر فيها عند صدور القوائم المالية لتلك الشركات .

يتم تسجيل الإستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسبة أقل من ٢٠٪ بالتكلفة ويتم إثبات الإيرادات الناجمة من تلك الإستثمارات عند إقرار التوزيع في تلك الشركات .

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

**الشركة السعودية للكهرباء**  
**"شركة مساهمة سعودية"**

**إيضاحات حول القوائم المالية للسندين المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م و٤٠٠٥م**

**و- الموجودات الثابتة**

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

من ٢٠ إلى ٢٥ سنة	منشآت ومعدات وقطع غيار التوليد
من ٢٠ إلى ٣٠ سنة	شبكات ومعدات وقطع غيار النقل
من ١٥ إلى ٢٥ سنة	شبكات ومعدات وقطع غيار التوزيع
من ٢٠ إلى ٣٠ سنة	المبانى
من ٤ إلى ٢٠ سنة	الموجودات الأخرى

**ز- رسملة تكلفة الإقراض**

يتم رسملة صافي تكلفة التمويل - والتي تمثل تكليف القروض طويلة الأجل وأي أعباء تمويلية أخرى تكبدها الشركة مخصوصاً منها أي عوائد دائنة تم الحصول عليها خلال السنة - على جميع المشاريع تحت التنفيذ ذات المبالغ الهامة والتي يتطلب إنشاؤها فترة زمنية طويلة وتحسب تكليف التمويل التي يتم رسملتها بتطبيق معدل الرسمة على متوسط المبالغ التي أنفقت على كل مشروع تحت التنفيذ .

**ح- مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

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

**ط- 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 في السنة التي يتم الربط فيها .

**الشركة السعودية للكهرباء**  
**"شركة مساهمة سعودية"**

**إيضاحات حول القوائم المالية للستين المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م و ٤٠٠٥ م**

**ي- الإيرادات**

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

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

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

**ك- المصاريف**

تضمن مصاريف التشغيل والصيانة المصاريف الخاصة بالتلويذ والنقل والتوزيع بالإضافة إلى نصيب تلك الأنشطة من مصاريف الخدمات العامة والأنشطة المساعدة ، ويتم إدراج باقي تلك المصاريف ضمن المصاريف العمومية والإدارية . يتم توزيع مصاريف الخدمات العامة والأنشطة المساعدة حسب إستفادة كل نشاط من تلك المصاريف ، ويتم تقدير ذلك سنويًا .

**ل- الاحتياطي النظامي**

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

**م- العملات الأجنبية**

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

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

**كما في ٣١ ديسمبر**

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م
بالألاف الريالات	السعودية
٣٤٧	١,٩١٨
١,٠٤٩,٧٠٣	٩٨٣,٦١٦
١٣٥,٨٢٥	٢٢,٣٨٢
<b>١,١٨٥,٨٧٥</b>	<b>١,٠٠٧,٩١٦</b>

٣. نقد و مساميث
نقد بالصندوق
نقد لدى البنك وك
ودائع قصيرة الأجل
المجموع

**الشركة السعودية للكهرباء**  
**"شركة مساهمة سعودية"**

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م و ٤ م ٢٠٠٥

**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥  
بالألاف الريالات السعودية**

ذمم مستهلكي الكهرباء	الحكومة
١٤,٦٢٩,٦٨٢	١٧,٨٧٣,٧٧٤
٦٧٥,٥٧٣	٤٢٦,٦٢٥
٦٢٤,٠١٣	٧١٢,٣٥٨
٢,٨١٢,٤٥٩	٢,٩٦١,١٧٧
١,٢٦٣,٩٨١	١,٣٩٢,٢٩٤
١١٤,٣٤٤	١٩٩,٠٨٠
٢٠,١٢٠,٠٥٢	٢٣,٥٦٥,٣٠٨
(١,٤٦٥,٦٢٧)	(١,٥٧٨,٦٠٩)
١٨,٦٥٤,٤٢٥	٢١,٩٨٦,٦٩٩
٦٩٤,٧٧٣	٧٦٣,٣٥٢
١٩,٣٤٩,١٩٨	٢٢,٧٥٠,٠٥١

**٤. ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة - صافي**

ذمم مستهلكي الكهرباء  
 الحكومية  
 أرامك و السعودية  
 المؤسسة العامة لتحلية المياه  
 التجاري والسكنى  
 كبار الشخصيات  
 ذمم إضافية  
 بمجموع ذمم مستهلكي الكهرباء  
 يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
 صافي ذمم مستهلكي الكهرباء  
 إضافات إيرادات مستحقة  
 المجمـوع

**٥. دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي**

دفعات مقدمة للمقاولين والموردين  
 مصروفات مدفوعة مقدماً  
 مشتريات من خلال خطابات الإعتمادات القائمة  
 ذمم متعددة  
 المجمـوع  
 يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
 المجمـوع

**٦. مخزون - صافي**

مواد ولوازم محطات التوليد  
 مواد ولوازم شبكات النقل  
 مواد ولوازم شبكات التوزيع  
 ووزير ووزير آخر  
 المجمـوع  
 يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة  
 المجمـوع

١,٣٣٨,٤١٨	٧٤٢,٣٣١
٤,٧٣٢	٩,٩٠٨
٤٢٩,٩٢٥	٢٧٠,٠٦٤
٢٦١,٥١٥	١٣٤,٣٨٠
٢,٠٣٤,٥٩٠	١,١٥٦,٦٨٣
(٤٧,٢٣٥)	(٧٨,٢٧٥)
١,٩٨٧,٣٥٥	١,٠٧٨,٤٠٨

١,٩٨٤,٦١١	١,٩٤٥,٩٦٦
٢٥٩,٦٣٠	٢٢٨,٨٣٤
١,٢٢٩,٨٧٠	١,٣٧٧,٤٨٥
٢٤٠,٩٠٨	٢١٩,٩٩٠
١٢٦,٦٨٦	١٥٩,١٢٨
٣,٨٤١,٧٠٥	٣,٩٣١,٤٠٣
(٢٧٧,٠٠٠)	(٢٧٧,٠٠٠)
٣,٥٦٤,٧٠٥	٣,٦٥٤,٤٠٣

**الشركة السعودية للكهرباء**  
**"شركة مساهمة سعودية"**

**إيضاحات حول القوائم المالية للسندين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م و ٤٠٠٤ م**

<b>بيان الربح والخسائر للسنوات المالية ٢٠٠٥ م و ٤٠٠٤ م</b>					
المجموع	النسبة	توزيعات مستلمة	الاستثمار	أرباح (خسائر)	رصيد
٣٣٩,٦٣٩	(١٠,٣٣١)	(٧١٢)	٢٦٢,٩١٨	٨٧,٧٦٤	٧٢,٧٦٤
٣٢٥,١٤٥	(١٠,٣٣١)	١٩٤	٢٦٢,٥١٨	٧٢,٧٦٤	٦٣٣,١٤٥
١٤,٠٩٤	-	(٩٠٦)	-	١٥,٠٠٠	١٤,٠٩٤
٤٠٠	-	-	٤٠٠	-	٤٠٠
<b>المجموع</b>					

#### **٧. إستثمارات طويلة الأجل**

- ١- هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية (أ)
- ٢- شركة الماء والكهرباء (ب)
- ٣- شركة الشعيبة للمياه والكهرباء (ج)

#### **٧-أ هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي**

شاركت الشركة السعودية للكهرباء في رأس المال هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية بنسبة ٦٪ ، وذلك لتعزيز الاستفادة من نقل وتوزيع الطاقة الكهربائية بين الدول الأعضاء . تبلغ قيمة المشاركة ٣٤٧,٦ مليون دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١,٣٠٥ مليون ريال سعودي سدد منها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م (٢٠٠٥ م مابعد ٠٪٢٥ ) وسيتم دفع الرصيد المتبقى من رأس المال في التاريخ الذي سيقوم بتحديده مجلس إدارة الهيئة . لم يتم إصدار القوائم المالية للهيئة لعام ٢٠٠٥ م حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية .

#### **٧-ب شركة الماء والكهرباء**

شاركت الشركة السعودية للكهرباء مع المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة في تأسيس شركة الماء والكهرباء كشركة ذات مسؤولية محدودة وذلك بناء على قرار المجلس الاقتصادي الأعلى رقم ٢٣/٥ وتاريخ ٢٣/٠٣/١٤٢٣هـ المتضمن تشجيع القطاع الخاص على المشاركة في مشاريع تحلية المياه المالحة تبلغ قيمة المشاركة ١٥ مليون ريال سعودي مسدة بالكامل وهي عبارة عن ٣٠٠,٠٠٠ حصة تمثل ٥٪ من رأس المال للشركة . لم يتم إصدار القوائم المالية لشركة الماء والكهرباء لعام ٢٠٠٥ م حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية .

#### **٧-ج شركة الشعيبة للمياه والكهرباء**

ساهمت الشركة خلال السنة الحالية في تأسيس شركة الشعيبة للمياه والكهرباء كشركة مساهمة سعودية بغرض إنشاء وتطوير وتشغيل مشروع الشعيبة ٣ للإنتاج المزدوج للمياه والكهرباء . تبلغ قيمة المشاركة ٤٠٠ ألف ريال سعودي مسدة بالكامل وهي عبارة عن ٨,٠٠٠ سهم تمثل ٠.٨٪ من رأس المال الشركة . لم تبدأ الشركة المذكورة نشاطها ولم يصدر قوائم مالية لها حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية .

كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٢,٦٤٧,٧٩٣	٤,٨٩٠,٢٩٧
٤,٣٩٧,٠٧٤	٥,٠٣٠,٠٥٦
١,١٣١,٩٧٤	٢,٦٧٦,٨٥٧
٣٦٥,٥٩٢	٦١٤,٠٣١
<b>٨,٥٤٢,٤٣٣</b>	<b>١٣,٢١١,٢٤١</b>

#### **٨. مشاريع تحت التنفيذ**

- ١- مشاريع التأهيل
- ٢- مشاريع التوزيع
- ٣- مشاريع عامة
- ٤- مشاريع التحلي

بلغت صافي تكاليف التمويل المرسلة على المشاريع الإنثانية خلال السنة مبلغ ٥٢٦ مليون ريال سعودي (عام ٤٠٠٤ م : مبلغ ٤٠١ مليون ريال سعودي ) .

# الشركة السعودية للكهرباء

"شركة مساهمة سعودية"

**إيضاحات حول القوائم المالية للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ م**

## ٩. موجودات ثابتة - صافي

		أراضي		مبانٍ		آلات ومعدات		قطع غيار رأسالية		سيارات وأليات		آخرى		المجموع	
		الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال
١٦٤,٢٧٣,٤١٥	١,٩٩٧,٦٤٤	١,٣٣١,٢٢٧	٢,٢٩٨,١٩٠	١٤٥,٥٤١,٤٠٩	١١,٨٥٢,٩٥٢	١,٢٥١,٩٩٣									التكلفة
-	(١٨٣,٥٤٠)	٣,٢٦١	-	١٨٠,٢٨٤	٢,٧٩٧	(٢,٨٠٢)									الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥ م
٦,٦٧٠,٨٤١	٥١,٨٦٦	٣٨,٢٩٦	١٣,٤٢٩	٦,٤٤١,١١٨	٨٦,٣٠٤	٣٩,٨٢٨									إعادة تصنيف
(٢٨٢,٠٢٣)	(٣٠٣)	(٩٢,٢١٢)	-	(١٦٨,٠٠٤)	(٢١,٤٦٩)	(٣٥)									إضافات
١٧٠,٦٦٢,٢٢٣	١,٨٦٥,٦٦٧	١,٢٨٠,٥٧٢	٢,٣١١,٦١٩	١٥١,٩٩٤,٨٠٧	١١,٩٢٠,٥٨٤	١,٢٨٨,٩٨٤									إستبدادات
															الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
(٨٩,٧٨٤,٤٤٩)	(١,٧٥٦,٧٧٥)	(١,١٦٠,١٢٩)	(١,٢٩٣,١٧٥)	(٧٩,٥٠٠,٥١١)	(٦,٥٢٣,٨٥٩)	-									الاستهلاك المراكب
-	٢٠٦,١١٠	(١,٣٨١)	١٣٣	(٢٠٥,٢٠٩)	٣٤٧	-									الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥ م
(٥,٦٢٣,٩٤٤)	(١٠١,٦٨٠)	(٥٨,٨٣٣)	(٨٧,١٨٨)	(٤,٩٨٢,٢٦١)	(٣٩٣,٩٨٢)	-									إستهلاك السنوية
٢٦٧,٣٥٢	٣٠٣	٩١,٧٧٣	-	١٥٤,٤٨٧	٢٠,٧٨٩	-									إستبدادات
(٩٥,١٤١,٠٤١)	(١,٦٥٢,٠٤٢)	(١,١٢٨,٥٧٠)	(١,٣٨٠,٢٣٠)	(٨٤,٠٨٣,٤٩٤)	(٦,٨٩٦,٧٠٥)	-									الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
٧٥,٥٢١,١٩٢	٢١٣,٦٢٥	١٥٢,٠٠٢	٩٣١,٣٨٩	٦٧,٩١١,٣١٣	٥,٠٢٣,٨٧٩	١,٢٨٨,٩٨٤									صافي القيمة الدفترية
٧٤,٤٨٨,٩٦٦	٢٤٠,٨٦٩	١٧١,٠٩٨	١,٠٠٥,٠١٥	٦٦,٤٩٠,٨٩٨	٥,٣٢٩,٠٩٣	١,٢٥١,٩٩٣									كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
															كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

إن صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م موزعة على الأنشطة الرئيسية كما يلى :

بيان	التمويل الف ريال	النقل الف ريال	التوزيع الف ريال	النشاطات العامة الف ريال	الإجمالي الف ريال	الإجمالي م ٢٠٠٤ الف ريال
أراضي	٢٤٤,٢٣٥	٥٧٦,٣٧٥	٢٢٦,٢٩٢	٢٤٢,٠٨٢	١,٢٨٨,٩٨٤	١,٢٥١,٩٩٣
مبانٍ	٢,٤٤٢,٣٨٦	١,٤٢٢,٠٧٧	١٥٩,٢٥٣	١,٠٠٠,١٦٣	٥,٠٢٣,٨٧٩	٥,٣٢٩,٠٩٣
آلات ومعدات	٢١,٨٧١,٤٧٦	٢٥,٢٦٢,٢٢٨	٣٨٣,٧١٢	٣٨٣,٧١٢	٦٧,٩١١,٣١٣	٦٦,٤٩٠,٨٩٨
قطع غيار رأسالية	٥٤٦,٤٣٦	٣٨٣,٩٥٩	-	٩٩٤	١٥٢,٠٠٢	١,٠٠٥,٠١٥
سيارات وأليات	٢٣,١٣٠	-	-	١٥٢,٠٠٢	٢١٣,٦٢٥	٢٤٠,٨٦٩
أخرى	٢٧,٦٦٥,٧٥٥	٢١,١١٦	١١,٤٨٧	١٥٧,٨٩٢	١,٢٥١,٩٩٣	١,٢٥١,٩٩٣
المجموع	٢٥,١٢٧,٦٦٣	٤٧,٦٦٥,٧٥٥	٢٠,٧٩٠,٩٢٩	١,٩٣٦,٨٤٥	٧٥,٥٢١,١٩٢	٧٤,٤٨٨,٩٦٦

بلغ مصروف الإستهلاك الحمل على الأنشطة المختلفة خلال الستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

الحمل	الحمل م ٢٠٠٤ بالآلاف الريالات السعودية	الحمل م ٢٠٠٥ بالآلاف الريالات السعودية
إستهلاك التوليد	١,٨٦٨,٦٥٥	١,٩٠٧,٣٦٥
إستهلاك النقل	١,٥٨٣,١٤٩	١,٦٧٥,٧٥١
إستهلاك التوزيع	١,٨٧٦,٣٩٨	١,٧٥١,١٢٤
إستهلاك المنشآت العامة	٢٦٣,٣٨٤	٢٨٩,٧٠٤
الحمل	٥,٥٩١,٥٨٦	٥,٦٢٣,٩٤٤



**الشركة السعودية للكهرباء**  
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م و ٢٠٠٤ م

**١٠. بنوك - تسهيلات إئتمانية**

لدى الشركة إتفاقيتين لتسهيلات إئتمانية مع بنكين تجاريين محليين بإجمالي مبلغ ١٠٠٠ مليون ريال سعودي بواقع مبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي لكل منهما. التسهيلات مضمونة بموجب سندات لأمر رصيد تلك التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م لاشيء (عام ٢٠٠٤ م : مبلغ ٤٥٦ ٢٠٠ الف ريال سعودي) .

كما في ٣١ ديسمبر

بالآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م
١٨,٤٨٩,٨٠٤	٢٢,٨٠٢,٠٥٨	
٣,٨٦٩,٩٠١	٤,٥٩٠,٩٥٣	
٢,٤٩٨,٦٩٦	١,٦٥٤,٨٥١	
٩٤٢,٣٨٣	١,٢٧٣,٤٧٣	
٩٣٩,٨٣٣	١,١٨٦,٠٥٠	
١٩٧,٨٢٥	٢٦١,٣١٦	
٨٦٦,١٨١	٣٤٥,٩٤٧	
<b>٢٧,٨٠٤,٦٢٣</b>	<b>٣٢,١١٤,٦٤٨</b>	

**١١. ذمم دائنة**

أرامكو السعودية عن تكلفة الوقود المؤسسة العامة لتحلية المياه عن الطاقة المشتراء ذمم وتأمينات متحجزة من المقاولين ذمم الموردين رسم البلدية مساهمات مستلمة لإنشاء مشاريع أخرى المجموع

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

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

إن فرق الأسعار بين ما هو مقبول من الشركة وما هو مطالب به من شركة أرامكو السعودية عن سنة ٢٠٠٥ م مبلغ ٢,٦٥١ مليون ريال سعودي ، كما أن الرصيد الجمجم لهذه الفروقات من بداية تأسيس الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م مبلغ ١٤,٢٩٦ مليون ريال سعودي ، كذلك يوجد خلاف بخصوص رسوم مناولة الزيت الخام وقد بلغ إجمالي المبلغ المختلف عليه من بداية تأسيس الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م مبلغ ١,٠٩٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٤ م : مبلغ ٨٩٧ مليون ريال سعودي) ، ولا تتوقع الإدارة أن ينبع عن هذه المطالبات أي إلتزام على الشركة إستناداً إلى قرار مجلس الوزراء المشار إليه أعلاه وعليه لم يتم تسجيل هذه الفروقات في السجلات المحاسبية للشركة . علما بأن شركة أرامكو السعودية ما زالت على مطالبتها حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية .

**الشركة السعودية للكهرباء**  
**"شركة مساهمة سعودية"**

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م و٤٠٠٤م

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٤م بألاف الريالات السعودية	٢٠٠٥م بألاف الريالات السعودية
٢١٧,٥٥٣	٢٦٢,٦٦٤
٣٣٣,٧١٩	١٦٩,٤٨٧
٢٦٩,٨٦٨	٣٠٣,٧٤٣
٤٢,٣٥٦	٤٣,٠١٨
٣٥٨,٨٠٠	٣٩٧,٧٨٨
<b>١,٢٢٢,٢٩٦</b>	<b>١,١٧٦,٧٠٠</b>

#### ١٢. مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

مستحقات موظفين	ن
مصروفات مستحقة	ة
دائي توزيعات أرباح المساهمين	
مخصص الزكاة الشرعية (إيضاح ١٣ ب)	
أخرى	ر
المجموع	و

يتضمن رصيد دائي توزيعات أرباح المساهمين توزيعات الغير مطالب بها من قبل حملة الأسهم والتي أعلنت توزيعها من قبل الشركات السعودية الموحدة للكهرباء قبل الدمج للأعوام قبل ١٤١٤هـ ولعامي ١٤١٩هـ و١٤٢٠هـ وقد بلغت كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م مبلغ ١٠٣ مليون ريال سعودي (عام ٤٠٤م : مبلغ ١٠٧ مليون ريال سعودي) .

للستين المنتهي في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٤م بألاف الريالات السعودية	٢٠٠٥م بألاف الريالات السعودية
١,٤٧٣,٤٢٩	١,٥٢٦,٠٦٠
٢٢٠,٨١١	١٩٤,٦٦٧
<b>١,٦٩٤,٢٤٠</b>	<b>١,٧٢٠,٧٢٧</b>
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٤١,٦٦٥,٩٣٨
١,٦٩٤,٢٤٠	١,٧٢٠,٧٢٧
٥٣٣,٣٢٧	٩٨٨,٠٩٣
١,٥١١,٨٠٧	٢,٢٥١,٥٢١
٥,٢٢٩,٥٩٢	٥,٤٥٠,٤٠٣
٥,٩٨٠,٠٤٦	٨,٣٤٠,٤٠٦
١٤,٥٥٢,١٣٦	١٤,٩٣٨,٠٦٠
٢,٤٩٨,٦٩٦	١,٦٥٤,٨٥١
<b>٧٣,٦٦٥,٧٨٢</b>	<b>٧٧,٠٠٩,٩٩٩</b>
(٧١,٩٧١,٥٤٢)	(٧٥,٢٨٩,٢٧٢)
(٨٧,٧٦٤)	(٣٣٩,٦٣٩)
(٢,٧٧٩,٢٨٩)	(٢,٨٤١,٨٢٨)
(١,١٧٢,٨١٣)	(١,٤٦٠,٧٤٠)
٤٢,٣٥٦	٤٣,٠١٨

#### ١٣. مخصص الزكاة الشرعية

أ- احتساب مخصص الزكاة الشرعية

احتساب صافي الدخل المعدل

صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية

إضاف : تعديلات زكوية

صافي الدخل المعدل

احتساب وعاء الزكاة

رأس المال

صافي الدخل المعدل

إحتياطيات مختلفة مبدورة

أرباح مبدورة

مخصصات مختلفة مبدورة

قروض طويلة الأجل

قرض حكومي

مستحقات مقاوليات

المجموع

يمضى :

موجودات ثابتة ومشاريع

إستثمارات طويلة الأجل

مخزون مواد وقطع غيار

المجموع

الزكاة الشرعية بواقع ٥٪ من صافي الدخل المعدل

**الشركة السعودية للكهرباء**  
**"شركة مساهمة سعودية"**

**إيضاحات حول القوائم المالية للستين المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م و ٤٠٠٤ م**

<b>كما في ٣١ ديسمبر</b>	<b>٢٠٠٥ م</b>	<b>٢٠٠٤ م</b>
<b>بالألاف الريالات</b>	<b>السعودية</b>	<b>بالألاف الريالات</b>
١٠٣,١٩٠	٤٢,٣٥٦	٤٢,٣٥٦
(٤٩,٢٨١)	(٤٢,٣٥٦)	-
(٥٣,٩٠٩)	-	٤٢,٣٥٦
٤٢,٣٥٦	٤٣,٠١٨	٤٢,٣٥٦
		<b>المجموع</b>
		<b>٤٣,٠١٨</b>

**ب- حركة مخصص الزكاة خلال السنة**  
**رصيد أول السنة**  
**زكاة مدفوعة خلال السنة**  
**تسويات خلال السنة (١٣ ج)**  
**المكون خلال السنة (١٢ ج)**  
**المجموع**

**ج- الوضع الزكوي**

وافقت الجهات الحكومية المعنية خلال عام ٢٠٠٤ م على تحويل الفروقات الزكوية التي تطالب بها مصلحة الزكاة والدخل الشركات السعودية الموحدة للكهرباء السابقة للسنوات حتى نهاية عام ١٤٢٠ هـ (تاريخ الدمج) وبالنسبة ١,٣١٣ مليون ريال سعودي على الإعانة الحكومية المستحقة لتلك الشركات وعليه تم تحويل مبلغ ٥٤ مليون ريال سعودي عبارة عن الزكاة التي كانت مسجلة في حسابات شركات الكهرباء عند الدمج من حساب مخصص الزكاة الشرعية إلى حساب فروقات المقاصلة مع الدولة . حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية لم تستلم الشركة مخالصة نهائية من قبل مصلحة الزكاة والدخل للسنوات السابقة حتى نهاية عام ١٤٢٠ هـ .

حصلت الشركة على الشهادة المقيدة حتى نهاية عام ٢٠٠٤ م . حسب الريبوط النهائي الوارد من مصلحة الزكاة والدخل توجد فروقات عن الفترة من ٥ إبريل ٢٠٠٠ م (تاريخ الدمج) وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ م وكذا لعام ٢٠٠٢ م يبلغ مجموعها ١٣ مليون ريال سعودي تمثل في 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 بدلًا من التعرفة التجارية . لم تقم الإدارة بتسجيل مبلغ ١٣ مليون ريال سعودي الخاصة بفروقات الزكاة ضمن هذه القوائم المالية ، حيث أنها تتوقع عدم سداد هذه المطالبة على اعتبار أنه لا يمكن دفع زكاة على إيرادات غير محققة ولم تدخل في حسابات الشركة . حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية لم يتم إستلام رد المصلحة على اعتراض الشركة بخصوص المبلغ أعلاه ، كما لم يتم إستلام الربط النهائي لعامي ٢٠٠٣ م و ٢٠٠٤ م .

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م ٢٠٠٤ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م		بـالآف الريـالـات السـعـودـيـة	
		بـالآف الريـالـات السـعـودـيـة	
٥,٢٦٥,٣١٨		٥,٩٨٠,٠٤٦	
١,٨٨٥,٩٦٧		٣,٤٥٠,٠٠٠	
(١,١٧١,٢٣٩)		(١,٠٨٩,٤٢٩)	
<b>٥,٩٨٠,٠٤٦</b>		<b>٨,٣٤٠,٦١٧</b>	
(١,١٤٨,٨٣٢)		(٩٩١,٢٢٢)	
<b>٤,٨٣١,٢١٤</b>		<b>٧,٣٤٩,٣٩٥</b>	

#### ١٤. قروض طويلة الأجل

رصيد القروض أول السنة  
المحصل من القروض خلال السنة  
المسدد من القروض خلال السنة  
رصيد القروض في نهاية السنة  
يخص : أقساط متداولة  
أقساط طويلة الأجل

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

بـالآف الريـالـات السـعـودـيـة		بـالآف الريـالـات السـعـودـيـة	
٩٣٢,٠٣٠		٧٤١,١١٤	
٧٤١,١١٤		١,٤٠٣,١٩٢	
١,١١١,٥٢٥		١,٢٣٩,١٣٠	
٩٤٧,٤٦٣		١,٠٤٠,٧٤٩	
١,٠٩٩,٠٨٢		٢,٩٢٥,٢١٠	
<b>٤,٨٣١,٢١٤</b>		<b>٧,٣٤٩,٣٩٥</b>	

ما بين سنـة إلـى سـتـين  
ما بين ستـين إلـى ثـلـاثـ سـنـوات  
ما بين ثـلـاثـ سـنـوات إلـى أـرـبـعـ سـنـوات  
ما بين أـرـبـعـ سـنـوات إلـى خـمـسـ سـنـوات  
ما بـعـدـ خـمـسـ سـنـوات  
المـجـمـوع

تتمثل القروض طويلة الأجل في القروض الممنوحة من قبل بنوك تجارية وذلك لتمويل المشاريع الإنسانية . إن بعض هذه القروض مضمونة بسندات لأمر البنوك وبالإيرادات التي يتم إسلامتها من بعض كبار المشركون . بلغت قيمة التسهيلات المتاحة وغير مستخدمة من القروض الممنوحة من البنوك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م مبلغ ٤,٥١٨ مليون ريال سعودي (عام ٢٠٠٤ م : مبلغ ٤,٤٦٨ مليون ريال سعودي) .

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م		بـالآف الريـالـات السـعـودـيـة	
		بـالآف الريـالـات السـعـودـيـدة	
٨,٩٢٩,٧٢٣		٩,٥٨٠,١١٥	
١,٢٦٨,٤٤١		١,٠٤٨,٣٤١	
(٦١٨,٠٤٩)		(٦٧١,٣٢٦)	
<b>٩,٥٨٠,١١٥</b>		<b>٩,٩٥٧,١٣٠</b>	

#### ١٥. إيرادات مؤجلة - صافي

تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية  
رصـدـ أولـ سـنـةـ  
المحـصـلـ منـ تـعـرـفـةـ تـوـصـيلـ الخـدـمـةـ خـلـالـ سـنـةـ  
إـرـادـاتـ السـنـةـ  
المـجـمـوع

**الشركة السعودية للكهرباء**  
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م و ٢٠٠٤ م

**١٦. قرض حكومي**

طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١٤١٩/٨/١١ 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 ١٤١٨/٦/٢٧ الموافق ١٩٩٧/١٠/٢٩ م وتم اعتبار صافي الفرق المستحق للحكومة على الشركة - المحدد بتاريخ نهاية اليوم السابق لصدور المرسوم الملكي القاضي بتأسيس الشركة - قرضاً حسناً طويلاً الأجل ول فترة سماح مدتها خمسة عشر 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 والاقتصاد الوطني المؤرخ ١٤٢٢/٧/٢١ هـ - والذي تحدد فيه قيمة القرض الأولية - أن تتم التصفية النهائية للدين الحكومي حسب نتيجة المطابقات بين مطالبات الشركة وبعض الجهات الحكومية وتعديل قيمة القرض تبعاً لذلك . وقد تم خلال السنة المالية الإنتهاء من تلك التصفية والتي تضمنت تسوية بعض المبالغ الخاصة بمطالبات الشركة وكذا المبالغ المستحقة على الشركة للجهات الحكومية وكانت نتيجة ذلك مبلغ صاف قدره ٣٨٥,٩٤٤ ألف ريال سعودي لصالح الجهات الحكومية وقد تم توقيع محضر بذلك بين وزير المياه والكهرباء ووزير المالية في تاريخ ١٤٢٦/٧/١٥ هـ ليصبح رصيد قرض الحكومة بعد التصفية النهائية مبلغ ١٤,٩٣٨,٠٦٠ ألف ريال سعودي .

ترى إدارة الشركة السعودية للكهرباء بأن هذا القرض غير مؤكّد السداد في نهاية مدة السماح وهي ٢٥ سنة ، وهذا لم يتم خصم قيمة القرض المستقبلية إلى قيمته الحالية .

**١٧. رأس المال**

يبلغ رأس المال الشركة ٤١,٦٦٥,٩٣٨,١٥٠ ريال سعودي مقسماً إلى ٨٣٣,٣١٨,٧٦٣ سهماً متساوية القيمة ، وبلغ القيمة الإسمية لكل منها ٥٠ ريال سعودي . إن رأس المال الشركة يتكون مما يلى :

**بآلاف الريالات  
السعودية**

٢٣,١٥٣,٣٨٧

رؤوس أموال الشركات المندرجـة كـما في ١٤٢٠/١٢/٢٩

١,٣٤٠,٧١٧

أرباح غير موزعة في الشركات المندرجـة للفترة من ١٤١٤هـ إلى ١٤١٨هـ

١٢,٦١٨,٣٤٠

المبالغ المحصلـة لصندوق رسم الكهرباء منذ إنشائه وحتى ٢٠٠١/١٢/٣١ م

١,١٧٥,٣٢٧

صافي أصول مشاريع الكهرباء التابعة للمؤسسة العامة للكهرباء

٣,٣٧٨,١٦٧

رسملة المبالغ المحصلـة لصندوق رسم الكهرباء الحكومـي بعد ٢٠٠١/١٢/٣١ م

٤١,٦٦٥,٩٣٨

الجمـوع

**الشركة السعودية للكهرباء**  
**"شركة مساهمة سعودية"**

**إيضاحات حول القوائم المالية للستين المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م و٢٠٠٤م**

إن رأس المال الشركة المذكور أعلاه مملوك لكل من :

<b>نسبة الملكية</b>	<b>عدد الأسهم</b>	
%٧٤,٣١	٦١٩,٢٣٥,٠٦٤	الحكومة
%٠٦,٩٣	٥٧,٧٢٦,٠٨٤	شركة أرامكو السعودية
%١٨,٧٦	١٥٦,٣٥٧,٦١٥	مساهمون آخرون
%١٠٠,٠٠	٨٣٣,٣١٨,٧٦٣	اجمالي

### ١٨. احتياطي عام

يتكون الاحتياطي العام من أرصدة الإحتياطيات التي كانت مسجلة ضمن القوائم المالية للشركات السعودية الموحدة للكهرباء في تاريخ الدمج والتي بلغ مجموعها ٢١٣,٦٦٨ الف ريال سعودي ، وكذلك عوائد إستثمار مبالغ صندوق رسم الكهرباء والتي بلغت ٢٩٤,٩٧٦ الف ريال سعودي ، بالإضافة إلى المبالغ التي يتم تحصيلها من الأفراد عن رسم الكهرباء بعد تاريخ ٢٠٠١/١٢/٣١م والتي بلغت حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م مبلغ ٢٠٠٥ الف ريال سعودي (عام ٢٠٠٤م : مبلغ ١٦,٦٨٣ الف ريال) ليصبح رصيد الاحتياطي العام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م مبلغ ٥٣٠,٥١٠ ألف ريال سعودي (عام ٢٠٠٤م : مبلغ ٥٢٥,٣٢٧ الف ريال سعودي) .

### ١٩. مصروفات التشغيل والصيانة

تتكون مصروفات التشغيل والصيانة للستين المنتهي في ٣١ ديسمبر بما يلي :

<b>٢٠٠٤ بالألاف الريالات السعودية</b>	<b>٢٠٠٥ بالألاف الريالات السعودية</b>	<b>التجمّع</b>	<b>التوزيع</b>	<b>النقد</b>	<b>التوليد</b>
٣,١٣٦,٦٥٧	٣,٥٢٨,٠٢٤	١,٧٦١,١٩٢	٦٢٠,٥٠٢	١,١٤٦,٣٣٠	مصاريف موظفين
١,٠١٨,٠٢٨	٩٠٤,٩٥٣	١٦١,٨٨٢	٥٩,٠٧١	٦٨٤,٠٠٠	مصاريف واد
٢١٧,١٥٩	٢٥١,٦٣٤	٢٥١,٦٣٤	-	-	رسوم بلديات
١,٠٢٧,٧٩١	١,٠٨١,٨٠٩	٤١١,٥٢٢	٩٩,٥٧٤	٥٧٠,٧١٣	أخرى
٥,٣٩٩,٦٣٥	٥,٧٦٦,٤٢٠	٢,٥٨٦,٢٣٠	٧٧٩,١٤٧	٢,٤٠١,٠٤٣	اجمالي

**الشركة السعودية للكهرباء**  
**"شركة مساهمة سعودية"**

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م و ٢٠٠٥م

**٢٠. مصروفات عمومية وإدارية ومخصصات**

ت تكون المصروفات العمومية والإدارية والمخصصات للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر بما يلي :

<b>٢٠٠٤م بالآلاف الريالات السعودية</b>	<b>٢٠٠٥م بالآلاف الريالات السعودية</b>	
١٤٨,٨٩٤	١٤٠,٣٦٧	مصاريف ومزایا موظفين
١٥,٨٥٠	١,٤٦٩	ماد
١٩١,٤٥٤	١١٢,١٣١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠١,٧٧٩	١٣٢,٢٠٦	مصاريف عمومية وإدارية
<b>٤٥٧,٩٧٧</b>	<b>٣٨٦,١٧٣</b>	<b>المجموع</b>

**٢١. بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة**

بلغت مصروفات بدلات حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة ، وكذا مصروفات بدلات حضور جلسات اللجان الأخرى المنبثقة من مجلس الإدارة خلال السنة مبلغ ٤٦٥ ألف ريال سعودي (عام ٢٠٠٤م : مبلغ ٤٧٥ ألف ريال سعودي) .

أحتسبت مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,١ مليون ريال سعودي من الأرباح بعد توزيع دفعة لا تقل عن ٥٪ من رأس المال المساهمين الأهالي ومن في حكمهم (إيضاح ١٧ و ٢٣) . يستحق سداد هذه المكافأة بعد موافقة الجمعية العامة للشركة (عام ٢٠٠٤م : مبلغ ١ مليون ريال سعودي) .

**٢٢. إيرادات ومصروفات أخرى - صافي**

ت تكون الإيرادات والمصروفات الأخرى للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر بما يلي :

<b>٢٠٠٤م بالآلاف الريالات السعودية</b>	<b>٢٠٠٥م بالآلاف الريالات السعودية</b>	
٧,٥٧٩	(٧١٢)	(خسائر) وأرباح استثمارات طويلة الأجل
٢٠,٨٨١	٥٣,١١٣	أرباح و(خسائر) إستبعاد موجودات ثابتة
١٣٨,٢٢١	٧٧,٤٠٠	مخصصات ومستحقات إنفي الغرض منها
٣٤,٤١٣	٣٤,٨٤٤	رسوم إعادة تيار
٢٧,٨٠٤	٦٤,٧٠١	غرامات وج زاءات
١٨,٢٥٠	١٥,٧٦٥	إيرادات بيع مناقصات
٩١,٦٣٧	٢١,٧٩٠	إيرادات ومصروفات متعددة - صاف
<b>٣٣٨,٧٨٥</b>	<b>٢٦٦,٩٠١</b>	<b>المجموع</b>

**الشركة السعودية للكهرباء**  
**"شركة مساهمة سعودية"**

**إيضاحات حول القوائم المالية للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م و٢٠٠٤م**

**٢٣. أرباح مقترن توزيعها على المساهمين وربحية السهم**

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يوزع من باقي الأرباح بعد خصم الاحتياطيات دفعة أولى للمساهمين لا تقل عن ٥٪ من رأس المال المدفوع مع مراعاة الأحكام الواردة في قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١/٠٨/١٤١٩هـ والتي بموجبه تنازلت الحكومة عن نصيتها 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 نصيتها في الأرباح السنوية الموزعة عن حصتها في رأس المال الشركة وتقدر قيمة المطالبة عن أرباحها منذ بداية تأسيس الشركة في ٤٠٥/٠٤/٢٠٠٠م حتى ٣١/١٢/٢٠٠٤م . يبلغ ٧٢٥ مليون ريال سعودي ، هذا بالإضافة إلى نصيتها في الأرباح التي سيتقرر توزيعها بعد ذلك . وترى الشركة السعودية للكهرباء عدم أحقيبة شركة أرامكو السعودية في هذه المطالبة باعتبارها جهة حكومية مملوكة بالكامل للدولة وينطبق عليها قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ المشار إليه أعلاه .

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٤/٣/٢٠٠٦م بتوزيع أرباح نقدية لسنة ٢٠٠٥م للأهالي ومن في حكمهم يبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٣,٥ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٠.٧٪ من القيمة الإسمية للسهم (عام ٢٠٠٤م : مبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي) . هذا ويطلب إعلان توزيع الأرباح للسنة الحالية موافقة الجمعية العامة للشركة .

تم إحتساب ربحية السهم بناءً على إجمالي عدد أسهم رأس المال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م والبالغ ٨٣٣,٣١٨ مليون ريال سعودي بما فيها أسهم الحكومة وأسهم شركة أرامكو السعودية (إيضاح ١٧).

**٤٤. الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة**

**أ) 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 والتي بلغت ١٣,٨٠٦ مليون ريال سعودي تقريراً عام ٢٠٠٤م : مبلغ ١٥,٨٢٣ مليون ريال سعودي) . إن الوقت المتوقع لإلغاء هذه التعهدات هو ما بين سنة إلى ثلاث سنوات .

كما أن على الشركة إلتزام بقيمة ٩٧٩ مليون ريال سعودي يخص باقي قيمة الاستثمار في هيئة الربط الكهربائي للدول مجلس التعاون الخليجي (إيضاح ١٧) .

**ب) الإلتزامات المحتملة**

على الشركة إلتزامات محتملة ناتجة عن إعتمادات بنكية قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م بلغت ١٤٦ مليون ريال سعودي (عام ٢٠٠٤م : مبلغ ١٨٧ مليون ريال سعودي) .

قدمت الشركة ضماناً لأحد البنوك التجارية نيابة عن شركة الشعيبة للمياه والكهرباء ضماناً لنصيتها في القرض التمويلي الممنوح للشركة المذكورة . تبلغ قيمة الضمان ٤٤,٦ مليون دولار أمريكي بمعدل ١٦٧ مليون ريال (إيضاح ٧ج) .

يوجد خلاف بين الشركة وأحد موردي الطاقة الكهربائية والذي بدأ التعامل معه في نهاية عام ٢٠٠٤م حول سعر شراء الكيلو واط / ساعة . إن فروقات الأسعار بين ما هو مقبول من الشركة وما هو مطلوب به من قبل المورد بلغ مجموعه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م مبلغ ٧١ مليون ريال سعودي . ترى الإدارة أن السعر المطلوب به مغالي فيه ولا يوجد أي إتفاق يلزم الشركة بقبوله ، وعليه لم يتم تسجيل هذه الفروقات في السجلات الحاسبية للشركة .

**الشركة السعودية للكهرباء**  
"شركة مساهمة سعودية"

**إيضاحات حول القوائم المالية للستين المتتهيin في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤**

**٢٥ - عمليات مع أطراف ذوي علاقة**

تقوم الشركة بإيصال وتزويد الطاقة الكهربائية للجهات والوزارات الحكومية وأرامكو السعودية . إن التعرفة الحملة على الأطراف ذوي العلاقة هي التعرفة المعتمدة من مجلس الوزراء وهي نفس التعرفة المستخدمة مع المشتركين الآخرين 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 تعرض شركة أرامكو السعودية على ذلك وتقوم بالدفع إجمالياً قيمة مبيعات التيار عن تلك المنشآت بناء على التعرفة الصناعية ، مما نتج عنه فرق بحوالي ١٥٧ مليون ريال سعودي خلال السنة الحالية والرصيد الجمجم لتلك الفروقات منذ بداية تأسيس الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ مبلغ ٩٩٣ مليون ريال سعودي تقريباً . لم يتم تسجيل تلك الفروقات في هذه القوائم المالية ، ولا يزال هذا الموضوع قيد البحث والدراسة بين الشركات . 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 الستين المتتهيin في ٣١ ديسمبر

<b>م٢٠٠٤ بـالآف الـريـالـات الـسعـودـيـة</b>	<b>م٢٠٠٥ بـالآف الـريـالـات الـسعـودـيـة</b>	<b>مـبيعـات</b>
٤,٥٣٩,٨٥٣	٤,٧٠٣,٣٥٨	الـحـكـومـة
١,٩٤٣,٣١٧	١,٧٨٨,٧٧٩	أـرـامـكـوـ وـالـسـعـودـيـة
٩٣,٥٠٨	٨٠,٠٤٤	المـؤـسـسـةـ العـامـةـ لـتـحـلـيـةـ المـيـاهـ الـمـالـحةـ
<b>٦,٥٧٦,٦٧٨</b>	<b>٦,٥٧٢,١٨١</b>	<b>المـجـمـوعـ</b>
<hr/>		<b>مـشـرـيـاتـ وـأـخـرـىـ</b>
٤,٢٢٥,٩٠٢	٤,٣٩٦,٦٠٤	أـرـامـكـوـ وـالـسـعـودـيـة
٨٤٢,٢٣٥	٧٣٩,٢٢٧	المـؤـسـسـةـ العـامـةـ لـتـحـلـيـةـ المـيـاهـ الـمـالـحةـ
٢١٧,١٥٩	٢٥١,٦٣٤	رسـومـ الـبـلـدـيـاتـ
<b>٥,٢٨٥,٢٩٦</b>	<b>٥,٣٨٧,٤٦٥</b>	<b>المـجـمـوعـ</b>

**٢٦ - تعديل السنة السابقة**

يتمثل تعديل السنة السابقة في تصحيح قراءات إستهلاك بعض عدادات مستهلك رئيس كان قد سبق تحقق إيراداتها خلال عام ٢٠٠٤ م إجمالياً مبلغ قدره ١٣١,٤٤١ ألف ريال سعودي ، مما أدى إلى انخفاض صاف دخل عام ٤ من ٢٠٠٤ م ١,٤٣١,٠٧٣ ألف ريال سعودي إلى ١,٢٩٩,٦٣٢ ألف ريال سعودي .

**٢٧ - أرقام المقارنة**

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

