

د. محمد العمري وشركاه

محاسبون قانونيون

تلفن: ٩٦٦ ٤١٩-٢٣٤٩
فاكس: ٩٦٦ ٤١٩-٣٠٤٧
info@alamri.com
www.alamri.com

ص. ب ٨٧٣٦ الرّيـاض ١١٤٩٢
عضوية غرفة الرياض رقم (٢٥٨٢٧)
شركة مهنية رقم ٦٦/١١/٢٢٣
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعى الحسابات

الموقرين

السادة / المساهمين الشركة السعودية للكهرباء الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية للكهرباء "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م و٢٠٠٣م وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للستين المتتهتين في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة لها 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 ، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

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

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة السعودية للكهرباء "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م و٢٠٠٣م ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للستين المتتهتين في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .

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

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

الدكتور محمد عبد اللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ٠٨ محرم ١٤٢٦
الموافق : ١٧ فبراير ٢٠٠٥



an independent member of
BAKER TILLY
INTERNATIONAL

الدكتور محمد العمري (٦٠) جمال محمد العمري (٢٢١) جهاد محمد العمري (٣٦٢)
جدة - الرياض - الدمام - البحرين

الشركة السعودية للكهرباء

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر

| م٢٠٠٣ بالألف الريالات السعودية | م٢٠٠٤ بالألف الريالات السعودية | إيضاح | وداٌت | الموج |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-------|---|-------|
| ١,٧٨٢,٠٨٦ | ١,١٨٥,٨٧٥ | (٤) | نقد و مساماً يمائلاً | |
| ١٥,٩٠٧,٨٥٥ | ١٩,٤٨٠,٦٣٩ | (٥) | ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة - صافي | |
| ٦٨٧,٦١١ | ١,٩٨٧,٣٥٥ | (٦) | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي | |
| ٣,١٤٨,٣٨٠ | ٣,٥٦٤,٧٠٥ | (٧) | خزون - صافي | |
| ٢١,٥٢٥,٩٣٢ | ٢٦,٢١٨,٥٧٤ | | مجموع الموج - ودات التداولة | |
| ٨٠,١٨٥ | ٨٧,٧٦٤ | (٨) | استثمارات طويلة الأجل | |
| ٥,٥٤٣,٦٥٠ | ٨,٥٤٢,٤٣٣ | (٩) | مشاريع مع تحيط التفاصيل | |
| ٧٤,٢٢٧,٠٨٧ | ٧٤,٤٨٨,٩٦٦ | (١٠) | موج - ودات ثابتة - صافي | |
| ٧٩,٨٥٠,٩٢٢ | ٨٣,١١٩,١٦٣ | | مجموع الموج - ودات غير التداولة | |
| ١٠١,٣٧٦,٨٥٤ | ١٠٩,٣٣٧,٧٣٧ | | مجموع الموج - ودات | |
| المطلوبات وحقوق المساهمين | | | | |
| - | ٢٠٠,٤٥٦ | (١١) | بنوك - تسهيلات إئتمانية | |
| ٢٢,٣٥٣,٥١٦ | ٢٧,٨٠٤,٦٢٣ | (١٢) | ذمم دائن | |
| ١,٦٦٧,٨٣٥ | ١,٢٢٢,٢٩٦ | (١٣) | مستحقات وأرصدة دائنة أخرى | |
| ١,٢٣٠,٣٤٤ | ١,١٤٨,٨٣٢ | (١٤) | أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل | |
| ٢٥,٢٥١,٦٩٥ | ٣٠,٣٧٦,٢٠٧ | | مجموع المطلوبات المتداولة | |
| ٤,٠٣٤,٩٧٤ | ٤,٨٣١,٢١٤ | (١٥) | قرض طويل الأجل | |
| ٣,٥١٨,٢٢٠ | ٣,٦٦٠,٥٤١ | (١٦) | محصل مكافأة نهاية الخدمة | |
| ٨,٩٢٩,٧٢٣ | ٩,٥٨٠,١١٥ | (١٧) | إيرادات مؤجلة - صافي | |
| ٨٣٠,٧٨٣ | ٨٨٣,٧٢٠ | | تأمينات مشتركة | |
| ١٧,٣١٣,٧٠٠ | ١٨,٩٥٥,٥٩٠ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة | |
| ١٤,٥٥٢,١٣٦ | ١٤,٥٥٢,١٣٦ | (١٨) | قرض حكومي | |
| ٥٧,١١٧,٥٣١ | ٦٣,٨٨٣,٩٣٣ | | مجموع المطلوبات | |
| حقوق المساهمين | | | | |
| ٤١,٦٦٥,٩٣٨ | ٤١,٦٦٥,٩٣٨ | (١٩) | رأس المال | |
| ٣١٩,٦٥٩ | ٤٦٢,٧٦٦ | | احتياطي نظامي | |
| ٢١٣,٦٦٨ | ٥٢٥,٣٢٧ | | احتياطي عام | |
| ٢,٠٦٠,٠٥٨ | ٢,٧٩٩,٧٧٣ | | أرباح مبقة | |
| ٤٤,٢٥٩,٣٢٣ | ٤٥,٤٥٣,٨٠٤ | | مجموع حقوق المساهمين | |
| ١٠١,٣٧٦,٨٥٤ | ١٠٩,٣٣٧,٧٣٧ | | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين | |

" 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 النهائيين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ بألاف الريالات السعودية | ٢٠٠٤ بألاف الريالات السعودية | إيضاح |
|---|------------------------------------|-------|
| ١٦,٣٧٣,٩١٤ | ١٦,٤٥١,٩٦٥ | |
| ٦٠٩,٢٨٢ | ٦٣٧,٢١٩ | |
| ٥٦٢,١٤٥ | ٦١٨,٠٤٩ | |
| ١٧,٥٤٥,٣٤١ | ١٧,٧٠٧,٢٣٣ | |
| (٤,٠١٥,١٠٥) | (٤,١٨٥,٣٤٤) | |
| (٩٣١,٤٨٤) | (٨٦٠,٥٤٧) | |
| (٤,٤٩٨,٤٨١) | (٤,٦٦٢,٩٥٥) | ٢٠ |
| (٥,٤٨٤,٠٩٢) | (٥,٥٩١,٥٨٦) | ١٠ |
| (١,٣٥٥,٨٩١) | (١,٢٧٢,١٥٧) | ٢١ |
| (١٦,٢٣٥,٠٥٣) | (١٦,٥٧٢,٥٨٩) | |
| ١,٣١٠,٢٨٨ | ١,١٣٤,٦٤٤ | |
| ١٤٧,٤٣٦ | ٢٣٨,٧٨٥ | ٢٢ |
| ١,٤٥٧,٧٢٤ | ١,٤٧٣,٤٢٩ | |
| (٤٩,٢٨١) | (٤٢,٣٥٦) | ١٤ |
| ١,٤٠٨,٤٤٣ | ١,٤٣١,٠٧٣ | |
| ١,٧٩ | ١,٧٢ | ٢٤ |

إيرادات التشغيل

مبيعات الطاقة الكهربائية

تعرفة قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير

تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية

مجموع إيرادات التشغيل

مصروفات التشغيل

رسوم

طاقة مشتركة

تشغيل وصيانة

استهلاك

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

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م | الإجمالي | أرباح مبقة الكهرباء الحكومي | احتياطي نظامي بالآلاف الريالات | احتياطي عام بالآلاف الريالات | رأس المال بالآلاف الريالات | صندوق رسم السعودية |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| ٤٤,٢٥٩,٣٢٣ | ٢,٠٦٠,٠٥٨ | - | ٢١٣,٦٦٨ | ٣١٩,٦٥٩ | ٤١,٦٦٥,٩٣٨ | رصيد ١ يناير |
| (٥٤٧,٢٥١) | (٥٤٧,٢٥١) | - | - | - | - | توزيعات أرباح للمساهمين عام ٢٠٠٣ م |
| (١,٠٠٠) | (١,٠٠٠) | - | - | - | - | مكافآت مجلس الإدارة عام ٢٠٠٣ م |
| ٢٩٤,٩٧٦ | - | - | ٢٩٤,٩٧٦ | - | - | تسوية عوائد صندوق رسم الكهرباء |
| ١٦,٦٨٣ | - | - | ١٦,٦٨٣ | - | - | تسوية المحصل من رسم الكهرباء أفراد |
| ١,٤٣١,٠٧٣ | ١,٤٣١,٠٧٣ | - | - | - | - | صافي دخل السنة |
| - | (١٤٣,١٠٧) | - | - | ١٤٣,١٠٧ | - | المحول إلى الاحتياطي النظامي |
| ٤٥,٤٥٣,٨٠٤ | ٢,٧٩٩,٧٧٣ | - | ٥٢٥,٣٢٧ | ٤٦٢,٧٦٦ | ٤١,٦٦٥,٩٣٨ | رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م |

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م | الإجمالي | أرباح مبقة الكهرباء الحكومي | احتياطي نظامي بالآلاف الريالات | احتياطي عام بالآلاف الريالات | رأس المال بالآلاف الريالات | صندوق رسم السعودية |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|
| ٤٣,٣٦٠,١٠٩ | ١,٣٠١,٦٨٨ | ٣,٣٧٨,١٦٧ | ٢١٣,٦٦٨ | ١٧٨,٨١٥ | ٣٨,٢٨٧,٧٧١ | رصيد ١ يناير |
| (٥٠٨,١٢٩) | (٥٠٨,١٢٩) | - | - | - | - | توزيعات أرباح للمساهمين عام ٢٠٠٢ م |
| (١,١٠٠) | (١,١٠٠) | - | - | - | - | مكافآت مجلس الإدارة عام ٢٠٠٢ م |
| - | - | (٣,٣٧٨,١٦٧) | - | - | ٣,٣٧٨,١٦٧ | رسالة رصيد صندوق رسم الكهرباء الحكومي |
| ١,٤٠٨,٤٤٣ | ١,٤٠٨,٤٤٣ | - | - | - | - | صافي دخل السنة |
| - | (١٤٠,٨٤٤) | - | - | ١٤٠,٨٤٤ | - | المحول إلى الاحتياطي النظامي |
| ٤٤,٢٥٩,٣٢٣ | ٢,٠٦٠,٠٥٨ | - | ٢١٣,٦٦٨ | ٣١٩,٦٥٩ | ٤١,٦٦٥,٩٣٨ | رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م |

" 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 المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م بألاف الريالات السعودية | ٢٠٠٤م بألاف الريالات السعودية |
|--|-------------------------------------|
| ١,٤٠٨,٤٤٣ | ١,٤٣١,٠٧٣ |
| | |
| ١١٧,٩٧٩ | ١٩١,٤٥٤ |
| ١١,٠٠٤ | (١١٢,٩٦٤) |
| (١٦٥) | (٧,٥٧٩) |
| ٥,٤٨٤,٠٩٢ | ٥,٥٩١,٥٨٦ |
| (٤,٠١٦) | (٢٠,٨٨١) |
| ٣٨٤,٥١٦ | ١٤٢,٣٢١ |
| ٨١٠,٢٨٨ | ٦٥٠,٣٩٢ |
| ٤٦,١٥٣ | ٥٢,٩٣٧ |
| ٤٩,٢٨١ | ٤٢,٣٥٦ |
| | |
| (٤,٠٣٩,٨٢٥) | (٣,٧٥٩,٤٨٦) |
| ٤١٠,٦٣٢ | (١,٣٠٤,٤٩٦) |
| ٢٩٣,٥٨١ | (٣٠٣,٣٦١) |
| | |
| ٣,٢٢٠,٥٢٨ | ٥,٤٥١,١٠٧ |
| ١٦٨,٢٧٢ | (٢١٣,٣٧٣) |
| ٨,٣٦٠,٧٦٣ | ٧,٨٣١,٠٨٦ |
| | |
| (٧,٠٤٣) | - |
| (٧,٠٢٣,٨٧٥) | (٨,٨٦٦,٣٠٥) |
| ١٩,٢٠٠ | ٣٤,٩٣٨ |
| (٧,٠١١,٧١٨) | (٨,٨٣١,٣٦٧) |
| | |
| - | ٢٠٠,٤٥٦ |
| (١,٠٣١,٧٤٧) | ٧١٤,٧٢٨ |
| (٤٤٨,٠٥٨) | (٥١١,١١٤) |
| (١,٤٧٩,٨٠٥) | ٤٠٤,٠٧٠ |
| (١٣٠,٧٦٠) | (٥٩٦,٢١١) |
| ١,٩١٢,٨٤٦ | ١,٧٨٢,٠٨٦ |
| ١,٧٨٢,٠٨٦ | ١,١٨٥,٨٧٥ |

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

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية: مخصص ديون مشكوك في تحصيله مخصص مخزون بطيء الحركة أرباح إسم اشتراك (أرباح) وخسائر إستعادات موجودات ثابتة - صافي مخصص مكافأة نهاية الخدمة تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية صافي التحصلات والمدفوعات من تأمينات المشتركين مخصص الركيزة الشرعية (الريادة) النقص في الموجودات التشغيلية ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة دفاتر مقدمة وأرصدة مدينة أخرى زبون

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

التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
صافي (المسد) والمحصل للإسثمارات إضافات موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ المحصل من إستعادات موجودات ثابتة صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

بنوك - تسهيلات إئتمانية صافي المستلم و(المسد) للقرض طويلاً الأجل أرباح مسداة للمساهمين عن سنوات سابقة صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية صافي النقد في النقد وما يماثله خلال السنة رصيد النقد وما يماثله في بداية السنة رصيد النقد وما يماثله في آخر السنة

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م و ٢٠٠٣ 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 ١٩٩٨م القاضي بإعادة تنظيم قطاع الكهرباء في المملكة العربية السعودية ، ودمج جميع الشركات المحلية العاملة في مجال تقليل 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 ١٦٧ المؤرخ ٦ رمضان ١٤٢٠ هـ الموافق ١٣ ديسمبر ١٩٩٩م بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٥٣ المؤرخ ٥ رمضان ١٤٢٠ هـ الموافق ١٢ ديسمبر ١٩٩٩م وقرار وزير التجارة رقم ٤٠٢٧ المؤرخ ٣٠ ذي الحجة ١٤٢٠ هـ الموافق ٥ إبريل ٢٠٠٠ م .

السجل التجاري : صادر من وزارة التجارة بالرياض برقم ١٠١١٥٨٦٨٣ وتاريخ ٢٨ محرم ١٤٢١ هـ الموافق ٣ مايو ٢٠٠٠ م .

طبيعة النشاط : يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في توليد ونقل وتوزيع الطاقة الكهربائية ، حيث تعتبر الشركة المنتج الرئيسي للطاقة الكهربائية في جميع أنحاء المملكة العربية السعودية ، وتقوم بتقديم خدماتها ل مختلف القطاعات الحكومية والصناعية والزراعية والتجارية والسككية .

الشركة : تقسم الشركة من حيث هيكلها التنظيمي إلى نشاطات أساسية للتوليد والنقل والتوزيع ونشاطات مساندة كمالية 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 (الم 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 .

٢. ملخص السياسات المحاسبية المهمة

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الإستحقاق ، وطبقاً لمعايير المحاسبة المعروفة 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 المعروفة 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- النقد وما يماثله

يتضمن النقد وما يماثله النقدية بالصاديق والأرصدة والودائع البنكية والإستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تواريخ 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 الازمة 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 المرجع ، ويتم إظهار المخزون بالصافي بعد تكوين المخصصات الازمة 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 الناتجة 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 .

و- الموجودات الثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية ويجري إستهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء من المورد والعملالة 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 ، وتقدير الأعمار التشغيلية للموجودات الثابتة حسب ما يلى :

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

ز- رسملة تكلفة الإقراض

يتم رسملة صافي تكلفة التمويل - والتي تمثل تكاليف 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 المأمة والتي يتطلب إنشاؤها فترة زمنية طويلة وتحسب تكاليف التمويل التي يتم رسملتها بتطبيق معدل الرسملة على متوسط المبالغ التي أنفقت على كل مشروع تحت التنفيذ .

ح- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين سنوياً وفقاً لنظام العمل والعامل 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 .

ي- الإيرادات

يتم إثبات إيرادات مبيعات الطاقة الكهربائية عند إصدار الفواتير للمشترين بقيمة إستهلاكهم للطاقة الكهربائية والتي تفاس 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 بالفوترة 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المتتهتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م و ٢٠٠٣ م

ك- الاحتياطي النظامي

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

ل- العملات الأجنبية

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

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

٣. الإيرادات والمصروفات المستحقة

تعمل الشركة منذ إندماجها على تطوير أنظمتها المالية والمحاسبية ومن بينها نظام احتساب الإيرادات والمصروفات . وقد تمكنت في نهاية عام ٢٠٠٣ م من تسجيل الفواتير على أساس التقويم الميلادي مع بقاء إصدار الفواتير للمستهلكين بالتقويم الهجري وذلك للتوافق مع السنة المالية للشركة الأمر الذي نتج عنه إمكانية التوصل إلى تقدير الإيرادات والمصروفات الخاصة بنهاية الفترة بدقة أكبر .

ونتيجة لتطوير الشركة لأنظمتها المالية والمحاسبية ومن بينها نظام احتساب الإيرادات والمصروفات فقد تمكنت من تغيير طريقة تقدير الإيرادات في نهاية الفترة وفقاً لعدد الأيام غير المفروضة بشكل تفصيلي ، وكذلك من تحسين قياس المصروفات المستحقة ، الأمر الذي نتج عنه في عام ٢٠٠٣ م تعديل إيجابي غير متكرر في صافي دخل الربع الرابع والستة ككل بحوالي ١٢٣ مليون ريال سعودي .

وحيث أن هذا التعديل في الأنظمة المالية للشركة لم يتم سوى في نهاية العام ٢٠٠٣ م فقد أثر على التقارير المالية الربع السنوية لعام ٢٠٠٤ م بحيث أصبح يتم إدخال الإيرادات المقدرة لنهاية كل فترة في الفترة الخاصة بها بدلاً من ترحيلها للفترة تالية بينما بقيت المحصلة النهائية على مستوى العام ككل دون تأثير جوهري .

| كما في ٣١ ديسمبر | |
|------------------|------------------|
| ٢٠٠٣ م | ٢٠٠٤ م |
| بآلاف الريالات | بآلاف الريالات |
| ٣٦٠ | ٣٤٧ |
| ٧٤١,٤٩٤ | ٨٨٩,٦٦١ |
| ١,٠٤٠,٢٣٢ | ٢٩٥,٨٦٧ |
| ١,٧٨٢,٠٨٦ | ١,١٨٥,٨٧٥ |

| ٤. نقد و ماما يائل |
|--------------------|
| ند بالصلب دوق |
| نة دلدى البنوك |
| ودائع قصيرة الأجل |

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المتჩين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م و ٢٠٠٣ م

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ بالألف ريالات ال سعودية | ٢٠٠٣ بالألف ريالات ال سعودية |
|---|------------------------------------|
| ١١,٦٠٧,٥٠٠ | ١٤,٦٢٩,٦٨٢ |
| ٤٤١,٤٣٢ | ٨٠٧,٠١٤ |
| ٥١٢,٧٨٢ | ٦٢٤,٠١٣ |
| ٢,٥٨٩,٣١١ | ٢,٨١٢,٤٥٩ |
| ١,١٥٢,١٥٤ | ١,٢٦٣,٩٨١ |
| ٨٦,٠٩٤ | ١١٤,٣٤٤ |
| ١٦,٣٨٩,٢٧٣ | ٢٠,٢٥١,٤٩٣ |
| (١,٢٧٨,٩٢٥) | (١,٤٦٥,٦٢٧) |
| ١٥,١١٠,٣٤٨ | ١٨,٧٨٥,٨٦٦ |
| ٧٩٧,٥٠٧ | ٦٩٤,٧٧٣ |
| ١٥,٩٠٧,٨٥٥ | ١٩,٤٨٠,٦٣٩ |

* هناك مبالغ وقدرها حوالي ٢٨٠ مليون ريال سعودي مقيدة على حساب أرامكو السعودية كدمن مدينة ويوجد اختلاف بين الشركة وأرامكو السعودية حول هذه المديونية .

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ بالألف ريالات ال سعودية | ٢٠٠٣ بالألف ريالات ال سعودية |
|---|------------------------------------|
| ٧٨,٩٧٧ | ١,٣٣٨,٤١٨ |
| ٢,٩٦٣ | ٤,٧٣٢ |
| ٣٦٩,٧٨٦ | ٤٢٩,٩٢٥ |
| ٢٧٨,٣٦٨ | ٢٦١,٥١٥ |
| ٧٣٠,٩٤ | ٢,٠٣٤,٥٩٠ |
| (٤٢,٤٨٣) | (٤٧,٢٣٥) |
| ٦٨٧,٦١١ | ١,٩٨٧,٣٥٥ |

| | |
|-----------|-----------|
| ١,٧٤٢,٨٤٨ | ١,٩٨٤,٦١١ |
| ٤١٠,٨٦٣ | ٢٥٩,٦٣٠ |
| ٩٥١,٥٩٤ | ١,٢٢٩,٨٧٠ |
| ٢٤١,٧٣٣ | ٢٤٠,٩٠٨ |
| ١٩١,٣٠٦ | ١٢٦,٦٨٦ |
| ٣,٥٣٨,٣٤٤ | ٣,٨٤١,٧٠٥ |
| (٣٨٩,٩٦٤) | (٢٧٧,١٠٠) |
| ٣,١٤٨,٣٨٠ | ٣,٥٦٤,٧٠٥ |

أسفرت النتائج الأولية للدراسة التي قامت بها الشركة لم知道 لم تدخل ضمن مخصص المخزون لعام ٢٠٠٣ بقيمة ٤٠ مليون ريال سعودي عن وجود مواد بقيمة ٧٨ مليون ريال سعودي لا يمكن الإستفادة منها مستقبلاً ومواد بقيمة ١٩٩ مليون ريال سعودي لا زالت تحت الدراسة .

٥. ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة - صافي

ذمم مستهلكي الكهرباء
الحكومة
أرامكو السعودية *
المؤسسة العامة لتحلية المياه
التجاري والسكنى
كبزار الشخصيات
ذمم إيدصال التيار
مجموع ذمم مستهلكي الكهرباء
يخصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
صافي ذمم مستهلكي الكهرباء
إضافات إيرادات مستحقة
الجمموع

٦. دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي

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

٧. زبون - صافي

مسواد ولوازم محطات التوليد
مسواد ولوازم شبكات التغذية
مسواد ولوازم شبكات التوزيع
وقد وود وزينوت
أحرارى
بجمم
يخصم مخصص مخزون بطيء الحركة

الشركة السعودية للكهرباء
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المتتهتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م و ٢٠٠٣ م

| كما في ٣١ ديسمبر | |
|---|---|
| ٢٠٠٣ م بآلاف الريالات السعودية | ٢٠٠٤ م بآلاف الريالات السعودية |
| ٦٥,١٨٥ | ٧٢,٧٦٤ |
| ١٥,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠ |
| ٨٠,١٨٥ | ٨٧,٧٦٤ |

٨. إسثمارات طويلة الأجل

هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي (٨)
شركة الماء والكهرباء (٨)

٨-١ هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي
شاركت الشركة السعودية للكهرباء في رأس المال هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية بنسبة ٦٣١٪ ، وذلك لتعزيز الاستفادة من نقل وتوزيع الطاقة الكهربائية بين الدول الأعضاء .
تبلغ قيمة المشاركة ١٣٠٠ مليون ريال سعودي سدد منها ٥٪ عند الإكتتاب وسيتم دفع الرصيد المتبقى من رأس المال والبالغ ٢٣٥ مليون ريال سعودي في التاريخ الذي سيقوم بتحديده مجلس إدارة الهيئة . لم يتم إشعار الشركة بسداد أي جزء من رصيد رأس المال المتبقى كما لم يتم إصدار القوائم المالية للهيئة لعام ٢٠٠٤ م حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية .

٨-٢ شركة الماء والكهرباء

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٣ م بالمشاركة مع المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بتأسيس شركة الماء والكهرباء كشركة ذات مسؤولية محدودة بواقع النصف لكل منهما وذلك بناءً على قرار المجلس الاقتصادي الأعلى رقم ٢٣/٥ وتاريخ ١٤٢٣/٠٢/٢٣ هـ المتضمن تشجيع القطاع الخاص على المشاركة في مشاريع تحلية المياه المالحة . تبلغ قيمة المشاركة ١٥ مليون ريال سعودي مسدة بالكامل . لم تبدأ الشركة المذكورة نشاطها ولم يصدر لها أي قوائم مالية حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية .

| كما في ٣١ ديسمبر | |
|---|---|
| ٢٠٠٣ م بآلاف الريالات السعودية | ٢٠٠٤ م بآلاف الريالات السعودية |
| ١,٢٥٥,٢٨٦ | ٢,٦٤٧,٧٩٣ |
| ٣,١٠٦,٣٨٦ | ٤,٣٩٧,٠٧٤ |
| ٩٧٠,٧٥١ | ١,١٣١,٩٧٤ |
| ٢١١,٢٢٧ | ٣٦٥,٥٩٢ |
| ٥,٥٤٣,٦٥٠ | ٨,٥٤٢,٤٣٣ |

٩. مشاريع تحت التنفيذ

مشاريع التوليد
مشاريع النقل
مشاريع التوزيع
مشاريع عامة

بلغت صافي تكاليف التمويل المرسلة على المشاريع الإنسانية خلال السنة مبلغ ٤٠١ مليون ريال سعودي (عام ٢٠٠٣ م : مبلغ ٣١٩ مليون ريال سعودي) .

الشركة السعودية للكهرباء

"شركة مساهمة سعودية"

بيانات حول القوائم المالية للستين المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م و ٢٠٠٣ م

١٠. موجودات ثابتة - صافي

| المجموع | مالي | آلات ومعدات | قطع غيار وأساليـة | سيارات وآليـات | الفـريـال | الفـريـال | الفـريـال | آراضـي | المجموع |
|-------------|-----------|-------------|-------------------|----------------|------------|-----------|-----------|--------|----------------------------|
| ١٥٨,٧٦٩,٠٣٨ | ١,٩٤٣,١٥١ | ١,٣٤٠,٣١٦ | ٢,١٠٧,٣٠٩ | ١٤٠,٤٣٥,٨٣٤ | ١١,٧٢٦,٨٦٨ | ١,٢١٥,٥٦٠ | | | ١٥٨,٧٦٩,٠٣٨ |
| ٥,٨٦٧,٥٢٢ | ٧١,٨١٨ | ٣٦,٤٣٢ | ١٩٥,١٧٦ | ٥,٣٧٥,٣٨٥ | ١٥٢,٢٧٨ | ٣٦,٤٣٣ | | | ٥,٨٦٧,٥٢٢ |
| (٣٦٣,١٤٥) | (١٧,٣٢٥) | (٤٥,٥٢١) | (٤,٢٩٥) | (٢٦٩,٨١٠) | (٢٦,١٩٤) | - | | | (٣٦٣,١٤٥) |
| ١٦٤,٢٧٣,٤١٥ | ١,٩٩٧,٦٤٤ | ١,٣٣١,٢٢٧ | ٢,٢٩٨,١٩٠ | ١٤٥,٥٤١,٤٠٩ | ١١,٨٥٢,٩٥٢ | ١,٢٥١,٩٩٣ | | | ١٦٤,٢٧٣,٤١٥ |
| | | | | | | | | | التكلفة |
| | | | | | | | | | الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤ م |
| | | | | | | | | | إضافـات |
| | | | | | | | | | استبعـادات |
| | | | | | | | | | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م |
| | | | | | | | | | الاستهلاك المراكـم |
| | | | | | | | | | الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤ م |
| | | | | | | | | | استهلاك السنـة |
| | | | | | | | | | استبعـادات |
| | | | | | | | | | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م |
| | | | | | | | | | صافي القيمة الدفترية |
| | | | | | | | | | كمـا في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م |
| | | | | | | | | | صافي القيمة الدفترية |
| | | | | | | | | | كمـا في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م |
| | | | | | | | | | كمـا في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م |

إن صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م موزعة على الأنشطة الرئيسية كما يلى :

| الجمـوع | التوـلـيد | النـقل | التوزـيع | المنـشـاتـ العامـة | الـفـريـال | الـفـريـال | الـفـريـال | الـفـريـال | الـفـريـال |
|------------|------------|-----------|------------|--------------------|------------|------------|------------|------------|--------------------------|
| ١,٢١٥,٥٦٠ | ١,٢٥١,٩٩٣ | ٢٠٢,٧٧٥ | ٢٢٦,١٥٣ | ٥٧٦,٣٤٩ | ٢٤٦,٧٦٦ | | | | أراضـي |
| ٥,٦١٠,٥٨٦ | ٥,٣٢٩,٠٩٣ | ١,٠٩٨,٣٥١ | ١٧٢,٩٠٧ | ١,٤٥٩,٥٨٦ | ٢,٥٩٨,٢٤٩ | | | | مبانـى |
| ٦٦,٠١٢,٩٣٩ | ٦٦,٤٩٠,٨٩٨ | ٤٠٠,٣٢١ | ٢١,٣٢٩,٢٢١ | ٢٣,٩٨٠,١١٣ | ٢٠,٧٨١,٢٣٣ | | | | آلاتـ ومـعدـات |
| ٩٠٥,٣٩٣ | ١,٠٠٥,٠١٥ | ١,٢٥٣ | - | ٣٩٧,٩٢٥ | ٦٠٥,٨٣٧ | | | | قطعـ غـيـارـ رـأسـالـيـة |
| ٢٠٩,٣١٣ | ١٧١,٠٩٨ | ١٤٨,٧٨٠ | ١٤,٨٤٩ | ٢,١١٣ | ٥,٣٥٦ | | | | سيـاراتـ وـآـليـاتـ |
| ٢٧٢,٢٩٦ | ٢٤٠,٨٦٩ | ١٧٤,٠١٨ | ٢١,٠٨٩ | ١٥,٢٢٢ | ٣٠,٥٤٠ | | | | أخـرىـ |
| ٧٤,٢٢٧,٠٨٧ | ٧٤,٤٨٨,٩٦٦ | ٢٠٢٥,٤٤٨ | ٢١,٧٦٤,٢٢٩ | ٢٦,٤٣١,٣٠٨ | ٢٤,٢٦٧,٩٨١ | | | | المـجمـوع |

بلغ مصروف الإستهلاك الحـمل على الأنشـطة المختلفة خلال الستـين المنتـهيـن في ٣١ دـيسـمـبر:

| الـمـشـاتـاتـ العامـةـ | التـوزـيعـ | الـنـقلـ | الـتـولـيدـ |
|------------------------|------------|----------|-------------|
| ١,٨٦٤,٥٢٨ | ١,٨٦٨,٦٥٥ | | |
| ١,٥٨٩,٣٤٠ | ١,٥٨٣,١٤٩ | | |
| ١,٧٣٩,٩٦٩ | ١,٨٧٦,٣٩٨ | | |
| ٢٩٠,٢٥٠ | ٢٦٣,٣٨٤ | | |
| ٥,٤٨٤,٠٩٢ | ٥,٥٩١,٥٨٦ | | |

المـشـاتـاتـ العامـةـ

التـوزـيعـ

الـنـقلـ

الـتـولـيدـ

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م و٢٠٠٣م

١١. بنوك - تسهيلات إئتمانية

وقعت الشركة خلال عام ٢٠٠٤م إتفاقية تسهيلات إئتمانية مع أحد البنوك التجارية المحلية في حدود مبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي والتسهيل مضمون بوجوب سند لأمر . وقد بلغ رصيد التسهيل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م مبلغ ٤٥٦ ألف ريال سعودي .

| ال سعودية | بألاف الريالات | ٢٠٠٣م | كما في ٣١ ديسمبر |
|-------------------|-------------------|-------|------------------|
| ١٤,٣٥٥,١٠٩ | ١٨,٣٣٧,٧١٨ | | |
| ٣,٠٩٤,٢٤٦ | ٣,٨٦٩,٩٠١ | | |
| ٢,٤٥٧,٦٧٣ | ٢,٤٩٨,٦٩٦ | | |
| ٨٠٣,٦٢٤ | ٩٤٢,٣٨٣ | | |
| ٧٢٥,١٣٣ | ٩٣٩,٨٣٣ | | |
| ٨٩,٢٠٣ | ١٩٧,٨٢٥ | | |
| ٨٢٨,٥٢٨ | ١,٠١٨,٢٦٧ | | |
| ٢٢,٣٥٣,٥١٦ | ٢٧,٨٠٤,٦٦٣ | | |

١٢. ذمم دائنون

أرامكو السعودية عن تكلفة الوقود المؤسسة العامة لتحلية المياه عن الطاقة المشترأة ذمم وتأمينات محجزة من المقاولين ذمم الموردين وروض البلدية مساهمات مستلمة لإنشاء مشاريع أخرى

يوجد خلاف بين الشركة وأرامكو السعودية - المورد الوحيد للوقود - حول أسعار شراء дизيل من أرامكو ويرجع الخلاف إلى عام ١٤١٥هـ عند صدور قرار مجلس الوزراء رقم ٩٦ وتاريخ ٢٤/٠٧/١٤١٥هـ بفرض رسم على المنتجات البترولية المكررة ، على أن تقوم لجنة حكومية ببحث تطبيق الرسم على شركات الكهرباء . وحتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية لم تقم اللجنة المشار إليها بإصدار أي قرار بهذا الخصوص. وقد قامت شركة أرامكو السعودية بتطبيق الأسعار الجديدة على الشركات السعودية الموحدة للكهرباء قبل 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 بإحراز مراجعة لتكلفة الإنتاج وترفع توصياتها إلى الجهة المعنية بتحديد التعرفة ، ولا يصبح تغيير أسعار الوقود نافذًا 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 ٢٠٠٤م مبلغ ٢,٥٣٦ مليون ريال سعودي ، كما أن الرصيد الجمجم لهذه الفروقات من بداية تأسيس الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م مبلغ ١١,٦٤٥ مليون ريال سعودي ، كذلك يوجد خلاف بخصوص رسوم مناولة الزيت الخام وقد بلغ إجمالي المبلغ المختلف عليه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م مبلغ ٨٩٧ مليون ريال سعودي ، ولا تتوقع الإدارة أن يتبع عن هذه المطالبات أي التزام على الشركة إستناداً إلى قرار مجلس الوزراء المشار إليه أعلاه وعليه لم يتم تسجيل هذه الفروقات في السجلات المحاسبية للشركة . علما بأن شركة أرامكو السعودية ما زالت على مطالبتها حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية .

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المتهجين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م و ٢٠٠٣ م

| كما في ٣١ ديسمبر م٢٠٠٣ بألاف الريالات السعودية | كما في ٣١ ديسمبر م٢٠٠٤ بألاف الريالات السعودية |
|---|---|
| ٢٢٩,١٩٠ | ٢١٧,٥٥٣ |
| ٣٩٥,٩٥٣ | ٣٣٣,٧١٩ |
| ٢٣٣,٧٣١ | ٢٦٩,٨٦٨ |
| ١٠٣,١٩٠ | ٤٢,٣٥٦ |
| ٧٠٥,٧٧١ | ٣٥٨,٨٠٠ |
| ١,٦٦٧,٨٣٥ | ١,٢٢٢,٢٩٦ |

١٣. مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

| | |
|--------------------------------|---|
| مستحقات موظفي | ن |
| مصروفات مستحقة | ة |
| دائي توزيعات أرباح المساهمين | |
| مخصص الزكاة الشرعية (إيضاح ١٤) | |
| آخر | ر |

يتضمن رصيد دائني توزيعات أرباح المساهمين توزيعات الأرباح النقدية الغير مطالب بها من قبل حملة الأسهم والتي أعلنت توزيعها من قبل الشركات السعودية الموحدة للكهرباء قبل الدمج للأعوام قبل ١٤١٤هـ ولعامي ١٤١٩هـ و ١٤٢٠هـ وقد بلغت كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م مبلغ ١٠٧ مليون ريال سعودي (عام ٢٠٠٣ م : مبلغ ١١٢ مليون ريال سعودي).

| كما في ٣١ ديسمبر م٢٠٠٣ بألاف الريالات السعودية | كما في ٣١ ديسمبر م٢٠٠٤ بألاف الريالات السعودية |
|---|---|
| ٩١,٠٣٩ | ١٠٣,١٩٠ |
| (٣٧,١٣٠) | (٤٩,٢٨١) |
| - | (٥٣,٩٠٩) |
| ٤٩,٢٨١ | ٤٢,٣٥٦ |
| ١٠٣,١٩٠ | ٤٢,٣٥٦ |

١٤. مخصص الزكاة الشرعية

| | |
|--------------------------------|--|
| أ- حركة مخصص الزكاة خلال السنة | |
| رصيد أول السنة | |
| زكاة مدفوعة خلال السنة | |
| تسويات خلال السنة (١٤ ج) | |
| المكون خلال السنة (١٤ ب) | |

الشركة السعودية للكهرباء

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المتهيئين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م و ٢٠٠٣ م

ب- احتساب مخصص الزكاة الشرعية

فيما يلي ملخص لإحتساب الزكاة الشرعية للستين المتهيئين في ٣١ ديسمبر :

| ٢٠٠٣ بالألف الريالات السعودية | ٢٠٠٤ بالألف الريالات السعودية |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ١,٤٥٧,٧٢٤ | ١,٤٧٣,٤٢٩ |
| ٥١٣,٤٩٩ | ٢٢٠,٨١١ |
| <u>١,٩٧١,٢٢٣</u> | <u>١,٦٩٤,٢٤٠</u> |
| ٤١,٦٦٥,٩٣٨ | ٤١,٦٦٥,٩٣٨ |
| ١,٩٧١,٢٢٣ | ١,٦٩٤,٢٤٠ |
| ٧٩٢,٤٥٩ | ١,٥١١,٨٠٧ |
| ٣٩٢,٤٨٣ | ٥٣٣,٣٢٧ |
| ٤,٧٧٠,٠٠٢ | ٥,١٨٧,١٠٩ |
| ٥,٢٦٥,٣١٨ | ٥,٩٨٠,٠٤٦ |
| ١٤,٥٥٢,١٣٦ | ١٤,٥٥٢,١٣٦ |
| ٢,٤٥٧,٦٧٣ | ٢,٤٩٨,٦٩٦ |
| <u>٧١,٨٦٧,٢٣٢</u> | <u>٧٣,٦٢٣,٢٩٩</u> |
| (٧١,٨٦٧,٢٣٢) | (٧٣,٦٢٣,٢٩٩) |
| (٥,٥٤٣,٦٥٠) | (٨,٥٤٢,٤٣٣) |
| (٨٠,١٨٥) | (٨٧,٧٦٤) |
| (٢,٤٨٤,٢٤٤) | (٢,٧٧٩,٢٨٩) |
| <u>(٨,١٠٨,٠٧٩)</u> | <u>(١١,٤٠٩,٤٨٦)</u> |
| <u>٤٩,٢٨١</u> | <u>٤٢,٣٥٦</u> |

احتساب صافي الدخل المعدل
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
إضاف : تعديلات زكوية
صافي الدخل المعدل

احتساب وعاء الزكوة
رأس المال
صافي الدخل المعدل
أرباح مسدورة
إحتياطيات مختلفة مسدورة
مخصصات مختلفة مسدورة
قرروض طويلة الأجل
قررض حكومي
مستحقات مقاولين
الجم
يخص :

موجودات ثابتة
مشاريع تحت التنفيذ
إستثمارات طويلة الأجل
مخزون مواد وقطع غيار
الجم

الزكاة الشرعية بواقع ٢٥٪ من صافي الدخل المعدل

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المتهيئين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م و ٢٠٠٣ م

جـ - 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 المعاشرة مع الدولة . حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية لم تستلم الشركة معاشرة نهائية من قبل مصلحة الزكاة والدخل للسنوات السابقة حتى نهاية عام ١٤٢٠ هـ .

حصلت الشركة على الشهادة المقيدة حتى نهاية عام ٢٠٠٣ م . حسب الربط النهائي الوارد من مصلحة الزكاة والدخل توجّد فروقات عن الفترة من ٥ إبريل ٢٠٠٠ (تاريخ الدمج) وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ م وكذا لعام ٢٠٠٢ م يبلغ مجموعها ١٣ مليون ريال سعودي تمثل في قيام المصلحة باحتساب 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 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 إسلام الربط النهائي لعام ٢٠٠٣ م .

كما في ٣١ ديسمبر

| ٢٠٠٣ بالألاف الريالات السعودية | ٢٠٠٤ بالألاف الريالات السعودية |
|--------------------------------------|--------------------------------------|
| ٦,٢٩٧,٠٦٥ | ٥,٢٦٥,٣١٨ |
| ١٩٩,٤٣٢ | ١,٨٨٥,٩٦٧ |
| (١,٢٣١,١٧٩) | (١,١٧١,٢٣٩) |
| ٥,٢٦٥,٣١٨ | ٥,٩٨٠,٠٤٦ |
| (١,٢٣٠,٣٤٤) | (١,١٤٨,٨٣٢) |
| ٤,٠٣٤,٩٧٤ | ٤,٨٣١,٢١٤ |

١٥. قروض طويلة الأجل

رصيد القروض أول السنة
المحصل من القروض خلال السنة
المسدد من القروض خلال السنة
رصيد القروض في نهاية السنة

يخصم : أقساط متداولة
أقساط طويلة الأجل

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المتهين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م و ٢٠٠٣ م

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

| ٢٠٠٣ بالألاف ريالات السعودية | ٢٠٠٤ بالألاف ريالات السعودية | |
|------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| ١,٠٨٩,٧٢٣ | ٩٣٢,٠٣٠ | ما بين سنة إلى ستين |
| ٩٣٢,٠٣٠ | ٧٤١,١١٤ | ما بين ستين إلى ثلاث سنوات |
| ٧٤١,١١٤ | ١,١١١,٥٢٥ | ما بين ثلاث سنوات إلى أربع سنوات |
| ٦١١,٥٢٥ | ٩٤٧,٤٦٣ | ما بين أربع سنوات إلى خمس سنوات |
| ٦٦٠,٥٨٢ | ١,٠٩٩,٠٨٢ | ما بعد خمس سنوات |
| ٤,٠٣٤,٩٧٤ | ٤,٨٣١,٢١٤ | |

تمثل القروض طويلة الأجل في القروض الممنوحة من قبل بنوك تجارية وذلك لتمويل المشاريع الإنسانية . إن بعض هذه القروض مضمنة بسندات لأمر البنوك وبالإيرادات التي يتم إسلامتها من بعض كبار المشركين . بلغت قيمة التسهيلات المتاحة وغير مستخدمة من القروض الممنوحة من البنوك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م ٤,٤٦٨ مليون ريال سعودي (عام ٢٠٠٣ م : مبلغ ٣٥٤ مليون ريال سعودي) .

| ٢٠٠٣ بالألاف ريالات السعودية | ٢٠٠٤ بالألاف ريالات السعودية | كما في ٣١ ديسمبر |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------|
| ٨,١١٩,٤٣٥ | ٨,٩٢٩,٧٢٣ | |
| ١,٣٧٢,٤٣٣ | ١,٢٦٨,٤٤١ | |
| (٥٦٢,١٤٥) | (٦١٨,٠٤٩) | |
| ٨,٩٢٩,٧٢٣ | ٩,٥٨٠,١١٥ | |

١٦. إيرادات مؤجلة - صافي

تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية
رسيد أول السنة
المحصل من تعرفة توصيل الخدمة خلال السنة
إيراد السنة

١٧. قرض حكومي

طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ١٤١٩/١١/١٦٩ تم تحديد صافي مستحقات الحكومة لدى الشركة السعودية للكهرباء وكذلك صافي مستحقات الشركة لدى الحكومة حسب الأسس والقواعد الواردة في المحرر الموقع بين وزير الصناعة والكهرباء ووزير المالية والاقتصاد الوطني بتاريخ ٢٧/٦/١٤١٨ - الموافق ٢٩/١٠/١٩٩٧ 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 خمس وعشرون سنة تبدأ من تاريخ إعلان الشركة ، ويعاد النظر بشأن هذا القرض بعد ذلك وفقاً للظروف المالية للحكومة وللشركة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المتتهتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م و ٢٠٠٣ م

١٨. رأس المال

يبلغ رأس المال الشركة ٤١,٦٦٥,٩٣٨,١٥٠ ريال سعودي مقسماً إلى ٨٣٣,٣١٨,٧٦٣ سهماً متساوية القيمة ، وتبلغ القيمة الإسمية لكل منها ٥٠ ريال سعودي .

صدرت الموافقة السامية من صاحب السمو الملكي رئيس المجلس الاقتصادي الأعلى على رسملة رصيد صندوق رسم الكهرباء الحكومي البالغ ٣٣٧٨ مليون ريال سعودي طبقاً لما ورد في قرار مجلس الوزراء رقم (١٦٩) بتاريخ ١٤١٩/١١/٠٨ـ والفقرة رقم (٣) من قرار مجلس الوزراء رقم (١٥٣) بتاريخ ١٤٢٠/٠٩/٠٥ـ ، على أن يكون توزيع الأسهم بين الحكومة وبقية المساهمين حسب نسبة الملكية عند الدمج . جاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لتعديل النظام الأساسي للشركة .

| بآلاف الريالات | ال سعودية |
|-------------------|--|
| ٢٣,١٥٣,٣٨٧ | رؤوس أموال الشركات المندمجة كما في ١٤٢٠/١٢/٢٩ـ |
| ١,٣٤٠,٧١٧ | أرباح غير موزعة في الشركات المندمجة للفترة من عام ١٤١٨ـ - ١٤١٤ـ |
| ١٢,٦١٨,٣٤٠ | المبالغ المحصلة لصندوق رسم الكهرباء منذ إنشائه وحتى تاريخ ٢٠٠١/١٢/٣١ |
| ١,١٧٥,٣٢٧ | صافي أصول مشاريع الكهرباء التابعة للمؤسسة العامة للكهرباء |
| ٣,٣٧٨,١٦٧ | رسملة المبالغ المحصلة لصندوق رسم الكهرباء الحكومي بعد ٢٠٠١/١٢/٣١ |
| ٤١,٦٦٥,٩٣٨ | |

إن رأس المال الشركة يتكون مما يليـ :

رأـوس أموـال الشـركـاتـ المـندـمـجـةـ كـمـاـ فـيـ ١٤٢٠/١٢/٢٩ـ
أـربـاحـ غـيرـ مـوزـعـةـ فـيـ الشـرـكـاتـ المـندـمـجـةـ لـلـفـتـرـةـ مـنـ عـامـ
١٤١٨ـ - ١٤١٤ـ
المـبـالـغـ المـحـصـلـةـ لـصـنـدـوـقـ رـسـمـ الـكـهـرـبـاءـ مـنـذـ إـنـشـائـهـ وـحـىـ تـارـيـخـ
٢٠٠١/١٢/٣١ـ
صـافـيـ أـصـولـ مـشـارـيعـ الـكـهـرـبـاءـ تـابـعـةـ لـلـمـؤـسـسـةـ الـعـامـةـ لـلـكـهـرـبـاءـ
رسـمـلـةـ الـمـبـالـغـ المـحـصـلـةـ لـصـنـدـوـقـ رـسـمـ الـكـهـرـبـاءـ الـحـكـومـيـ بـعـدـ
٢٠٠١/١٢/٣١ـ

رأس المال الشركة المذكور أعلاه مملوك لكل من :

| نسبة الملكية | عدد الأسهم | الحكومة |
|----------------|--------------------|----------------------|
| %٧٤,٣١ | ٦١٩,٢٣٥,٠٦٤ | شركة أرامكو السعودية |
| %٦,٩٣ | ٥٧,٧٢٦,٠٨٤ | مساهمون آخرون |
| %١٨,٧٦ | ١٥٦,٣٥٧,٦١٥ | الجمـعـ |
| %١٠٠,٠٠ | ٨٣٣,٣١٨,٧٦٣ | |

١٩. إحتياطي عام

يتكون الإحتياطي 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 . خلال عام ٢٠٠٤ صدرت موافقة مجلس إدارة الشركة بتسجيل عوائد إستثمار مبالغ صندوق رسم الكهرباء ضمن الإحتياطي العام والتي بلغت ٢٩٤,٩٧٦ الف ريال سعودي ، بالإضافة إلى تسجيل مبلغ ١٦,٦٨٣ الف ريال سعودي قيمة المبالغ المحصلة من الأفراد عن رسم الكهرباء بعد ٢٠٠١/١٢/٣١ م والصادرة بها موافقة مسبقة من قبل مجلس الإدارة في عام ٢٠٠١ ليصبح رصيد الإحتياطي العام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م مبلغ ٥٢٥,٣٢٧ الف ريال سعودي (عام ٢٠٠٣ م : مبلغ ٢١٣,٦٦٨ ريال سعودي) .

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م و ٢٠٠٣ م

٢٠. مصروفات التشغيل والصيانة

ت تكون مصروفات التشغيل والصيانة للستين المنتهي في ٣١ ديسمبر مما يلى :

| ٢٠٠٣ بالألف ريالات السعودية | ٢٠٠٤ بالألف ريالات السعودية | النقد | التوزيع | الجموع |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| ٢,٥٢٤,١١٩ | ٢,٦٣٦,٦٥٧ | ٤٩٠,٧٦٣ | ١,٢٣١,٣٣٣ | ٩١٤,٥٦١ |
| ١,٣٨٠,٠٦٦ | ١,٣٤٥,٥٢٨ | ٨٧٥,٣٣٩ | ٣٣٦,٣٩٥ | ١٣٣,٧٩٤ |
| ٢٠٢,٠١٠ | ٢١٧,١٥٩ | - | ٢١٧,١٥٩ | - |
| ٣٩٢,٢٨٦ | ٤٦٣,٦١١ | ١٧٣,٥٤١ | ١٩٩,٢٧٢ | ٩٠,٧٩٨ |
| ٤,٤٩٨,٤٨١ | ٤,٦٦٢,٩٥٥ | ١,٩٦٣,٤٤١ | ١,٩٨٤,١٥٩ | ٧١٥,٣٥٥ |

٢١. مصروفات عمومية وإدارية ومتخصصات

ت تكون المصروفات العمومية والإدارية والمختصات للستين المنتهي في ٣١ ديسمبر مما يلى :

| ٢٠٠٣ بالألف ريالات السعودية | ٢٠٠٤ بالألف ريالات السعودية | مصاريف موظفين |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| ٩٥٩,٣١٧ | ٨٠٦,٤٧٩ | مصاريف موظفين |
| ٢١٧,٥٩١ | ٢٧٤,٢٢٤ | مصاريف عمومية وإدارية |
| ١١٧,٩٧٩ | ١٩١,٤٥٤ | متخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ١١,٠٠٤ | - | متخصص مخزون بطيء الحركة |
| ١,٣٠٥,٨٩١ | ١,٢٧٢,١٥٧ | |

٢٢. بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بلغت مصروفات وبدلات حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة ، وكذا مصروفات وبدلات حضور جلسات اللجان الأخرى المنبثقة من مجلس الإدارة خلال السنة مبلغ ٥٤٧ ألف ريال سعودي (عام ٢٠٠٣ م : مبلغ ٤٣١ ألف ريال سعودي) .

أحتسبت مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ مليون ريال سعودي من الأرباح بعد توزيع دفعة لا تقل عن ٥٪ من رأس المال المساهمين الأهلي ومن في حكمهم (إيضاح ١٨ و ٢٤) . يستحق سداد هذه المكافأة بعد موافقة الجمعية العامة للشركة (عام ٢٠٠٣ م : مبلغ مليون ريال سعودي) .

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م و ٢٠٠٣ م

٢٣. إيرادات ومصروفات أخرى - صافي

ت تكون الإيرادات والمصروفات الأخرى للستين في ٣١ ديسمبر مما يلي :

| ٢٠٠٣ بألاف الريالات السعودية | ٢٠٠٤ بألاف الريالات السعودية | إيرادات وإستثمارات طويلة الأجل أرباح و(خسائر) إستبعاد موجودات ثابتة مخصصات ومستحقات إنتفي الغرض منها رسوم إعادة تيار غرامات وج زاءات إيرادات بيع مخلفات إيرادات ومصروفات أخرى |
|------------------------------------|------------------------------------|---|
| ١٦٥ | ٧,٥٧٩ | |
| ١٠,٠٧٦ | ٢٠,٨٨١ | |
| - | ١٣٨,٢٢١ | |
| ٢٢,٥٤٧ | ٣٤,٤١٣ | |
| ٣٢,٩٣٦ | ٢٧,٨٠٤ | |
| ٤,٢١٨ | ١٨,٢٥٠ | |
| ٧٧,٤٩٤ | ٩١,٦٣٧ | |
| ١٤٧,٤٣٦ | ٢٣٨,٧٨٥ | |

٤. 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 نصيبها في الأرباح الموزعة بشرط ألا تحاوز الأرباح السنوية الموزعة نسبة ١٠٪ من القيمة الإسمية للسهم وذلك لمدة عشر سنوات من قيام الشركة ، وفي حالة تجاوز نسبة الأرباح الموزعة المذكورة تعامل حصة الحكومة مثل بقية المساهمين .

طالب شركة أرامكو السعودية بصرف نصيبها في الأرباح السنوية الموزعة عن حصتها في رأس المال الشركة وتقدير قيمة المطالبة عن أرباحها منذ بداية تأسيس الشركة في ٥/٠٤/٢٠٠٣م حتى ٣١/١٢/٢٠٠٣م . يبلغ ٥٣٢ مليون ريال سعودي ، هذا بالإضافة إلى نصيبها 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 ٩/٠٣/٢٠٠٥م بتوزيع أرباح نقدية لسنة ٤٢٠٠٤م للأهالي ومن في حكمهم يبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي يواقع ٣,٥ مليون ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧٪ من القيمة الإسمية للسهم (عام ٢٠٠٣م : مبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي) . هذا ويتطلب إعلان توزيع الأرباح لسنة الحالية موافقة الجمعية العامة للشركة .

تم إحتساب ربحية السهم بناءً على إجمالي عدد أسهم رأس المال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م بما فيها أسهم الحكومة وأسهم شركة أرامكو السعودية والبالغة ٨٣٣,٣١٨ مليون سهم (إيضاح ١٨) .

٤٥. الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

أ) الإرتباطات الرأسمالية

تمثل الإرتباطات الرأسمالية في تاريخ المركز المالي في قيمة الجزء غير المنفذ من العقود الرأسمالية التي أبرمتها الشركة لإنشاء وتركيب محطات وأصول أخرى والتي بلغت ١٥,٨٢٣ مليون ريال سعودي تقريباً (عام ٢٠٠٣ م : مبلغ ٨,٧٦٣ مليون ريال سعودي) . إن الوقت المتوقع لإتمام هذه التعهادات هو ما بين سنة إلى ثلاثة سنوات .

كما أن على الشركة إلتزام بقيمة ١,٢٣٥ مليون ريال سعودي يخص باقي قيمة الاستثمار في هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي (إيضاح ٨) .

ب) الإلتزامات المحتملة

على الشركة إلتزامات محتملة ناجمة عن إعتمادات بنكية قائمة بلغت ١٨٧ مليون ريال سعودي (عام ٢٠٠٣ م : مبلغ ٩٤ مليون ريال سعودي) .

٤٦. عمليات مع أطراف ذوي علاقة

تقوم الشركة بإيصال وتزويد الطاقة الكهربائية للجهات والوزارات الحكومية وأرامكو السعودية . إن التعرفة المحتملة 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 تتعرض شركة أرامكو السعودية على ذلك وتقوم بالدفع لإنجحالي قيمة مبيعات التيار عن تلك المنشآت بناء على التعرفة الصناعية ، مما نتج عنه فرق بحوالي ١٦٢ مليون ريال سعودي خلال السنة الحالية والرصيد الجمجم لتلك الفروقات منذ بداية تأسيس الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م مبلغ ٨٣٦ 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية للستين المتتتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ م

ويوضح الجدول التالي حجم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الستين المتتلين في ٣١ ديسمبر

| <u>الإيرادات</u> | <u>المصروفات</u> |
|--------------------------------|---|
| الإيرادات من الحكومة | الوقود المشترى من أرامكو السعودية |
| الإيرادات من أرامكو السعودية | طاقة المشترأة من المؤسسة العامة لتحلية المياه |
| | رسوم البلديات عن مبيعات الطاقة الكهربائية |
| <u>ر ا د ا ت</u> | <u>المصروفات</u> |
| ٤,٣٩٧,٥٩٣ | ٤,٠١٥,١٠٥ |
| ١,٨٦٥,٧٥٨ | ٩٢٥,٥٣٥ |
| <u>٦,٢٦٣,٣٥١</u> | <u>٢٠٢,٠١٠</u> |
| ٤,٥٣٩,٨٥٣ | ٤,٢٢٥,٩٠٢ |
| ١,٩٤٣,٣١٧ | ٨٤٢,٢٣٥ |
| <u>٦,٤٨٣,١٧٠</u> | <u>٢١٧,١٥٩</u> |
| | <u>٥,٢٨٥,٢٩٦</u> |
| <u>بآلاف الريالات السعودية</u> | <u>بآلاف الريالات السعودية</u> |

٠٢٧ أرقام المقارنة

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