

أحمد عبد الله باجنبيد وشركاه

مراجعون ومحاسبون قانونيون

ص . ب ٨٧٢٩٣ الرياض ١١٦٤٢



د. محمد العمري وشركاه

محاسبون قانونيون

عضو بيكر تيلى العالمية

ص . ب ٨٧٣٦ الرياض ١١٤٩٢

تقرير المحاسبين القانونيين عن فحص القوائم المالية الأولية

الموقرين

المسايدة / المساهمين
الشركة السعودية للكهرباء
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة السعودية للكهرباء " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ م وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) . إن إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ،

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

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

عن أحمد عبدالله باجنبيد وشركاه

أسعد صالح باسودان
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٤٢

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١

التاريخ : ١٠ جمادى الآخرة ١٤٢٦ هـ
الموافق : ١٦ يوليُو ٢٠٠٥ م

الشركة السعودية للكهرباء

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥
وتقدير المحاسبين القانونيين

فهرس

صفحة

- ٢ تقرير المحاسبين القانونيين عن فحص القوائم المالية الأولية •
- ٣ قائمة المركز المالي الأولية •
- ٤ قائمة الدخل الأولية •
- ٥ قائمة التدفقات النقدية الأولية •
- ٦ - ١٠ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية •

الشركة السعودية للكهرباء

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو

م٢٠٠٤ الف ريال سعودي	م٢٠٠٥ الف ريال سعودي
٥٤٩,١٣٩	٧٣٩,١٨٧
١٨,٠٠٩,٨٥٠	٢٠,٨٨٩,٥١٥
١,٢٢٣,٨٠٦	١,٢٤٣,٩٧٠
٣,٣٧٦,٨٧٥	٣,٥٩٩,٦٧٠
٢٣,١٥٩,٦٧٠	٢٦,٤٧٢,٣٤٢
٨٠,١٨٥	٨٧,٩٥٨
٦,١٧٠,٣٣٥	١٢,٥٤١,٦٩٥
٧٣,٢٥٢,٦٦٨	٧٢,٤٧٢,٨٠٩
٧٩,٥٣٣,١٨٨	٨٥,١٠٢,٤٦٢
١٠٢,٦٦٢,٨٥٨	١١١,٥٧٤,٨٠٤

الموسم	ودات
نقد و مسمايا مثلية	ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة - صافي دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي مخزون - صافي
مجموع الموج ودات المتداول	استثمارات طويلة الأجل
مشاريع تحالف التنفيذ	مشاريع تحالف التنفيذ
مجموع الموج ودات غير المتداول	موج ودات ثابتة - صافي
مجموع الموج ودات	موج ودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

-	١,٠٠٠,٠٠٠
٢٢,٦١٤,٨٢٧	٢٧,٧٢١,٢١٦
١,٧٨٩,١٦٢	٢,١١١,٠٢٩
١,٣٢٢,٩٢٩	١,١٦٦,٦٣٢
٢٦,٦٢٦,٩١٨	٣١,٩٩٨,٨٧٧
٣,٨١٩,٥٩١	٥,٢٥٣,٨٩٧
٣,٦٣٨,١٠٥	٣,٨٠٨,٥٣٦
٩,٣٨٦,٧٠٨	٩,٩١٠,١٩٩
٨٥٨,١٥٨	٩٠٦,٠٤٨
١٧,٧٠٢,٦١٢	١٩,٨٧٨,٦٨٠
١٤,٥٥٢,١٣٦	١٤,٥٥٢,١٣٦
٥٨,٨٨١,٦٦٦	٦٦,٤٢٩,٦٩٣

الموسم	حقوق المساهمين
بنوك - تسهيلات إئتمانية	ذمم دائنات إئتمانية
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
مجموع المطلوبات المتداول	مجموع المطلوبات غير المتداول
قرض طويل الأجل	قرض طويل الأجل
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	إيرادات مؤجلة
تأمينات مشتركة	تأمينات مشتركة
مجموع المطلوبات غير المتداول	قرض حكومي
مجموع المطلوبات	حقوق المساهمين

الموسم	حقوق المساهمين
رأس المال	إحتياطي نظامي
إحتياطي عام	إحتياطي عام
أرباح مبكرة	أرباح مبكرة
ربح الفترة	ربح الفترة
مجموع حقوق المساهمين	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية"

الشركة السعودية للكهرباء

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المتمدة في ٣٠ يونيو م٢٠٠٤ الف ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المتمدة في ٣٠ يونيو م٢٠٠٤ الف ريال سعودي
٧,١٢٨,٢٣٢	٧,٦٩٦,٧١٠
٣٢٠,٣٨٥	٣٢٥,٦٥٦
٢٩٩,٤٢٦	٣٢٥,٥٩٥
٧,٧٤٨,٠٤٣	٨,٣٤٧,٩٦١
(١,٧٥٧,٣٠٠)	(٢,٠٣٦,٩٠٧)
(٤١٩,٣٧٨)	(٤٣٧,٩٥٩)
(٢,٦٠٢,٧٩٣)	(٢,٧٧٢,٦٠٧)
(٢,٧٤٨,٤٤٦)	(٢,٧١٩,١٣٣)
(٢١١,٨٩٩)	(٢٠٧,٧٣٥)
(٧,٧٣٩,٨١٦)	(٨,١٧٤,٣٤١)
٨,٢٢٧	١٧٣,٦٢٠
٥٣,٨٦٥	٧٨,٠٠٩
٦٢,٠٩٢	٢٥١,٦٢٩
(٥,٣٤٠)	(١٢,٠٧٠)
٥٦,٧٥٢	٢٣٩,٥٥٩
٧ هـ	٢٩ هـ
٤٥ هـ	٦٥ هـ

إيرادات التشغيل

مبيعات الطاقة الكهربائية

تعرفة فراغة وصيانة العداد وإعداد الفاتورة

تعرفة إتصال الخدمة الكهربائية

مجموع إيرادات التشغيل

مصروفات التشغيل

وقد

طاقة مشتارة

تشغيل وصيانة

إنفاق

مصروفات عمومية وإدارية

مجموع مصروفات التشغيل

الربح من العمليات التشغيلية

إيرادات و(مصروفات) أخرى - صافي

صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية

الزكاة الشرعية

صافي ربح الفترة

ربح السهم

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية"

الشركة السعودية للكهرباء
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المتمدة في ٣٠ يونيو م ٢٠٠٤ الف ريال سعودي		الفترة الستة أشهر المتمدة في ٣٠ يونيو م ٢٠٠٥ الف ريال سعودي
٥٦,٧٥٢		٢٣٩,٥٥٩
٥٦,٣٥٣	٨٣,١٥٨	
-	(١٩٤)	
٢,٧٤٨,٤٤٦	٢,٧١٩,١٣٣	
(٢,٦١٢)	(٢٥,٣٩١)	
١١٩,٩٣٥	١٤٧,٩٩٥	
٤٥٦,٩٨٥	٣٣٠,٠٨٤	
٥,٣٤٠	١٢,٠٧٠	
(٢,١٥٨,٣٤٨)	(١,٤٩٢,٠٣٤)	
(٥٣٦,١٩٥)	٧٤٣,٣٨٥	
(٢٢٨,٤٩٥)	(٣٤,٩٦٥)	
١,٣٦١,٣١١	(٨٣,٤٠٧)	
(٢٥٩,٧١٣)	٧٥٢,٨٧٣	
٢٧,٣٧٥	٢٢,٣٢٨	
١,٦٤٧,١٣٤	٣,٤١٤,٥٩٤	
(٢,٤٠٦,٢٥٦)	(٤,٧٠٤,٧٦١)	
٨,١٥٦	٢٧,٩١٤	
(٢,٣٩٨,١٠٠)	(٤,٦٧٦,٨٤٧)	
-	٧٩٩,٥٤٤	
(١٢٢,٧٩٨)	٤٤٠,٤٨٣	
(٣٥٩,١٨٣)	(٤٢٤,٤٦٢)	
(٤٨١,٩٨١)	٨١٥,٥٦٥	
(١,٢٣٢,٩٤٧)	(٤٤٦,٦٨٨)	
١,٧٨٢,٠٨٦	١,١٨٥,٨٧٥	
٥٤٩,١٣٩	٧٣٩,١٨٧	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة
تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
أرباح إسهامارات لاكتبات
إسهامات (أرباح) وخسائر إستبعاد موجودات ثابتة - صاف
مخصص مكافأة نهاية الخدمة - صاف
تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية - صاف
مخصص الركيزة الشرعية
(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
محظوظون

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

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ
المحصل من بيع موجودات ثابتة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

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

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية"

الشركة السعودية للكهرباء
شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ م (غير مراجعة)

١. نبذة عن الشركة

اسم الشركة : الشركة السعودية للكهرباء .

نشأة الشركة : نشأت الشركة بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ المؤرخ ١٤١٩ شعبان ١١ هـ الموافق ٢٩ نوفمبر ١٩٩٨ م القاضى 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 ١٦/م 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 : يمثل نشاط الشركة الرئيسي في توليد ونقل وتوزيع الطاقة الكهربائية ، حيث تعتبر الشركة المنتج الرئيسي للطاقة الكهربائية في جميع أنحاء المملكة العربية السعودية ، وتقوم بتقديم خدماتها لمختلف القطاعات الحكومية والصناعية والزراعية والتجارية والسكنية .

نشاطات (قطاعات) الشركة : تقسم الشركة من حيث هيكلها التنظيمي إلى نشاطات أساسية للتوليد والنقل والتوزيع ونشاطات مساندة كالمالية والموارد البشرية والخدمات العامة والتحفيظ . وتعتبر أنشطة التوليد والنقل والتوزيع مكملة لبعضها البعض في إنتاج الطاقة الكهربائية وإيصالها إلى المستهلك ولا توجد أسباب بيع بينية بين أنشطة التوليد والنقل والتوزيع وتحتفق 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 شaban 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 نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م (غير مراجعة)

٤ - ملخص السياسات المحاسبية المهمة

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

أ - التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف بها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الحتملة 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 بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والإستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تواريخ إستحقاقها 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 المرجع ، ويتم إظهار المخزون بالصاف بعد تكوين المخصصات اللازمة للمخزون المتقادم وبطىء الحركة .

تسجل مواد المخزون المعتبرة جزءاً أساسياً من محطات التوليد أو شبكات النقل والتوزيع والمشتقات 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م (غير مراجعة)

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 وتكلف 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 :

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 الفترة - على جميع المشاريع تحت التنفيذ ذات المبالغ الهامة والتي يتطلب إنشاؤها فترة زمنية طويلة وتحسب تكاليف التمويل التي يتم رسملتها بتطبيق معدل الرسملة على متوسط المبالغ التي أنفقت على كل مشروع تحت التنفيذ .

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 تتبادر عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم إسلام الربط النهائي فيها .

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 المشتررين 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 المشتررين ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للتعرفة الخاصة بالفوatir التي لم تصدر حتى تاريخ المركز المالي .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م (غير مراجعة)

ك - المصروفات

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

ل - الإحتياطي النظامي

تشيأ مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تحبيب ١٠٪ من صافي الدخل السنوي لتكوين الإحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنيب عندما يلغى رصيد هذا الإحتياطي نصف رأس المال .

م - العملات الأجنبية

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

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

٣. التسويات المتعلقة بالفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي في نهاية الفترة الأولية ونتائج الأعمال عن الفترة .

٤. التغيرات الموسمية

يتأثر نشاط الشركة وإيراداتها بعوامل الطقس الموسمية خلال العام ، إذ تقل إيرادات الشركة بشكل جوهري خلال أشهر الشتاء لانخفاض استهلاك الطاقة الكهربائية وتزيد الإيرادات خلال أشهر الصيف بسبب زيادة استهلاك الطاقة الكهربائية نتيجة لارتفاع درجات الحرارة وتعكس هذه التغيرات على النتائج المالية لأعمال الشركة خلال العام ، وعليه فإن نتائج الأعمال لهذه الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

الشركة السعودية للكهرباء
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م (غير مراجعة)

٥. التزامات محتملة

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 ٢٤/١٤١٥هـ بفرض رسم على المنتجات البترولية المكررة ، على أن تقوملجنة حكومية ببحث تطبيق الرسم على شركات الكهرباء حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية 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 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 الربع الثاني لعام ٢٠٠٥م مبلغ ٦٨٥ مليون ريال سعودي ، كما أن الرصيد المجمع لهذه الفروقات من بداية تأسيس الشركة وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م مبلغ ١٢,٨٤٥ مليون ريال سعودي ، كذلك يوجد خلاف بخصوص رسوم مناولة الزيت الخام وقد بلغ إجمالي المبلغ المختلف عليه حتى التاريخ المذكور ٩٧٦ 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 . علمًا بأن شركة أرامكو السعودية لا زالت على مطالبتها حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية .

٦. ربح السهم

تم إحتساب ربح السهم على أساس المجموع الكلي للأسهم الشركة البالغة ٨٣٣,٣١٨,٧٦٣ سهماً كما في تاريخ المركز المالي بما فيها أسهم الحكومة . ونشير إلى أنه طبقاً لقرار مجلس الوزراء الموقر رقم ١٦٩ وتاريخ ١٤١٩/٠٨/١١ فقد تنازلت الحكومة عن نصيتها من الأرباح الموزعة بشرط ألا تتجاوز هذه الأرباح الموزعة نسبة (٠٪١٠) من القيمة الإسمية للسهم وذلك لمدة عشر سنوات من قيام الشركة في المملكة ، وفي حال تجاوز نسبه التوزيع (٠٪١٠) فتعامل حصة الحكومة مثل بقية المساهمين .

٧. أرقام المقارنة

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