

# القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات للسنتين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣م و٢٠٠٢م

تقرير مراجعي الحسابات

قائمة المركز المالي

قائمة الدخل

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية

قوائمنا المالية



# تقرير مراجعي 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 ٢٠٠٢م و٢٠٠٢م وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة لها من رقم ١ إلى ٢٦. إن القوائم المالية هي مسئولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد تمت إجراءات المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية. وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن - 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 «شركة مساهمة سعودية» كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م و٢٠٠٢م ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.  
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

الدكتور محمد عبد اللطيف العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ: ٩ محرم ١٤٢٥ هـ  
الموافق: ٢٩ فبراير ٢٠٠٤ م

## قائمة المركز المالي

بآلاف الريالات السعودية  
كما في ٣١ ديسمبر

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٣	٢٠٠٢
نقد وما يماثله	(٤)	١,٧٨٢,٠٨٦	١,٩١٢,٨٤٦
إستثمارات قصيرة الأجل	(٥)	-	٧,٧٥٩
ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة - صافي	(٦)	١٥,٩٠٧,٨٥٥	١١,٩٨٦,٠٠٩
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي	(٧)	٦٨٧,٦١١	١,١٠١,٨٤٣
مخزون - صافي	(٨)	٣,١٤٨,٣٨٠	٣,٤٥٢,٩٦٥
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>٢١,٥٢٥,٩٣٢</b>	<b>١٨,٤٦١,٤٢٢</b>
إستثمارات طويلة الأجل	(٥)	٨٠,١٨٥	٦٥,٢١٨
مشاريع تحت التنفيذ	(٩)	٥,٥٤٣,٦٥٠	٩,٧٨٦,١٧٢
موجودات ثابتة - صافي	(١٠)	٧٤,٢٢٧,٠٨٧	٦٨,٤٥٦,٣٦٦
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		<b>٧٩,٨٥٠,٩٢٢</b>	<b>٧٨,٣٠٧,٧٥٦</b>
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>١٠١,٣٧٦,٨٥٤</b>	<b>٩٦,٧٦٩,١٧٨</b>

بآلاف الريالات السعودية  
كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	المطلوبات وحقوق المساهمين
١٩,٠٣٢,٩٨٨	٢٢,٢٥٣,٥١٦	(١١)	ذمم دائنة
١,٩٩٨,٣٤٠	١,٧٦٧,٨٣٥	(١٢)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٢٩٨,٥٢٤	١,٢٣٠,٣٤٤	(١٥)	أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
<b>٢٢,٣٢٩,٨٥٢</b>	<b>٢٥,٢٥١,٦٩٥</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٤,٩٩٨,٥٤١	٤,٠٣٤,٩٧٤	(١٥)	قروض طويلة الأجل
٣,١٣٣,٧٠٤	٣,٥١٨,٢٢٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,١١٩,٤٣٥	٨,٩٢٩,٧٢٣	(١٦)	إيرادات مؤجلة - صافي
٧٨٤,٦٣٠	٨٣٠,٧٨٣		تأمينات مشتركين
<b>١٧,٠٣٦,٣١٠</b>	<b>١٧,٣١٣,٧٠٠</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
١٤,٥٥٢,١٣٦	١٤,٥٥٢,١٣٦	(١٧)	قرض حكومي
<b>٥٣,٩١٨,٢٩٨</b>	<b>٥٧,١١٧,٥٣١</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٣٨,٢٨٧,٧٧١	٤١,٦٦٥,٩٣٨	(١٨)	رأس المال
١٧٨,٨١٥	٣١٩,٦٥٩		إحتياطي نظامي
٢١٣,٦٦٨	٢١٣,٦٦٨	(١٩)	إحتياطي عام
٣,٣٧٨,١٦٧	-	(١٨)	صندوق رسم الكهرباء الحكومي
٧٩٢,٤٥٩	٢,٠٦٠,٠٥٨		أرباح مبقاة
<b>٤٢,٨٥٠,٨٨٠</b>	<b>٤٤,٢٥٩,٣٢٣</b>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<b>٩٦,٧٦٩,١٧٨</b>	<b>١٠١,٣٧٦,٨٥٤</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

«إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

## قائمة الدخل

بآلاف الريالات السعودية  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	إيرادات التشغيل
١٤,٨٥٣,٥١٩	١٦,٣٧٣,٩١٤		مبيعات الطاقة الكهربائية
٥٨٠,٣٨٧	٦٠٩,٢٨٢		تعرفة قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير
٤٩٥,٦٧١	٥٦٢,١٤٥		تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية
١٥,٩٢٩,٥٧٧	١٧,٥٤٥,٣٤١		مجموع إيرادات التشغيل
<b>مصروفات التشغيل</b>			
(٣,٧٥٧,٨٤٠)	(٤,٠١٥,١٠٥)		وقود
(٩٠٨,٥٨٧)	(٩٣١,٤٨٤)		طاقة مشتراة
(٤,٠٣٣,٥٥٠)	(٤,٤٩٨,٤٨١)	(٢٠)	تشغيل وصيانة
(٥,٠٦٣,٥١٥)	(٥,٤٨٤,٠٩٢)	(١٠)	إستهلاكات
(١,٢١٨,٧١٦)	(١,٢٩٣,٥٩٨)	(٢١)	مصروفات عمومية وإدارية ومخصصات
(١٤,٩٨٢,٢٠٨)	(١٦,٢٢٢,٧٦٠)		مجموع مصروفات التشغيل
٩٤٧,٣٦٩	١,٣٢٢,٥٨١		الدخل من العمليات التشغيلية
١٦٧,١٠٥	١٣٥,١٤٣	(٢٣)	إيرادات ومصروفات أخرى - صافي
١,١١٤,٤٧٤	١,٤٥٧,٧٢٤		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٣٧,١٣٠)	(٤٩,٢٨١)	(١٤)	مخصص الزكاة الشرعية
١,٠٧٧,٣٤٤	١,٤٠٨,٤٤٣		صافي الدخل
١,٢٩ ريال سعودي	١,٦٩ ريال سعودي	(١٣)	ربحية السهم

«إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

## قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

الإجمالي بآلاف الريالات السعودية	أرباح مبقاة بآلاف الريالات السعودية	صندوق رسم الكهرباء الحكومي بآلاف الريالات السعودية	إحتياطي عام بآلاف الريالات السعودية	إحتياطي نظامي بآلاف الريالات السعودية	رأس المال بآلاف الريالات السعودية	
<b>السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م</b>						
٤٢,٨٥٠,٨٨٠	٧٩٢,٤٥٩	٣,٣٧٨,١٦٧	٢١٣,٦٦٨	١٧٨,٨١٥	٣٨,٢٨٧,٧٧١	رصيد ١ يناير ٢٠٠٣ م
-	-	(٣,٣٧٨,١٦٧)	-	-	٣,٣٧٨,١٦٧	رسملة رصيد صندوق رسم الكهرباء الحكومي
١,٤٠٨,٤٤٣	١,٤٠٨,٤٤٣	-	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٤٠,٨٤٤)	-	-	١٤٠,٨٤٤	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
٤٤,٢٥٩,٣٢٣	٢,٠٦٠,٠٥٨	-	٢١٣,٦٦٨	٣١٩,٦٥٩	٤١,٦٦٥,٩٣٨	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م
<b>السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ م</b>						
٤٢,٢٨٢,٧٦٥	٣٣٢,٠٧٨	٣,٣٧٨,١٦٧	٢١٣,٦٦٨	٧١,٠٨١	٣٨,٢٨٧,٧٧١	رصيد ١ يناير ٢٠٠٢ م
١,٠٧٧,٣٤٤	١,٠٧٧,٣٤٤	-	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(١٠٧,٧٣٤)	-	-	١٠٧,٧٣٤	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٥٠٨,١٢٩)	(٥٠٨,١٢٩)	-	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين (إيضاح ١٣)
(١,١٠٠)	(١,١٠٠)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٢)
٤٢,٨٥٠,٨٨٠	٧٩٢,٤٥٩	٣,٣٧٨,١٦٧	٢١٣,٦٦٨	١٧٨,٨١٥	٣٨,٢٨٧,٧٧١	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ م

« إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية »

## قائمة التدفقات النقدية

بالآلاف الريالات السعودية  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
١,٠٧٧,٣٤٤	١,٤٠٨,٤٤٣	<b>صافي الدخل</b>
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٥١,٥٠٧	١١٧,٩٧٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧,٩٤٢	١١,٠٠٤	مخصص مخزون بطيء الحركة
-	(١٦٥)	أرباح بيع إستثمارات
٥,٠٦٣,٥١٥	٥,٤٨٤,٠٩٢	إستهلاكات
(٣,٧٨٩)	(٤,٠١٦)	أرباح بيع موجودات ثابتة
٢١١,٢٨٣	٣٨٤,٥١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٧٢,٤٠٨	٨١٠,٢٨٨	تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية
٤٢,٢٩٩	٤٦,١٥٣	صافي المتحصلات والمدفوعات من تأمينات المشتركين
٣٧,١٣٠	٤٩,٢٨١	مخصص الزكاة الشرعية
		<b>(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية</b>
(٣,٥١٢,٦٦٧)	(٤,٠٣٩,٨٢٥)	ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة
٦٥,٠٠١	٤١٠,٦٣٢	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢١٣,٩٧٧)	٢٩٣,٥٨١	مخزون
		<b>الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية</b>
٤,٣٢٤,٤٦٣	٣,٢٢٠,٥٢٨	ذمم دائنة
٢٢٠,٨٨٥	١٦٨,٢٧٢	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٧,٩٤٣,٣٤٤	٨,٣٦٠,٧٦٣	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>



بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
		٣١ ديسمبر
		٣١ ديسمبر
<b>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية</b>		
٢٥,١٤٥	(٧,٠٤٣)	صافي (المسدد) والمحصل للإستثمارات
(٨,٨٢٨,٣٠٥)	(٧,٠٢٣,٨٧٥)	موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ
٨,٣٢٠	١٩,٢٠٠	المحصل من بيع موجودات ثابتة
(٨,٧٩٤,٨٤٠)	(٧,٠١١,٧١٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
<b>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</b>		
٤٤,٢٦٦	(١,٠٣١,٧٤٧)	صافي (المسدد) والمستلم للقروض طويلة الأجل
(٢٧٠,٣٢٥)	(٤٤٨,٠٥٨)	أرباح مسددة للمساهمين عن سنوات سابقة
(٢٢٦,٠٥٩)	(١,٤٧٩,٨٠٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٠٧٧,٥٥٥)	(١٣٠,٧٦٠)	صافي النقص في النقد وما يماثله خلال السنة
٢,٩٩٠,٤٠١	١,٩١٢,٨٤٦	رصيد النقد وما يماثله في بداية السنة
١,٩١٢,٨٤٦	١,٧٨٢,٠٨٦	رصيد النقد وما يماثله في آخر السنة

« إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية »

# إيضاحات حول القوائم المالية للسنتين المنتهيتين

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م و ٢٠٠٢م

## ١ - نبذة عن الشركة

اسم الشركة	الشركة السعودية للكهرباء.
نشأة الشركة	نشأت الشركة بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ المؤرخ ١١ شعبان ١٤١٩هـ الموافق ٢٩ نوفمبر ١٩٩٨م القاضي بإعادة تنظيم قطاع الكهرباء في المملكة العربية السعودية، ودمج جميع الشركات المحلية العاملة في مجال تقديم خدمة الطاقة الكهربائية (عدد عشر شركات مساهمة كانت تغطي معظم مناطق المملكة جغرافياً) بالإضافة إلى مشاريع المؤسسة العامة للكهرباء وهي مؤسسة حكومية تابعة لوزارة الصناعة والكهرباء (عدد أحد عشر مشروعاً 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 ١٤٢٠هـ الموافق ١٣ ديسمبر ١٩٩٩م بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم ١٥٣ المؤرخ ٥ رمضان ١٤٢٠هـ الموافق ١٢ ديسمبر ١٩٩٩م، وقرار وزير التجارة رقم ٤٠٢٧ المؤرخ ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٠هـ الموافق ٥ إبريل ٢٠٠٠م.
السجل التجاري	صادر من وزارة التجارة بالرياض برقم ١٠١٠١٥٨٦٨٣ وتاريخ ٢٨ محرم ١٤٢١هـ الموافق ٣ مايو ٢٠٠٠م.
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 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 مكملات 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 ٢٠٠١م بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١ شعبان ١٤١٩هـ.
	تم إجراء آخر تعديل على تعرفة الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧٠ وتاريخ ١٢ رجب ١٤٢١هـ حيث بلغت أعلى شريحة فيها ٢٦ هللة للكيلو واط/ساعة وبدأ تطبيقها اعتباراً من ١ شعبان ١٤٢١هـ الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٠م، 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 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 والافتراضات 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 بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والإستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تواريخ إستحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ المركز المالي.

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

د - المخزون يتم تقييم مخزون مواد ولوازم التوليد والنقل والتوزيع والمواد الأخرى ومخزون الوقود بالتكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح، ويتم إظهار المخزون بالصافي بعد تكوين المخصصات اللازمة للمخزون المتقادم وبطء الحركة. تسجل مواد المخزون المعتبرة 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 عن تلك الإستثمارات عند تحصيلها.

يتم تسجيل الإستثمارات في السندات الحكومية - التي يتم الإحتفاظ بها إلى تاريخ الإستحقاق - وفقاً لطريقة التكلفة المعدلة بإضفاء علاوة أو خصم الإصدار، ويتم إظهارها كإستثمارات قصيرة الأجل إذا كان إستحقاقها خلال إثني 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 والعمالة المباشرة ومصروفات الإنشاء غير المباشرة وتكاليف الإقتراض 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 يلي:

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
المباني	من ٢٠ إلى ٣٠ سنة
الموجودات الأخرى	من ٤ إلى ٢٠ سنة

## ز - رسملة تكلفة الإقتراض

يتم رسملة صافي تكلفة التمويل - والتي تمثل تكاليف القروض طويلة الأجل وأي أعباء تمويلية أخرى تكبدتها الشركة مخصصاً منها أي عوائد دائنة تم الحصول عليها خلال السنة - على جميع المشاريع تحت الإنشاء 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 إحساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين سنوياً وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

## ط - مخصص الزكاة الشرعية

يتم إحساب 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 للمشاركين بقيمة إستهلاكهم للطاقة الكهربائية والتي تقاس بالكيلوواط / ساعة. ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للطاقة المستهلكة من قبل المشاركين والتي لم يصدر بها فواتير حتى تاريخ المركز المالي.

يتم إثبات إيرادات تعرفه قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير عند إصدارها للمشاركين وهي عبارة عن التعرفة الشهرية الثابتة التي يتم إحسابها بناءً على سعة العدادات المستخدمة من قبل المشاركين. يتم تسجيل مبالغ تعرفه توصيل الخدمة الكهربائية المستلمة من المشاركين كإيراد مؤجل ضمن المطلوبات ومن ثم يتم إثباتها كإيراد بإستخدام طريقة القسط الثابت بناءً على متوسط أعمار المعدات المستخدمة في خدمة المشاركين والمقدرة بعشرين سنة.

## ك - الإحتياطي النظامي

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

## ل - 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 ينتج عن معاملات الشركة بالعملات الأجنبية خلال السنة الحالية أية أرباح أو خسائر هامة.

## ٣ - الإيرادات والمصروفات المستحقة

تعمل الشركة منذ إندها على تطوير أنظمتها المالية والمحاسبية ومن بينها نظام احتساب الإيرادات والمصروفات. وقد تمكنت خلال السنة الحالية من تسجيل الإيرادات في نظام الفواتير على أساس التقويم الميلادي مع بقاء إصدار الفواتير للمستهلكين بالتقويم الهجري وذلك ليتوافق مع السنة المالية للشركة بعد تحويلها من السنة الهجرية إلى السنة الميلادية. 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 المقررة بشكل تفصيلي بدلاً من التقدير الإجمالي المعمول به سابقاً، كما تمكنت الشركة من تحسين قياس المصروفات المستحقة مما أدى إلى تعديل إيجابي غير متكرر في صافي الدخل للسنة الحالية بمبلغ ١٢٢ مليون ريال سعودي.

بالآلاف الريالات السعودية		
٢١ ديسمبر	٢٠٠٣	٢٠٠٢
٣٦٠	٣٣٦	٣٣٦
٧٤١,٤٩٤	٨٤٧,٦٨٥	٨٤٧,٦٨٥
١,٠٤٠,٢٣٢	١,٠٦٢,٧٦٩	١,٠٦٢,٧٦٩
-	٢,٠٥٦	٢,٠٥٦
١,٧٨٢,٠٨٦	١,٩١٢,٨٤٦	١,٩١٢,٨٤٦

## ٥ - إستثمارات

إستثمارات قصيرة الأجل		
سندات حكومية سعودية	-	٧,٧٥٩
-	-	٧,٧٥٩

بآلاف الريالات السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٢	٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	
		إستثمارات طويلة الأجل
٦٥,١٨٥	٦٥,١٨٥	هيئة الربط الكهربائي لدول
		مجلس التعاون الخليجي (أه)
-	١٥,٠٠٠	شركة الماء والكهرباء (هه)
٣٣	-	شركة الأسمنت السعودية
٦٥,٢١٨	٨٠,١٨٥	

أه- هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي

شاركت الشركة السعودية للكهرباء في رأسمال هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية بنسبة ٦,٢١%. وذلك لتعزيز الإستفادة من نقل وتوزيع الطاقة الكهربائية بين الدول الأعضاء. تبلغ قيمة المشاركة ١,٣٠٠ مليون ريال سعودي سدد منها ٥% عند الإكتتاب وسيتم دفع الرصيد المتبقي من رأس المال والبالغ ١,٢٣٥ مليون ريال سعودي في التاريخ الذي سيقوم بتحديدده مجلس إدارة الهيئة. لم يتم إصدار القوائم المالية الأولى للهيئة. كما لم يتم إشعار الشركة بسداد أي جزء من رصيد رأس المال المتبقي حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

هه- شركة الماء والكهرباء

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٣م بالمشاركة مع المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة بتأسيس شركة الماء والكهرباء كشركة ذات مسئولية محدودة بواقع النصف لكل منهما وذلك بناءً على قرار المجلس الإقتصادي 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 مسددة بالكامل. لم تبدأ الشركة المذكورة نشاطها ولم يصدر لها أي قوائم مالية حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

بآلاف الريالات السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٢	٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	٦ - ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة - صافي
		ذمم مستهلكي الكهرباء
		الحكومة
٨,٧٦٥,٤٢٤	١١,٦٠٧,٥٠٠	أرامكو السعودية
٤٧٨,٢٦٨	٤٤١,٤٣٢	المؤسسة العامة لتحلية المياه
٤٠٥,٣٢٥	٥١٢,٧٨٢	التجاري والسكني
٢,٠٢٦,٨٨١	٢,٥٨٩,٣١١	كبار الشخصيات
١,٠٣٧,٥٢٥	١,١٥٢,١٥٤	ذمم إيصال التيار
٧٥,٧١٠	٨٦,٠٩٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١,١٦٠,٩٤٦)	(١,٢٧٨,٩٢٥)	
١١,٦٢٨,١٨٧	١٥,١١٠,٣٤٨	
٣٥٧,٨٢٢	٧٩٧,٥٠٧	إيرادات مستحقة
١١,٩٨٦,٠٠٩	١٥,٩٠٧,٨٥٥	المجموع

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١٣٦,٣٠٠	٧٨,٩٧٧	٧ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
١٩,٤٠١	٢,٩٦٣	دفعات مقدمة للمقاولين والموردين
٤١١,٤٢٦	٣٦٩,٧٨٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٧٧,١٩٩	٢٧٨,٣٦٨	مشتريات من خلال خطابات الإتمادات القائمة
(٤٢,٤٨٣)	(٤٢,٤٨٣)	ذمم متنوعة
١,١٠١,٨٤٣	٦٨٧,٦١١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١,٧٨٢,٦٨٢	١,٧٤٢,٨٤٨	٨ - مخزون - صافي
٥٤٧,١١١	٤١٠,٨٦٣	مواد ولوازم محطات التوليد
١,٠٩٨,٠٦٠	٩٥١,٥٩٤	مواد ولوازم شبكات النقل
٢٤٤,١١٤	٢٤١,٧٣٣	مواد ولوازم شبكات التوزيع
١٥٩,٩٥٨	١٩١,٣٠٦	وقود وزيوت
(٣٧٨,٩٦٠)	(٣٨٩,٩٦٤)	أخرى
٣,٤٥٢,٩٦٥	٣,١٤٨,٣٨٠	مخصص مخزون بطيء الحركة

توجد مواد تبلغ قيمتها ٤٠٢ مليون ريال سعودي لم تؤخذ ضمن رصيد المخصص أعلاه. حيث لازالت الإدارات المعنية بالشركة تبحث إمكانية الاستفادة منها أو إعادة تصنيفها كقطع غيار رأسمالية، وقد يترتب على نتائج تلك الدراسة تحميل السنوات القادمة بأعباء مالية تخص تلك المواد.

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٥,١٩٥,٠٨١	١,٢٥٥,٢٨٦	٩ - مشاريع تحت التنفيذ
٣,٥٦٢,٠٦٥	٣,١٠٦,٣٨٦	مشاريع التوليد
٧٦٩,٦٨٩	٩٧٠,٧٥١	مشاريع النقل
٢٥٩,٣٣٧	٢١١,٢٢٧	مشاريع التوزيع
٩,٧٨٦,١٧٢	٥,٥٤٣,٦٥٠	مشاريع عامة

بلغ صافي تكاليف التمويل المرسلة على المشاريع الإنشائية خلال السنة مبلغ ٣١٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٢م: مبلغ ٣٠٥ مليون ريال سعودي).

١٠ - موجودات ثابتة - صافي

تتكون الموجودات الثابتة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م و٢٠٠٢م مما يلي:

بآلاف الريالات السعودية

التكلفة	التوليد	النقل	التوزيع	المنشآت العامة	الإجمالي ٢٠٠٣م	الإجمالي ٢٠٠٢م
أراضي	٢٤٦,٧٥٧	٥٤١,٤٥١	٢٢٤,٦٥٥	٢٠٢,٦٩٧	١,٢١٥,٥٦٠	١,١٧٢,٠٢٢
مباني	٥,٦٠٥,٩٦٩	٢,٨٢٣,٦٠٩	٤٧٧,٣٧١	٢,٨١٩,٩١٩	١١,٧٢٦,٨٦٨	١١,٤٥٠,٠١٩
آلات ومعدات	٤٤,٦٣٨,٠١١	٤٤,٩٤٨,٦٨٤	٤٩,٢٤٠,٢٧٠	١,٦٠٨,٨٦٩	١٤٠,٤٣٥,٨٣٤	١٣٠,٠٤٨,٤٨٦
قطع غيار رأسمالية	١,٤٥٠,٠٦٩	٦٣٠,٦٥٥	٩,٧٣٠	١٦,٨٥٥	٢,١٠٧,٣٠٩	١,٧٧٤,٣٠٢
سيارات وآليات	٤٩,٢٣٠	٢٤,٣٦٧	١٥٥,٦٥٦	١,١١١,٠٦٣	١,٣٤٠,٣١٦	١,٣٥٤,٩٦٢
أخرى	٢٧٢,٨٠٢	٣٤٤,٧٠٦	٣٦٣,٧١٧	٩٦١,٩٢٦	١,٩٤٣,١٥١	١,٨٦٢,١٥٧
<b>المجموع</b>	<b>٥٢,٢٦٢,٨٣٨</b>	<b>٤٩,٣١٣,٤٧٢</b>	<b>٥٠,٤٧١,٣٩٩</b>	<b>٦,٧٢١,٣٢٩</b>	<b>١٥٨,٧٦٩,٠٣٨</b>	<b>١٤٧,٦٦١,٩٤٨</b>

الإستهلاك المتراكم

مباني	(٢,٨١٨,٨٦٦)	(١,٣٧١,٠١٢)	(٢٨٥,٩٧٢)	(١,٦٤٠,٤٣٢)	(٦,١١٦,٢٨٢)	(٥,٧٠٧,٦٢٦)
آلات ومعدات	(٢٣,٢٠٧,٧٩٦)	(٢٠,٦٦٦,٨٢١)	(٢٩,٣٤٩,٦٩٠)	(١,١٩٧,٥٨٨)	(٧٤,٤٢١,٨٩٥)	(٦٩,٦٩٧,٣٩٣)
قطع غيار رأسمالية	(٩٠٢,٦٠٩)	(٢٧٨,١٦٣)	(٥,٧٣٢)	(١٥,٤١٢)	(١,٢٠١,٩١٦)	(١,١١٤,٤٥٥)
سيارات وآليات	(٤٣,٣٣٤)	(٢١,٤٥٤)	(١٤١,٠٦١)	(٩٢٥,١٥٤)	(١,١٣١,٠٠٣)	(١,١١٦,٠٣٩)
أخرى	(٢٤١,٥٩٥)	(٣٢١,٨٠٩)	(٣٣٤,٩٧٨)	(٧٧٢,٤٧٣)	(١,٦٧٠,٨٥٥)	(١,٥٧٠,٠٦٩)
<b>المجموع</b>	<b>(٢٧,٢١٤,٢٠٠)</b>	<b>(٢٢,٦٥٩,٢٥٩)</b>	<b>(٣٠,١١٧,٤٣٣)</b>	<b>(٤,٥٥١,٠٥٩)</b>	<b>(٨٤,٥٤١,٩٥١)</b>	<b>(٧٩,٢٠٥,٥٨٢)</b>

صافي القيمة الدفترية

أراضي	٢٤٦,٧٥٧	٥٤١,٤٥١	٢٢٤,٦٥٥	٢٠٢,٦٩٧	١,٢١٥,٥٦٠	١,١٧٢,٠٢٢
مباني	٢,٧٨٧,١٠٣	١,٤٥٢,٥٩٧	١٩١,٣٩٩	١,١٧٩,٤٨٧	٥,٦١٠,٥٨٦	٥,٧٤٢,٣٩٣
آلات ومعدات	٢١,٤٣٠,٢١٥	٢٤,٢٨١,٨٦٣	١٩,٨٩٠,٥٨٠	٤١١,٢٨١	٦٦,٠١٣,٩٣٩	٦٠,٣٥١,٠٩٣
قطع غيار رأسمالية	٥٤٧,٤٦٠	٣٥٢,٤٩٢	٣,٩٩٨	١,٤٤٣	٩٠٥,٣٩٣	٦٥٩,٨٤٧
سيارات وآليات	٥,٨٩٦	٢,٩١٣	١٤,٥٩٥	١٨٥,٩٠٩	٢٠٩,٣١٢	٢٣٨,٩٢٣
أخرى	٣١,٢٠٧	٢٢,٨٩٧	٢٨,٧٣٩	١٨٩,٤٥٣	٢٧٢,٢٩٦	٢٩٢,٠٨٨
<b>المجموع</b>	<b>٢٥,٠٤٨,٦٣٨</b>	<b>٢٦,٦٥٤,٢١٣</b>	<b>٢٠,٣٥٣,٩٦٦</b>	<b>٢,١٧٠,٢٧٠</b>	<b>٧٤,٢٢٧,٠٨٧</b>	<b>٦٨,٤٥٦,٣٦٦</b>



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

بآلاف الريالات السعودية		
٣١ ديسمبر ٢٠٠٢	٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	
١,٦٢٢,٨٩٥	١,٨٦٤,٥٢٨	التوليد
١,٤٥٩,٧٦٦	١,٥٨٩,٣٤٠	النقل
١,٦٨٣,٢٦٨	١,٧٣٩,٩٦٩	التوزيع
٢٩٧,٥٨٦	٢٩٠,٢٥٥	المنشآت العامة
٥,٠٦٣,٥١٥	٥,٤٨٤,٠٩٢	

بآلاف الريالات السعودية		
٣١ ديسمبر ٢٠٠٢	٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	١١ - ذمم دائنة
١٠,٤٢٠,٢٥٢	١٤,٣٥٥,١٠٩	أرامكو السعودية عن تكلفة الوقود
٢,٢٤٨,٧١٨	٣,٠٩٤,٢٤٦	المؤسسة العامة لتحلية المياه عن الطاقة المشتراة
٣,٣٤٥,٩٣١	٢,٣٥٧,٦٧٣	ذمم وتأمينات محتجزة من المقاولين
١,١٧٤,٧٨٧	٨٠٣,٦٢٤	ذمم الموردين
٥٢٣,١٣١	٧٢٥,١٣٣	رسوم البلديات
٤٦٠,٤٩٣	١٩,٢٠٣	مساهمات مستلمة لإنشاء مشاريع
٨٥٩,٦٧٦	٨٢٨,٥٢٨	أخرى
١٩,٠٣٢,٩٨٨	٢٢,٢٥٣,٥١٦	

يوجد خلاف بين الشركة وشركة أرامكو السعودية – المورد الوحيد للوقود – حول أسعار شراء الديزل من أرامكو ويرجع الخلاف إلى عام ١٤١٥هـ عند صدور قرار مجلس الوزراء رقم ٩٦ وتاريخ ٢٤/٠٧/١٥١٤هـ 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 الإندماج 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 ٢٠٠٢م مبلغ ٢,٢٣٧ مليون ريال سعودي، كما أن الرصيد المجمع لهذه الفروقات من بداية تأسيس الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م مبلغ ٢,٢٨٦,٩ مليون ريال سعودي، ولا تتوقع الإدارة أن ينتج 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، علماً بأن شركة أرامكو السعودية ما زالت على مطالبتها حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٣	٢٠٠٢	
٢٢٩,١٩٠	٢٥١,٠٣١	مستحقات موظفين
٤٩٥,٩٥٣	٣٦٢,٨٥٨	مصروفات مستحقة
٢٢٣,٧٢١	١٧٣,٦٦٠	دائني توزيعات أرباح المساهمين
-	٥٠٨,١٢٩	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين (إيضاح ١٣)
١٠٣,١٩٠	٩١,٠٣٩	مخصص الزكاة الشرعية (إيضاح ١٤ أ)
٧٠٥,٧٧١	٦١١,٦٢٣	أخرى
١,٧٦٧,٨٣٥	١,٩٩٨,٣٤٠	

يتضمن رصيد دائني توزيعات أرباح المساهمين توزيعات الأرباح النقدية الغير مطالب بها من قبل حملة الأسهم والتي أعلن توزيعها من قبل الشركات السعودية الموحدة للكهرباء قبل الإندماج للأعوام قبل ١٤١٤هـ ولعامي ١٤١٩هـ و١٤٢٠هـ وقد بلغت كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م مبلغ ١١٢ مليون ريال سعودي (عام ٢٠٠٢م: مبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي).

### ١٣ - أرباح مقترح توزيعها على المساهمين وربحية السهم

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يوزع من باقي الأرباح بعد خصم الإحتياطيات 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 تتجاوز الأرباح السنوية الموزعة نسبة ١٠% من القيمة الإسمية للسهم وذلك لمدة عشر سنوات من قيام الشركة، وفي حالة تجاوز نسبة الأرباح الموزعة النسبة المذكورة تعامل حصة الحكومة مثل بقية المساهمين.

تطالب شركة أرامكو السعودية بصرف نصيبها في الأرباح السنوية الموزعة عن حصتها في رأسمال الشركة وتقدر قيمة المطالبة عن أرباحها منذ بداية تأسيس الشركة في ٠٤/٠٥/٢٠٠٠م حتى ٢١/١٢/٢٠٠٢م بمبلغ ٣٢١ مليون ريال سعودي، هذا بالإضافة إلى نصيبها في الأرباح التي سيتقرر توزيعها بعد ذلك. وترى الشركة السعودية للكهرباء عدم أحقية شركة أرامكو السعودية في هذه المطالبة بإعتبارها جهة حكومية مملوكة بالكامل للدولة وينطبق عليها قرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ المشار إليه أعلاه.

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧/٠٣/٢٠٠٤م بتوزيع أرباح نقدية لسنة ٢٠٠٢م للأهالي ومن في حكمهم بمبلغ ٥٤٧ مليون ريال سعودي بواقع ٥ ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل ٧% من قيمة السهم (٢٠٠٢م: مبلغ ٥٠٨ مليون ريال سعودي). هذا ويتطلب إعلان توزيع الأرباح للسنة الحالية موافقة الجمعية العامة للشركة.

تم احتساب ربحية السهم بناءً على إجمالي عدد أسهم رأسمال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م بما فيها أسهم الحكومة وأسهم شركة أرامكو السعودية والبالغة ٧٦٢,٢١٨,٨٢٣ سهماً (إيضاح ١٨).

#### بآلاف الريالات السعودية

٢٠٠٢	٢٠٠٣
٢٠٠٢	٢٠٠٣

### ١٤ - مخصص الزكاة الشرعية

#### أ - الحركة على مخصص الزكاة الشرعية

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١٢٤,١١٠	٩١,٠٣٩	رصيد بداية السنة
(٧٠,٢٠١)	(٣٧,١٣٠)	زكاة مدفوعة خلال السنة
٣٧,١٣٠	٤٩,٢٨١	المكون خلال السنة
٩١,٠٣٩	١٠٣,١٩٠	

#### ب - احتساب مخصص الزكاة الشرعية

فيما يلي ملخص لإحتساب الزكاة الشرعية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

#### بآلاف الريالات السعودية

٢٠٠٢	٢٠٠٣
٢٠٠٢	٢٠٠٣

#### احتساب صافي الدخل المعدل

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
١,١١٤,٤٧٤	١,٤٥٧,٧٢٤	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
٣٧٠,٧٣٢	٥١٣,٤٩٩	يضاف: تعديلات زكوية
١,٤٨٥,٢٠٦	١,٩٧١,٢٢٣	صافي الدخل المعدل

بآلاف الريالات السعودية  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إحتساب وعاء الزكاة
٢٨,٢٨٧,٧٧١	٤١,٦٦٥,٩٢٨	رأس المال
١,٤٨٥,٢٠٦	١,٩٧١,٢٢٣	صافي الدخل المعدل
٣٣٢,٠٧٨	٧٩٢,٤٥٩	أرباح مدورة
٢٨٤,٧٤٩	٣٩٢,٤٨٣	إحتياطيات مختلفة مدورة
٣,٣٧٨,١٦٧	-	صندوق رسم الكهرباء الحكومي
٤,٣٤٥,٣٦١	٤,٧٧٠,٠٠٢	مخصصات مختلفة مدورة
٦,٢٩٧,٠٦٥	٥,٢٦٥,٣١٨	قروض طويلة الأجل
١٤,٥٥٢,١٣٦	١٤,٥٥٢,١٣٦	قرض حكومي
٣,٣٤٥,٩٣١	٢,٣٥٧,٦٧٣	مستحقات مقاولين
٧٢,٣٠٨,٤٦٤	٧١,٧٦٧,٢٣٢	المجموع
		يخصم:
(٦٨,٤٥٦,٣٦٦)	(٧١,٧٦٧,٢٣٢)	موجودات ثابتة
(٩,٧٨٦,١٧٢)	(٥,٥٤٣,٦٥٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(٦٥,٢١٨)	(٨٠,١٨٥)	إستثمارات طويلة الأجل
(٢,٧٤٢,٢٨٢)	(٢,٤٨٤,٢٤٤)	مخزون مواد وقطع غيار
(٨,٧٤١,٥٧٤)	(٨,١٠٨,٠٧٩)	الوعاء الزكوي - سالب
٣٧,١٣٠	٤٩,٢٨١	الزكاة الشرعية بواقع ٢.٥% من صافي الدخل المعدل

ج - الوضع الزكوي

توجد إعتراضات من جميع الشركات السعودية الموحدة للكهرباء السابقة على الربط النهائي لمصلحة الزكاة والدخل، ولم تنه تلك الشركات أوضاعها الزكوية حتى عام ١٤٢٠هـ (تاريخ الإندماج) بشكل نهائي. بلغ إجمالي الربط النهائي على الشركات السعودية الموحدة للكهرباء السابقة من قبل مصلحة الزكاة والدخل حتى عام ١٤١٩هـ مبلغ ١,٢٥٦ مليون ريال سعودي، إلا أن تلك الشركات إعترضت على ذلك الربط وقدرت الزكاة بما قيمته ٥٤ مليون ريال سعودي فقط. إن إدارة الشركة تعتقد بأنها لن تكون مطالبة بسداد أكثر من المبلغ المسجل بدفاترها، حيث أن مبلغ الفروقات المطالب به من قبل المصلحة لم يسجل ضمن القوائم المالية الإفتتاحية للشركة عند الإندماج، وفي حالة إقرار هذا المبلغ من الجهات المعنية فإنه سيتم تحميله على حسابات ما قبل الإندماج (الإعانة الحكومية). حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية لم تتم التسوية النهائية لهذه المطالبة.

استلمت الشركة في تاريخ لاحق لتاريخ هذه القوائم المالية الربط النهائي عن الفترة من ٢٠٠٥/٠٤/٢٠٠٠م (تاريخ الدمج) وحتى ٢١ ديسمبر ٢٠٠١م والذي أظهر فروقات زكوية بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي تتمثل في قيام المصلحة بإحتساب زكاة على مبلغ الفروقات المطلوبة من شركة أرامكو عن الفترة المذكورة بمبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي نتيجة قيام أرامكو بسداد التعرف الصناعية على المنشآت السكنية التابعة لها بدلاً من التعرف التجارية. لم تقم الإدارة بتسجيل مبلغ الـ ٩ مليون ريال سعودي الخاصة بفروقات الزكاة ضمن هذه القوائم المالية، حيث أنها تتوقع عدم سداد هذه المطالبة على إعتبار أنه لا يمكن دفع زكاة على إيرادات غير محققة ولم تدخل في حسابات الشركة. حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية لم يتم إستلام الربط النهائي لعام ٢٠٠٢م.

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٣	٢٠٠٢	
٢٠٠٣	٢٠٠٢	١٥ - قروض طويلة الأجل
٦,٢٩٧,٠٦٥	٦,٢٥٢,٧٩٩	رصيد القروض أول السنة
١٩٩,٤٣٢	٨٥٦,٧٥٧	المحصل من القروض خلال السنة
(١,٢٣١,١٧٩)	(٨١٢,٤٩١)	المسدد من القروض خلال السنة
٥,٢٦٥,٢١٨	٦,٢٩٧,٠٦٥	رصيد القروض في نهاية السنة
١,٢٣٠,٣٤٤	١,٢٩٨,٥٢٤	أقساط متداولة
٤,٠٣٤,٩٧٤	٤,٩٩٨,٥٤١	أقساط طويلة الأجل

وفيما يلي تفاصيل الأقساط المستحقة خلال السنوات القادمة كما في ٢١ ديسمبر:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٣	٢٠٠٢	
١,٠٨٩,٧٢٣	١,٢٤١,١٧٦	ما بين سنة إلى سنتين
٩٣٢,٠٣٠	١,٠٨٩,٧٢٣	ما بين سنتين إلى ثلاث سنوات
٧٤١,١١٤	٩٣٢,٠٣٠	ما بين ثلاث سنوات إلى أربع سنوات
٦١١,٥٢٥	٧٤١,١١٤	ما بين أربع سنوات إلى خمس سنوات
٦٦٠,٥٨٢	٩٩٤,٤٩٨	ما بعد خمس سنوات
٤,٠٣٤,٩٧٤	٤,٩٩٨,٥٤١	

تتمثل القروض طويلة الأجل في القروض الممنوحة من قبل بنوك تجارية وذلك لتمويل المشاريع الإنشائية. إن بعض هذه القروض مضمونة بسندات لأمر البنوك وبالإيرادات التي يتم إستلامها من بعض كبار المشتركين. بلغت قيمة التسهيلات البنكية غير المستخدمة من القروض الممنوحة من البنوك والمذكورة أعلاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م مبلغ ٣٥٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٢م : ٥٥٣ مليون ريال سعودي).

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٢	٢٠٠٣	
		١٦ - إيرادات مؤجلة - صافي
		تعرفة توصيل الخدمة الكهربائية
٧,٦٤٧,٠٢٧	٨,١١٩,٤٣٥	رصيد أول السنة
٩٦٨,٠٧٩	١,٣٧٢,٤٣٢	المحصل من تعرفة توصيل الخدمة خلال السنة
(٤٩٥,٦٧١)	(٥٦٢,١٤٥)	إيراد السنة
٨,١١٩,٤٣٥	٨,٩٢٩,٧٢٣	إيرادات مؤجلة - صافي

#### ١٧ - قرض حكومي

طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ١٦٩ وتاريخ ١١/٠٨/١٤١٩هـ 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 ٢٧/٦/١٤١٨هـ (الموافق ١٠/١٠/١٩٩٧م) وتم إعتبار صافي الفرق المستحق للحكومة على الشركة - المحدد بتاريخ نهاية اليوم السابق لصدور المرسوم الملكي القاضي بتأسيس الشركة - قرضاً حسناً طويل الأجل ولفترة سماح مدتها خمس وعشرون سنة تبدأ من تاريخ إعلان الشركة، ويعاد النظر بشأن هذا القرض بعد ذلك وفقاً للظروف المالية للحكومة وللشركة. وترى إدارة الشركة السعودية للكهرباء بأن هذا القرض غير مؤكد السداد في نهاية مدة السماح وهي ٢٥ سنة، ولهذا لم يتم خصم قيمة القرض المستقبلية إلى قيمته الحالية.

## ١٨ - رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م مبلغ ٤١,٦٦٥,٩٢٨,١٥٠ ريال سعودي مقسماً إلى ٨٢٣,٢١٨,٧٦٣ سهماً متساوية القيمة، وتبلغ القيمة الإسمية لكل منها ٥٠ ريال سعودي (٢٠٠٢م: مبلغ ٣٨,٢٨٧,٧٧٠,٩٠٠ ريال سعودي ومقسماً إلى ٤١٨,٧٥٥,٧٦٥ سهماً).

صدرت الموافقة السامية من صاحب السمو الملكي رئيس المجلس الإقتصادي الأعلى على رسملة رصيد صندوق رسم الكهرباء الحكومي البالغ ٣,٢٧٨ مليون ريال سعودي طبقاً لما ورد في قرار مجلس الوزراء رقم (١٦٩) بتاريخ ١١/٠٨/١٤١٩هـ والفقرة رقم (٣) من قرار مجلس الوزراء رقم (١٥٣) بتاريخ ٠٥/٠٩/١٤٢٠هـ، على أن يكون توزيع الأسهم بين الحكومة وبقية المساهمين حسب نسبة الملكية عند الدمج. جاري إتخاذ الإجراءات النظامية اللازمة لتعديل النظام الأساسي للشركة.

وعليه فإن رأسمال الشركة كما في ٣١ ديسمبر يتكون مما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٣	٢٠٠٢	
٢٣,١٥٢,٢٨٧	٢٣,١٥٢,٢٨٧	رؤوس أموال الشركات المندمجة كما في ٢٩/١٢/١٤٢٠هـ
١,٣٤٠,٧١٧	١,٣٤٠,٧١٧	أرباح غير موزعة في الشركات المندمجة للفترة من عام ١٤١٤هـ - ١٤١٨هـ
١٢,٦١٨,٣٤٠	١٢,٦١٨,٣٤٠	المبالغ المحصلة لصندوق رسم الكهرباء منذ إنشائه وحتى تاريخ ٣١/١٢/٢٠٠١م
١,١٧٥,٣٢٧	١,١٧٥,٣٢٧	صافي أصول مشاريع الكهرباء التابعة للمؤسسة العامة للكهرباء
-	٣,٣٧٨,١٦٧	رسملة المبالغ المحصلة لصندوق رسم الكهرباء الحكومي بعد ٣١/١٢/٢٠٠١م
٤١,٦٦٥,٩٣٨	٣٨,٢٨٧,٧٧١	

رأسمال الشركة المذكور أعلاه كما في ٣١ ديسمبر مملوك لكل من:

٢٠٠٣		٢٠٠٢		
نسبة الملكية	عدد الأسهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم	
٧٤,٣١%	٦١٩,٢٣٥,٠٦٤	٧٤,١٥%	٥٦٧,٨٣٠,٨٢٣	الحكومة
٦,٩٢%	٥٧,٧٣٦,٠٨٤	٦,٨٩%	٥٢,٧٤٥,٠١٥	شركة أرامكو السعودية
١٨,٧٦%	١٥٦,٣٥٧,٦١٥	١٨,٩٦%	١٤٥,١٧٩,٥٨٠	مساهمون آخرون
١٠٠%	٨٣٣,٣١٨,٧٦٣	١٠٠%	٧٦٥,٧٥٥,٤١٨	المجموع

#### ١٩ - إحتياطي عام

يتكون الإحتياطي العام من أرصدة الإحتياطيات التي كانت مسجلة ضمن القوائم المالية للشركات السعودية الموحدة للكهرباء في تاريخ الإندماج.

#### ٢٠ - مصروفات التشغيل والصيانة

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

بآلاف الريالات السعودية		٢٠٠٢		٢٠٠٣	
المجموع	التوزيع	النقل	التوليد	المجموع	المجموع
٢,٣١٣,٧٦٤	١,١٤٦,١٦٩	٤٢٤,٢٧٧	٩٥٣,٦٧٣	٢,٥٢٤,١١٩	٢,٣١٣,٧٦٤
١,٢٧٦,٤٧٣	٣٥٣,٦٩٧	١٠١,٧٧٦	٩٢٤,٥٩٣	١,٣٨٠,٠٦٦	١,٢٧٦,٤٧٣
٢٠١,٨٧٥	٢٠٢,٠١٠	-	-	٢٠٢,٠١٠	٢٠١,٨٧٥
٢٤١,٤٣٨	١٠٣,٤٨٩	١١٣,٧٤٧	١٧٥,٠٥٠	٣٩٢,٢٨٦	٢٤١,٤٣٨
٤,٠٣٣,٥٥٠	١,٨٠٥,٣٦٥	٦٣٩,٨٠٠	٢,٠٥٣,٣١٦	٤,٤٩٨,٤٨١	٤,٠٣٣,٥٥٠

#### ٢١ - مصروفات عمومية وإدارية ومخصصات

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

بآلاف الريالات السعودية		٢٠٠٢		٢٠٠٣	
٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٣
١,٠٥٩,٢٦٧	١,١٦٤,٦١٥	١,٠٥٩,٢٦٧	١,١٦٤,٦١٥	١,٠٥٩,٢٦٧	١,١٦٤,٦١٥
١٥١,٥٠٧	١١٧,٩٧٩	١٥١,٥٠٧	١١٧,٩٧٩	١٥١,٥٠٧	١١٧,٩٧٩
٧,٩٤٢	١١,٠٠٤	٧,٩٤٢	١١,٠٠٤	٧,٩٤٢	١١,٠٠٤
١,٢١٨,٧١٦	١,٢٩٣,٥٩٨	١,٢١٨,٧١٦	١,٢٩٣,٥٩٨	١,٢١٨,٧١٦	١,٢٩٣,٥٩٨

#### 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 ٤٣١ الف ريال سعودي (عام ٢٠٠٢م: مبلغ ٦٥٧ الف ريال سعودي). أحتسبت مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ مليون ريال سعودي من الأرباح بعد توزيع دفعة لا تقل عن ٥% من رأسمال المساهمين الأهالي ومن في حكمهم (إيضاح ١٣ و ١٨). يستحق سداد هذه المكافأة بعد موافقة الجمعية العامة للشركة (٢٠٠٢م: مبلغ ١,١ مليون ريال سعودي).



### ٢٣ - إيرادات ومصروفات أخرى - صافي

تتمثل الإيرادات الأخرى في أرباح بيع والإستغناء عن موجودات ثابتة، وتسويات مطالبات مع مقاولين وموردين، بالإضافة إلى إيرادات ومصروفات غير تشغيلية أخرى.

### ٢٤ - 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 ٨,٧٦٣ مليون ريال سعودي تقريبا (عام ٢٠٠٢ م : مبلغ ٧,٢٦٩ مليون ريال سعودي). إن الوقت المتوقع لإنهاء هذه التعهدات هو ما بين سنة إلى ثلاث سنوات.

كما أن على الشركة إلتزام بقيمة ١,٢٣٥ مليون ريال سعودي يخص باقي قيمة الإستثمار في هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي (إيضاح ٥).

#### ب) الدعاوى القضائية

يوجد عدد من الدعاوى القضائية المرفوعة على الشركة والمنظورة حالياً أمام الجهات القضائية المختصة يتعلق جلها بنزع ملكية الأراضي التي تستفيد منها الشركة بمبلغ إجمالي يقارب ٦٥ مليون ريال سعودي وحتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية لم يتم البت في نتائج تلك الدعاوى، وتتوقع الإدارة ألا ينتج عن ذلك أي التزامات لقوة موقف الشركة حيال هذه الدعاوى، وعليه لم يتم تكوين أي مخصصات لمقابلة هذه المبالغ ضمن السجلات المحاسبية للشركة.

#### ج) الإلتزامات المحتملة

على الشركة إلتزامات محتملة ناتجة عن إتمادات بنكية قائمة بلغت ٩٤ مليون ريال سعودي (عام ٢٠٠٢ م: مبلغ ١٤٩ مليون ريال سعودي).

## ٢٥ - عمليات مع أطراف ذوي علاقة

تقوم الشركة بإيصال وتزويد الطاقة الكهربائية للجهات والوزارات الحكومية وأرامكو السعودية. إن التعرفة المحملة على الأطراف ذوي العلاقة هي التعرفة المعتمدة من مجلس الوزراء وهي نفس التعرفة المستخدمة مع المشتركين 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 تعترض شركة أرامكو السعودية على ذلك وتقوم بالدفع لإجمالي قيمة مبيعات التيار عن تلك المنشآت بناء على التعرفة الصناعية، مما نتج عنه فرق بحوالي ١٥٥ مليون ريال سعودي خلال السنة الحالية والرصيد المجمع لتلك الفروقات منذ بداية تأسيس الشركة وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م مبلغ ٦٧٤ 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.

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

بآلاف الريالات السعودية		
٣١ ديسمبر ٢٠٠٢	٣١ ديسمبر ٢٠٠٣	
<b>الإيرادات</b>		
٤,٢٦٣,٤٧٩	٤,٣٩٧,٥٩٣	الإيرادات من الحكومة
١,٦٨٩,٩١٧	١,٨٦٥,٧٥٨	الإيرادات من أرامكو السعودية
٥,٩٥٣,٣٩٦	٦,٢٦٣,٣٥١	
<b>المصروفات</b>		
٣,٧٥٧,٨٤٠	٤,٠١٥,١٠٥	الوقود المشتري من أرامكو السعودية
٩٠٤,٦٦٤	٩٢٥,٥٣٥	الطاقة المشتراة من المؤسسة العامة لتحلية المياه
٤,٦٦٢,٥٠٤	٤,٩٤٠,٦٤٠	

## ٢٦ - أرقام المقارنة

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