

القوائم المالية

الأرباح



تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين
الشركة السعودية للكهرباء
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية للكهرباء (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في 31 ديسمبر 2008 وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم 1 إلى 30 المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة 123 من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءً على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرية الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا نستند عليه في إبداء رأينا .

رأي مطلق

وبرأينا، إن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في 31 ديسمبر 2008 ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم 101

29 صفر 1430
24 فبراير 2009

المحتويات

71	تقرير مراجعي الحسابات
72	قائمة المركز المالي
73	قائمة الدخل
74	قائمة التدفقات النقدية
75	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
76	إيضاحات حول القوائم المالية

قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2008
(بآلاف الريالات السعودية)

2007	2008	ايضاح	الموجودات
(معدلة)			الموجودات المتداولة
			نقد ونقد مماثل
			ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة ، صافي
			دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى ، صافي
			مخزون ، صافي
			مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
			ذمم مستهلكي الكهرباء
			إستثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى
			مشاريع تحت التنفيذ
			موجودات ثابتة ، صافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
			ذمم دائنة
			مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
			أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
			مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
			قروض طويلة الأجل
			صكوك
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			إيرادات مؤجلة ، صافي
			تأمينات مشتركين
			ذمم حكومية طويلة الأجل
			قروض حكومي
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
			إحتياطي نظامي
			إحتياطي عام
			أرباح مبقاة
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008
(بآلاف الريالات السعودية)

2007	2008	ايضاح
(معدلة)		
		ايرادات التشغيل
		مبيعات الطاقة الكهربائية
		تعريفية قراءة وصيانة العدادات واعداد الفواتير
		تعريفية توصيل الخدمة الكهربائية
		مجموع إيرادات التشغيل
		مصروفات التشغيل
		وقود
		طاقة مشتراة
		تشغيل وصيانة
		استهلاكات
		مصروفات عمومية وإدارية
		مجموع مصروفات التشغيل
		الربح من العمليات التشغيلية
		ايرادات ومصروفات أخرى، صافي
		صافي ربح السنة قبل الزكاة
		مصروف زكاة مؤجل
		صافي ربح السنة
		ربح السهم الاساسي (بالريالات السعودية):
		- من العمليات التشغيلية للسنة (ايضاح 23)
		- من صافي ربح السنة (ايضاح 23)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008

(بآلاف الريالات السعودية)

	2007	2008
	(معدلة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح السنة قبل الزكاة	1,453,176	1,104,447
تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :		
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	74,559	116,561
مخصص مخزون بطيء الحركة	(65,760)	-
حصة الشركة في صافي أرباح الشركات المستثمر فيها	(11,344)	(42,006)
إستهلاكات	6,371,536	6,744,453
أرباح إستبعاد موجودات ثابتة، صافي	(128,778)	(40,784)
أرباح بيع استثمارات أخرى	-	(1,050)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي	34,776	342,098
إيرادات مؤجلة	1,040,813	1,777,976
(الزيادة) النقص في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
ذمم مستهلكي الكهرباء وإيرادات مستحقة	3,483,343	2,921,091
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(139,045)	(1,178,618)
مخزون	(1,825,351)	780,411
ذمم دائنة	6,852,994	6,077,071
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	250,364	(199,816)
صافي المتحصلات والمدفوعات من تأمينات المشتركين	54,521	59,051
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	17,445,804	18,460,885
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
استثمارات في حقوق ملكية الشركات وأخرى	(900,188)	(513,463)
موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ	(14,778,115)	(22,281,324)
المحصل من بيع موجودات ثابتة	147,080	70,942
المحصل من بيع استثمارات أخرى	-	56,190
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(15,531,223)	(22,667,655)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
صكوك	5,000,000	-
صافي المستلم و(المسدد) من القروض طويلة الأجل	(4,931,111)	378,700
أرباح مسددة للمساهمين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(594,835)	(529,137)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(525,946)	(150,437)
صافي التغير في النقد والنقد المماثل خلال السنة	1,388,635	(4,357,207)
رصيد النقد والنقد المماثل في بداية السنة	4,200,669	5,589,304
رصيد النقد والنقد المماثل في آخر السنة	5,589,304	1,232,097

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين كما في 31 ديسمبر 2008

(بآلاف الريالات السعودية)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عام	ارباح مبقاة	المجموع
	41,665,938	739,309	531,563	4,192,059	47,128,869
رصيد 1 يناير 2007					
صافي ربح السنة - بعد التعديل	-	-	-	1,412,499	1,412,499
توزيعات أرباح للمساهمين عن عام 2006	-	-	-	(547,252)	(547,252)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن عام 2006	-	-	-	(900)	(900)
تسوية المحصل من رسم الكهرباء (افراد)	-	-	855	-	855
المحول الى الاحتياطي النظامي - بعد التعديل	-	141,250	-	(141,250)	-
رصيد 31 ديسمبر 2007 - بعد التعديل	41,665,938	880,559	532,418	4,915,156	47,994,071
صافي ربح السنة					
توزيعات أرباح للمساهمين عن عام 2007	-	-	-	1,104,447	1,104,447
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن عام 2007	-	-	-	(547,252)	(547,252)
تسوية المحصل من رسم الكهرباء (افراد)	-	-	2,155	-	2,155
المحول الى الاحتياطي النظامي	-	110,445	-	(110,445)	-
رصيد 31 ديسمبر 2008م	41,665,938	991,004	534,573	5,361,106	48,552,621

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008

1- التكوين والنشاط

نشأت الشركة السعودية للكهرباء بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم 169 المؤرخ في 11 شعبان 1419هـ الموافق 29 نوفمبر 1998م القاضي بإعادة تنظيم قطاع الكهرباء في المملكة العربية السعودية، ودمج جميع الشركات المحلية العاملة في مجال تقديم خدمة الطاقة الكهربائية (عدد عشرة 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. تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/16 المؤرخ 6 رمضان 1420هـ الموافق 13 ديسمبر 1999م بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم 153 المؤرخ في 5 رمضان 1420هـ الموافق 12 ديسمبر 1999م، وقرار وزير التجارة رقم 2047 المؤرخ 30 ذو الحجة 1420هـ الموافق 5 إبريل 2000م كشركة مساهمة سعودية، بموجب السجل التجاري الصادر من الرياض برقم 1010158683 وتاريخ 28 محرم 1421هـ الموافق 3 مايو 2000م. يتمثل نشاط الشركة الرئيس 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.

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

تخضع الشركة للرقابة على تعريفه الخدمات الكهربائية والتي تحدد بقرارات تصدر من مجلس الوزراء بناءً على توصية من هيئة تنظيم الكهرباء والانتاج المزدوج التي تأسست في نوفمبر 2001م بموجب قرار مجلس الوزراء رقم 169 وتاريخ 11 شعبان 1419هـ. تم إجراء آخر تعديل على تعريفه الطاقة الكهربائية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم 170 وتاريخ 12 رجب 1421هـ حيث بلغت أعلى شريحة فيها 26 هللة للكيلو واط/ساعة وبدأ تطبيقها اعتباراً من 1 شعبان 1421هـ الموافق 28 أكتوبر 2000م، ولم يتم إجراء أي تعديلات على التعريف بعد ذلك التاريخ.

تبدأ السنة المالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية وفقاً للنظام الأساس للشركة.

تتضمن القوائم المالية حسابات شركة الكهرباء للصكوك وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سجلت بموجب السجل التجاري رقم 1010233775 وبتاريخ 16 جمادى الأولى 1428هـ الموافق 2 يونيو 2007م وهي مملوكة بالكامل للشركة السعودية للكهرباء.

2- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات في حقوق ملكية شركات يتم قيدها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

التقديرات المحاسبية

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

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية في الصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية والتي تكون تواريخ إستحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ ربطها.

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.

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

الإستثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى

يتم تسجيل الإستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسبة 20% أو أكثر وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي تقضي بإثبات الإستثمار عند اقتنائه بالتكلفة على أن يتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي موجودات الشركة المستثمر فيها. يتم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال تلك الشركات عند صدور القوائم المالية لها.

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن 20% من رأس مال الشركات غير المتداولة بالكلفة، ويجري قيد الإيرادات من هذه الإستثمارات عند تحصيل توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر بها. تظهر الإستثمارات المشتراة لهدف الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة (المعدلة بالعملة أو الخصم عند الشراء) ناقصة المخصص لقاء أي انخفاض غير مؤقت في قيمتها. تصنف هذه الإستثمارات كموجودات غير متداولة فيما عدا السندات التي تستحق في الفترة المالية التالية، حيث يتم تصنيفها كموجودات متداولة. ويتم قيد هذه الإستثمارات بتاريخ استحقاقها.

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 المبيعة أو المستعبدة وإستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها، ويتم إثبات الربح والخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية حسب ما يلي:

منشآت ومعدات وقطع غيار التوليد	من 20 إلى 25 سنة
شبكات ومعدات وقطع غيار النقل	من 20 إلى 30 سنة
شبكات ومعدات وقطع غيار التوزيع	من 15 إلى 25 سنة
المباني	من 20 إلى 30 سنة
الموجودات الأخرى	من 4 إلى 20 سنة

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً في قائمة الدخل.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل.

رسملة تكلفة الإقتراض

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

مشتقات الادوات المالية ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم الشركة مشتقات الادوات المالية لتغطية تعرضها لأجزاء معينة من مخاطر نسب الفوائد الناتجة عن النشاطات التمويلية، وتصنفها كتغطية مخاطر التدفقات النقدية للوقاية من مخاطر أسعار المراجعات. إن استخدام المشتقات المالية هي خاضعة لسياسات الشركة المعتمدة من قبل مجلس الادارة وتتفق مع إستراتيجية الشركة في إدارة المخاطر. لا تستخدم الشركة المشتقات المالية لأغراض المضاربة. يتم قياس المشتقات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ العقد، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الفترات المالية اللاحقة. في حال عدم استيفاء كامل شروط محاسبة التحوط وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتم قيد التغير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة ضمن مصاريف التمويل.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

مخصص الزكاة

يتم احتساب مخصص الزكاة سنوياً وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية، وأية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل للسنة التي يتم إستلام الربط النهائي فيها.

الإيرادات

- يتم إثبات إيرادات مبيعات الطاقة الكهربائية عند إصدار الفواتير للمشاركين بقيمة إستهلاكهم للطاقة الكهربائية والتي تقاس بالكيلو واط / ساعة. ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للطاقة المستهلكة من قبل المشتركين والتي لم يصدر بها فواتير حتى تاريخ المركز المالي.

- يتم إثبات إيرادات تعريفية قراءة وصيانة العدادات وإعداد الفواتير عند إصدارها للمشاركين وهي عبارة عن التعريفية الشهرية الثابتة التي يتم احتسابها بناءً على سعة العدادات المستخدمة من قبل المشتركين ويتم تقدير الإيرادات المستحقة للتعريفية الخاصة بالفواتير التي لم تصدر حتى تاريخ المركز المالي.

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

المصروفات

تتضمن مصروفات التشغيل والصيانة المصروفات الخاصة بالتوليد 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، ويتم تقييم ذلك دورياً.

الإحتياطي النظامي

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساس للشركة يتم تجنيب 10% من صافي الدخل السنوي لتكوين الإحتياطي النظامي، ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنيب عندما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي نصف رأس المال.

العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحويل 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.

3- النقد والنقد المماثل

بالآلاف الريالات السعودية

2007	2008
2,695	2,664
428,588	578,287
5,158,021	651,146
5,589,304	1,232,097

نقد بالصندوق
نقد لدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل

4- ذمم مستهلكي الكهرباء والايرادات المستحقة، صافي

بالآلاف الريالات السعودية

2007	2008
12,558,280	8,997,728
(4,825,000)	-
7,733,280	8,997,728
2,797,830	2,854,451
1,686,602	1,817,886
1,071,019	1,413,753
394,088	713,970
557,900	454,717
14,240,719	16,252,505
(1,878,782)	(1,995,343)
12,361,937	14,257,162
922,407	816,685
13,284,344	15,073,847

ذمم مستهلكي الكهرباء
جهات حكومية
الجزء غير المتداول من ذمم جهات حكومية (4 - 1)
الجزء المتداول من ذمم جهات حكومية
التجاري والسكني
كبار الشخصيات
ارامكو السعودية (ايضاحي 27 و 29)
ذمم إيصال التيار
المؤسسة العامة لتحلية المياه
مجموع ذمم مستهلكي الكهرباء
يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (4 - ب)
صافي: ذمم مستهلكي الكهرباء
يضاف: ايرادات مستحقة
المجموع

4 - أ) تم إعادة تصنيف ذمم مستهلكي التيار الحكومي والتي تمت الموافقة على سدادها من قبل الحكومة خلال ثلاثة سنوات اعتباراً من 2007 للفترة من 2000/04/05م الى 2005/12/31م الى ذمم مستهلكي التيار المستحقة السداد خلال عام ضمن الموجودات المتداولة والرصيد المتبقي كذمم مستهلكي التيار غير المتداولة.

4 - ب) فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة:

بالآلاف الريالات السعودية

2007	2008
1,804,223	1,878,782
74,559	116,561
1,878,782	1,995,343

الرصيد، بداية السنة
الحمل للسنة
الرصيد، نهاية السنة

5- الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى ، صافي

بالآلاف الريالات السعودية

2007	2008
1,039,183	2,590,405
447,141	125,321
25,412	20,712
288,730	242,646
1,800,466	2,979,084
(81,194)	(81,194)
1,719,272	2,897,890

دفعات مقدمة للمقاولين والموردين
الإعتمادات المستندية القائمة
مصرفات مدفوعة مقدماً
ذمم أخرى
مجموع
يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

6- المخزون، صافي

بالآلاف الريالات السعودية

2007	2008
2,532,444	2,708,662
3,540,919	2,575,524
313,224	237,790
215,650	304,229
174,105	169,726
6,776,342	5,995,931
(189,258)	(189,258)
6,587,084	5,806,673

مواد ولوازم محطات التوليد
مواد ولوازم شبكات التوزيع
مواد ولوازم شبكات النقل
وقود وزيوت
أخرى
مجموع
يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة

فيما يلي حركة مخصص المخزون بطيء الحركة خلال السنة :

بآلاف الريالات السعودية		
2007	2008	
255,018	189,258	الرصيد، بداية السنة
(65,760)	-	استيعادات خلال السنة
189,258	189,258	الرصيد، نهاية السنة

7- إستثمارات في حقوق ملكية شركات وأخرى

بآلاف الريالات السعودية		
2007	2008	
1,415,318	1,721,836	استثمارات مسجلة وفق طريقة حقوق الملكية (أ)
1,210	1,210	الاستثمارات الأخرى بالتكلفة (ب)
243,067	436,878	الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (ج)
1,659,595	2,159,924	

(أ) الإستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية

بآلاف الريالات السعودية		نسبة حقوق الملكية	
2007	2008		
1,403,382	1,703,285	40%	هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي (1-أ)
10,936	15,551	50%	شركة الماء والكهرباء (أ-2)
1,000	1,000	20%	شركة رأس الزور للمياه والكهرباء (أ-3)
-	2,000	100%	شركة كهرباء رابغ (أ-4)
1,415,318	1,721,836		مجموع الإستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية

(أ-1) هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي

شاركت الشركة في رأس مال هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربي وذلك لتعزيز الاستفادة من نقل وتوزيع الطاقة الكهربائية بين الدول الاعضاء، تبلغ قيمة المشاركة 442,3 مليون دولار امريكي بما يعادل مبلغ 1,658 مليون ريال سعودي. قامت الشركة خلال سنة 2008 بزيادة رأسمالها في هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي لتصبح 40% بدلاً من 31.6%. لم يتم إصدار القوائم المالية لعام 2008 حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

(أ-2) شركة الماء والكهرباء

شاركت الشركة مع المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة في تأسيس شركة الماء والكهرباء كشركة ذات مسؤولية محدودة وذلك بناءً على قرار المجلس الاقتصادي الأعلى رقم 23/5 وتاريخ 1423/3/23 المتضمن تشجيع القطاع الخاص على المشاركة في مشاريع تحلية المياه المالحة، تبلغ قيمة المشاركة 15 مليون ريال سعودي مسددة بالكامل وهي عبارة عن 300.000 حصة تمثل 50% من رأسمال الشركة. لم يتم إصدار القوائم المالية لشركة الماء والكهرباء لعام 2008 حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

(أ-3) شركة رأس الزور للمياه والكهرباء

بناءً على قرار مجلس الادارة رقم 2007/73/02 م وتاريخ 1428/12/1 هـ شاركت الشركة مع صندوق الاستثمارات العامة في تأسيس شركة رأس الزور كشركة مساهمة بناءً على المرسوم الملكي رقم 77 وتاريخ 1428/9/14 هـ، تبلغ قيمة المشاركة 1 مليون ريال سعودي مسددة بالكامل وهي تمثل 20% من رأس مال الشركة. لم تمارس الشركة نشاطها حتى تاريخه وبالتالي لم يتم إصدار قوائم مالية لشركة رأس الزور حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

(أ-4) شركة كهرباء رابغ

بناءً على قرار مجلس الادارة رقم 2008/76/06 م وتاريخ 1429/5/26 هـ الموافق 3 يونيو 2008 قامت الشركة بإنشاء شركة كهرباء رابغ برأسمال 2 مليون ريال سعودي مسددة بالكامل وهي تمثل 100% من رأس مال الشركة. لم تمارس الشركة نشاطها حتى تاريخه وبالتالي لم يتم إصدار قوائم مالية لشركة كهرباء رابغ حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

(ب) الإستثمارات الأخرى بالتكلفة

بآلاف الريالات السعودية		نسبة حقوق الملكية	
2007	2008		
400	400	8%	شركة الشعبية للمياه والكهرباء
400	400	8%	شركة الشقيق للمياه والكهرباء
250	250	5%	شركة الجبيل للمياه والكهرباء
160	160	8%	شركة الشعبية القابضة
1,210	1,210		مجموع الإستثمارات الأخرى بالتكلفة

ج) الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

بالآلاف الريالات السعودية		
2007	2008	
150,000	300,000	صكوك الشركة السعودية للصناعات الأساسية
-	50,000	صكوك شركة بن لادن
-	50,000	صكوك بنك ساب
93,067	36,878	صكوك هيئة رأس الخيمة للاستثمار
243,067	436,878	مجموع الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

د) الحصة في صافي أرباح الشركات المستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية

بالآلاف الريالات السعودية		
2007	2008	
11,344	37,391	هيئة الربط الكهربائي لدول مجلس التعاون الخليجي
-	4,615	شركة الماء والكهرباء
11,344	42,006	المجموع (إيضاح 22)

8- المشاريع تحت التنفيذ

بالآلاف الريالات السعودية		
2007	2008	
4,403,073	8,972,627	مشاريع التوليد
6,549,777	7,351,004	مشاريع النقل
3,691,284	3,514,045	مشاريع التوزيع
406,395	266,310	مشاريع عامة
15,050,529	20,103,986	

بلغت صافي تكاليف التمويل المرسملة على المشاريع الانشائية خلال السنة مبلغ 613 مليون ريال سعودي (عام 2007: مبلغ 634 مليون ريال سعودي).

9- الموجودات الثابتة ، صافي

المجموع	أخرى	سيارات وآليات	قطع غيار رأسمالية	آلات ومعدات	مباني	اراضي	
بالآلاف الريالات السعودية							
							الكلفة
194,599,328	3,402,588	1,069,286	2,437,754	173,337,129	12,942,472	1,410,099	1 يناير 2008
17,233,635	5,837,925	69,035	168,930	10,783,542	338,564	35,639	الإضافات
(163,618)	(4,151)	(23,072)	-	(85,744)	(50,651)	-	الإستيعادات
211,669,345	9,236,362	1,115,249	2,606,684	184,034,927	13,230,385	1,445,738	31 ديسمبر 2008
							الإستهلاكات
106,944,638	1,273,375	950,121	1,544,232	95,366,294	7,810,616	-	1 يناير 2008
6,744,453	275,540	42,616	82,229	5,915,587	428,481	-	الإضافات
(127,692)	(4,152)	(23,072)	-	(76,575)	(23,893)	-	الإستيعادات
113,561,399	1,544,763	969,665	1,626,461	101,205,306	8,215,204	-	31 ديسمبر 2008
							القيمة الدفترية الصافية
98,107,946	7,691,599	145,584	980,223	82,829,621	5,015,181	1,445,738	31 ديسمبر 2008
87,654,690	2,129,213	119,165	893,522	77,970,835	5,131,856	1,410,099	31 ديسمبر 2007

يتضمن بند الأراضي أعلاه قطع أراضي كلفتها الدفترية 151 مليون ريال سعودي، لم يتم نقل ملكيتها لاسم الشركة بعد .

إن صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للشركة كما في 31 ديسمبر 2008 موزعة على الأنشطة الرئيسية كما يلي:

2007	2008					
المجموع	المجموع	المنشآت العامة	التوزيع	النقل	التوليد	
1,410,099	1,445,738	387,100	223,984	588,559	246,095	اراضي
5,131,856	5,015,181	938,963	132,861	1,500,123	2,443,234	مباني
77,970,835	82,829,621	423,511	26,978,381	28,500,171	26,927,558	آلات ومعدات
893,522	980,223	219	3,875	367,085	609,044	قطع غيار رأسمالية
119,165	145,584	145,584	-	-	-	سيارات وآليات
2,129,213	7,691,599	228,367	293,015	1,666,550	5,503,667	أخرى
87,654,690	98,107,946	2,123,744	27,632,116	32,622,488	35,729,598	

بلغ مصروف الاستهلاك المحمل على الأنشطة المختلفة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر:

بآلاف الريالات السعودية		
2007	2008	
2,422,869	2,567,165	استهلاك التوليد
1,822,576	1,920,651	استهلاك النقل
1,836,348	1,962,132	استهلاك التوزيع
289,743	294,505	استهلاك المنشآت العامة
6,371,536	6,744,453	

10- ذمم دائنة

بآلاف الريالات السعودية		
2007	2008	
30,651,387	35,654,789	أرامكو السعودية عن تكلفة الوقود (إيضاحي 27 و 29)
(13,295,613)	(13,295,613)	المحول لحساب الحكومة (10 - أ)
17,355,774	22,359,176	ذمم أرامكو السعودية عن تكلفة الوقود
6,211,819	6,926,483	المؤسسة العامة لتحلية المياه عن الطاقة المشتراة
2,716,432	3,116,309	ذمم وتأمينات محتجزة من المقاولين
1,739,598	2,063,862	رسوم البلديات
1,599,746	1,037,904	ذمم الموردين
679,696	786,379	مساهمات مستلمة لإنشاء مشاريع
1,898,808	1,988,831	أخرى (10 - ب)
32,201,873	38,278,944	

(10-أ) تمت إعادة تصنيف الذمم الدائنة المستحقة للوقود للفترة من 2000/04/05 إلى 2003/12/31م من المطلوبات المتداولة إلى بند المطلوبات غير المتداولة (ذمم حكومية طويلة الأجل) وذلك بناء على المحضر الوزاري المتخذ بين معالي وزير المالية ومعالي وزير البترول والثروة المعدنية الموقع بتاريخ 1427/05/15 هـ والذي عالج المديونية المستحقة على الشركة لصالح شركة أرامكو السعودية والذي ينص على تحويل المبلغ إلى حساب وزارة المالية.

(10-ب) تتضمن الذمم الدائنة الأخرى مبالغ بقيمة 1,281 مليون ريال سعودي ما زالت تحت التسوية بين الشركة والدولة تتعلق بحسابات ما قبل عملية الدمج المشار إليه في إيضاح رقم (1).

11- المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى

بآلاف الريالات السعودية		
2007	2008	
455,357	327,421	مصروفات مستحقة
336,677	394,908	مستحقات موظفين
283,081	301,996	توزيعات أرباح مستحقة *
419,373	289,262	أخرى
1,494,488	1,313,587	

* يتضمن بند توزيعات أرباح مستحقة كما في 31 ديسمبر 2008 توزيعات الأرباح النقدية غير مطالب بها من قبل حملة الأسهم والتي أعلن توزيعها من قبل الشركات السعودية الموحدة للكهرباء قبل الدمج بمبلغ 96 مليون ريال سعودي (عام 2007 : مبلغ 97 مليون ريال سعودي).

12- الزكاة

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي :

بآلاف الريالات السعودية		
2007	2008	
		صافي الربح قبل الزكاة
1,453,176	1,104,447	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(8,209,550)	(7,198,442)	يضاف: تعديلات زكوية
(6,756,374)	(6,093,995)	صافي الخسارة المعدلة
		احتساب وعاء الزكاة
41,665,938	41,665,938	رأس المال
(6,756,374)	(6,093,995)	صافي الخسارة المعدلة
1,270,872	1,412,977	احتياطيات مختلفة مدورة
3,643,907	4,367,104	أرباح مدورة
6,113,110	5,989,240	مخصصات مختلفة مدورة
9,825,418	10,204,118	قروض طويلة الأجل وصكوك
14,938,060	14,938,060	قرض حكومي
2,999,513	3,060,236	مستحقات مقاولين
73,700,444	75,543,678	المجموع
		يخصم:
(72,179,125)	(80,234,137)	موجودات ثابتة ومشاريع
(1,648,251)	(2,117,918)	استثمارات طويلة الأجل
(5,109,270)	(4,417,581)	مخزون مواد وقطع غيار
(5,236,202)	(11,225,958)	وعاء الزكاة الشرعية - سالب

لم يتم احتساب مخصص الزكاة حيث أن صافي الربح المعدل والوعاء الزكوي بالسالب. خلال سنة 2007، أخذت الشركة بعين الاعتبار فروقات الاستهلاكات المؤقتة ونتج عن ذلك مصروف زكاة مؤجل بمبلغ 41 مليون ريال سعودي تقريباً.

تم إنهاء الموقف الزكوي للشركات السعودية الموحدة للكهرباء السابقة حتى نهاية عام 1420هـ (تاريخ الدمج)، حيث تم تحميل الفروقات الزكوية التي كانت تطالب بها مصلحة الزكاة والدخل على الإعانة الحكومية المستحقة لتلك الشركات، إلا أنه حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية لم تقم مصلحة الزكاة والدخل بتسليم الشركة مخالصة نهائية بذلك وما يفيد إقتال الملفات الزكوية للشركات المذكورة.

حصلت الشركة على الشهادة المقيدة حتى نهاية عام 2007، حسب الربوط النهائية المستلمة من قبل مصلحة الزكاة والدخل توجد فروقات عن الفترة من 5 ابريل 2000 (تاريخ الدمج) وحتى 31 ديسمبر 2001 وكذلك لعام 2002 يبلغ مجموعها 13 مليون ريال سعودي تتمثل في قيام المصلحة باحتساب زكاة على مبلغ الفروقات المطلوبة من شركة ارامكو عن الايرادات من منشآت السكنية حيث تقوم شركة ارامكو بسداد التعريفية الصناعية على المنشآت السكنية التابعة لها بدلاً من التعريفية التجارية. لم تقم الادارة بتسجيل مبلغ الفروقات المذكور اعلاه ضمن هذه القوائم المالية، حيث أنها تتوقع عدم سداد هذه المطالبة على اعتبار أنه لا يمكن دفع زكاة على ايرادات غير محققة ولم تدخل في حسابات الشركة. حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية لم يتم استلام رد المصلحة على اعتراض الشركة بالخصوص، كما لم يتم استلام الربوط النهائية للسنوات من 2003 الى 2007.

13- القروض الطويلة الأجل

بآلاف الريالات السعودية		
2007	2008	
9,756,529	4,825,418	رصيد القروض أول السنة
950,293	4,364,260	المسحوب من القروض خلال السنة
(5,881,404)	(3,985,560)	المسدد من القروض خلال السنة
4,825,418	5,204,118	رصيد القروض في نهاية السنة
(979,300)	(556,127)	ينزل: الجزء المتداول
3,846,118	4,647,991	

وفيما يلي تفاصيل الاقساط المستحقة خلال السنوات القادمة كما في 31 ديسمبر:

بآلاف الريالات السعودية		
2007	2008	
979,300	828,854	ما بين سنة الى سنتين
979,300	828,854	ما بين سنتين الى ثلاث سنوات
968,958	545,454	ما بين ثلاث سنوات الى اربع سنوات
695,900	545,454	ما بين اربع سنوات الى خمس سنوات
222,660	1,899,375	ما بعد خمس سنوات
3,846,118	4,647,991	

حصلت الشركة خلال السنة على قرض متوافق مع احكام الشريعة الاسلامية بقيمة 6 مليار ريال سعودي من مجموعة من البنوك المحلية بلغ المسحوب منه حتى 31 ديسمبر 2008 مبلغ 4.35 مليار ريال سعودي استخدم منها 3.7 مليار ريال سعودي في سداد القروض القائمة. يخضع هذا القرض لبعض التعهدات المالية والتي التزمت الشركة بها كما في 31 ديسمبر 2008.

خلال سنة 2007، قامت الشركة بالتعجيل بسداد بعض القروض القائمة على الشركة، حيث تم سداد مبلغ وقدره 4.550 مليون ريال سعودي لمجموعة من البنوك التجارية المحلية والدولية. تتمثل القروض طويلة الأجل في القروض الممنوحة من قبل بنوك تجارية وذلك لتمويل المشاريع الانشائية. إن بعض هذه القروض مضمونة بسندات لأمر البنوك وبالإيرادات المحصلة لدى البنوك. لدى الشركة اتفاقيات لتسهيلات ائتمانية غير مستغلة كما في 31 ديسمبر 2008 مع بنوك تجارية محلية بمبلغ 1.2 مليار ريال سعودي. ان هذه التسهيلات مضمونة بموجب سندات لأمر.

14- الصكوك

بتاريخ 1 يوليو 2007، اصدرت الشركة صكوكاً بقيمة 5 مليار ريال سعودي والقيمة الاسمية للصك الواحد 500 ألف ريال بدون خصم أو علاوة إصدار تستحق الدفع في عام 2027. إن هذه الصكوك تحمل عائداً يحسب على أساس سعر سايبور زائداً هامش ربحي تستحق دورياً على أساس ربع سنوي من صافي الدخل المتحصل من موجودات الصكوك التي يحتفظ بها أمين موجودات الصكوك. - شركة الكهرباء للصكوك (صكوك) المملوكة بالكامل للشركة. في نهاية كل فترة 5 سنوات ستدفع الشركة مبلغاً يعادل 10% من إجمالي القيمة الاسمية للصكوك منحة لحملة الصكوك، كما تعهدت الشركة بشراء هذه الصكوك من حاملها في الأعوام 2012، 2017، 2022 وفقاً لترتيبات معينة.

15- المشتقات المالية

أبرمت الشركة اتفاقيات التحوط مع عدد من البنوك لحماية تقلبات أسعار الفائدة بقيمة إسمية بلغت 4,750 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2008 وتشتمل على جزء بالدولار الأمريكي يمثل حوالي 15% من القيمة الإسمية المذكورة. كما أن اتفاقيات التحوط تقوم على أساس عمل المقايضة بين الشركة والبنوك على الأسعار الثابتة مقابل الأسعار المتغيرة وفق مبالغ القروض الأصلية كل ستة أشهر.

16- الإيرادات المؤجلة، صافي

بآلاف الريالات السعودية		
2007	2008	
10,533,997	11,574,810	رصيد أول السنة
1,833,944	2,662,560	المحصل من تعريفية توصيل الخدمة خلال السنة
(793,131)	(884,584)	تعريفية توصيل الخدمة الكهربائية
11,574,810	13,352,786	

17- القرض الحكومي

طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم 169 وتاريخ 1419/8/11 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 1418/6/27 الموافق 1997/10/29 وتم اعتبار صافي الفرق المستحق للحكومة على الشركة - المحدد بتاريخ نهاية اليوم السابق لصدور المرسوم الملكي القاضي بتأسيس الشركة - قرضاً حسناً طويلاً للأجل ولفترة سماح مدتها خمس وعشرين سنة تبدأ من تاريخ اعلان الشركة، ويعاد النظر بشأن هذا القرض بعد ذلك وفقاً للظروف المالية للحكومة وللشركة.

لقد تضمن المحضر بين وزير الصناعة والكهرباء ووزير المالية والاقتصاد الوطني المؤرخ في 1422/7/21 - والذي تحدد فيه قيمة القرض الاولية - أن تتم التصفية النهائية للذمم الحكومية حسب نتيجة المطابقات بين مطالبات الشركة وبعض الجهات الحكومية وتعديل قيمة القرض تبعاً لذلك. وقد تم خلال عام 2005 الانتهاء من تلك التصفية والتي تضمنت تسوية بعض المبالغ الخاصة بمطالبات الشركة وكذلك المبالغ المستحقة على الشركة للجهات الحكومية وقد تم توقيع محضر بذلك بين وزير المياه والكهرباء ووزير المالية في تاريخ 1426/7/15 ليصبح رصيد قرض الحكومة بعد تلك التصفية مبلغ 14,938,06 ألف ريال سعودي.

18- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة كما في 31 ديسمبر 2008 مبلغ 41,665,938,150 ريال سعودي مقسماً على 4,166,593,815 سهماً، تبلغ القيمة الاسمية لكل منها 10 ريالات سعودية للسهم.

إن رأس مال الشركة المذكور أعلاه مملوك لكل من:

عدد الاسهم	نسبة الملكية
3,096,175,320	74.31%
288,630,420	6.93%
781,788,075	18.76%
4,166,593,815	100%

19- الاحتياطي العام

يتكون الاحتياطي العام من أرصدة الاحتياطيات التي كانت مسجلة ضمن القوائم المالية للشركات السعودية الموحدة للكهرباء في تاريخ الدمج والتي بلغ مجموعها 213,668 ألف ريال سعودي، وكذلك عوائد استثمار مبالغ صندوق رسم الكهرباء والتي بلغت 294,976 ألف ريال سعودي، بالإضافة الى المبالغ التي يتم تحصيلها من الافراد عن رسم الكهرباء بعد تاريخ 2001/12/31 والتي بلغت حتى 31 ديسمبر 2008 مبلغ 25,929 ألف ريال سعودي (عام 2007: مبلغ 23,774 ألف ريال) ليصبح رصيد الاحتياطي العام كما في 31 ديسمبر 2008 مبلغ 534,573 ألف ريال سعودي (عام 2007: مبلغ 532,418 ألف ريال).

20- مصاريف التشغيل والصيانة

2007	2008				
	المجموع	التوزيع	النقل	التوليد	
3,330,311	3,644,572	1,953,217	678,235	1,013,120	مصروفات ومزايا موظفين
1,248,270	1,343,246	235,818	113,259	994,169	مواد
819,924	844,610	379,701	86,677	378,232	صيانة وتشغيل (مقاولين)
74,559	116,561	116,561	-	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
296,541	324,808	324,808	-	-	رسوم بلديات
990,707	1,334,385	383,090	73,909	877,386	أخرى
6,760,312	7,608,182	3,393,195	952,080	3,262,907	

يتضمن بند أخرى أعلاه مصاريف غير مباشرة متعلقة بخدمات التخزين والتي تمت معالجتها كمصاريف فترة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 بناءً على توفر معلومات إضافية عن طبيعة هذه الخدمات.

21- المصاريف العمومية والإدارية

بآلاف الريالات السعودية		
2007	2008	
103,000	70,509	مصروفات ومزايا موظفين
51,973	53,420	مواد
129,200	93,136	أخرى
284,173	217,065	

22- الأيرادات والمصروفات الأخرى، صافي

بآلاف الريالات السعودية		
2007	2008	
128,778	40,784	أرباح إستبعاد موجودات ثابتة
108,094	87,066	غرامات وجزاءات
11,344	42,006	حصة الشركة في صافي ارباح الشركات المستثمر فيها وفق طريقة حقوق الملكية (ايضاح 7 - د)
17,565	13,434	ايرادات بيع مناقصات
8,328	8,097	رسوم إعادة تيار
64,689	149,014	اخرى، صافي (أ)
338,798	340,401	

(أ) قامت الشركة من خلال ادارة الشؤون القانونية بمراجعة شاملة للقضايا القائمة والمرفوعة عليها أو عليه تم تخفيض مخصص القضايا بمبلغ 78 مليون ريال سعودي تقريباً، تم ادراج هذا المبلغ ضمن بند الايرادات والمصروفات الأخرى.

23- ربح السهم الأساسي

تم احتساب ربح السهم من العمليات التشغيلية و ربح السهم من صافي ربح الفترة بتقسيم الربح من العمليات التشغيلية وصافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والبالغة 4,166,593,815 سهماً بما فيها أسهم الحكومة.

24- تعديلات سنوات سابقة

خلال سنة 2008، قامت الشركة بتعديلات ناتجة عن قراءات استهلاك بعض العدادات مبلغها 140.4 مليون ريال سعودي مما أدى إلى زيادة مبيعات الطاقة الكهربائية وصافي ربح السنة وأرصدة الذمم المدينة بنفس المبلغ لسنة 2007، نتيجة لذلك قامت الشركة بتعديل الأرصدة التي تم نشرها سابقاً وقد تم تخفيضها بنفس المبلغ. وفيما يلي بيان الأرصدة قبل وبعد التعديل:

بآلاف الريالات السعودية		
31 ديسمبر 2007	31 ديسمبر 2007	
بعد التعديل	قبل التعديل	
19,322,935	19,463,327	مبيعات الطاقة الكهربائية
1,412,499	1,552,891	صافي ربح السنة
4,915,156	5,041,509	أرباح مبقاة
880,559	894,598	إحتياطي نظامي
13,284,344	13,424,736	ذمم مستهلكي الكهرباء

25- ارباح مقترح توزيعها على المساهمين و ربحية السهم

طبقاً للنظام الأساس للشركة يوزع من الأرباح، بعد خصم الاحتياطيات كدفعة أولى للمساهمين لا تقل عن 5% من رأس المال المدفوع مع مراعاة الاحكام الواردة في قرار مجلس الوزراء رقم 169 وتاريخ 1419/8/11 والتي بموجبها تنازلت الحكومة عن نصيبها في الارباح الموزعة بشرط الا تتجاوز الأرباح السنوية الموزعة نسبة 10% من القيمة الاسمية للسهم وذلك لمدة عشرة سنوات من قيام الشركة، وفي حالة تجاوز نسبة الأرباح الموزعة النسبة المذكورة تعامل حصة الحكومة مثل بقية المساهمين.

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 2009/02/24م بتوزيع أرباح نقدية لسنة 2008م للأهالي ومن في حكمهم بمبلغ 547 مليون ريال سعودي بواقع 0.7 ريال سعودي للسهم الواحد وتمثل 7% من القيمة الاسمية للسهم (عام 2007 : مبلغ 547 مليون ريال سعودي). هذا ويتطلب إعلان توزيع الأرباح للسنة الحالية موافقة الجمعية العامة للشركة.

26- بدلات ومكافآت مجلس الإدارة

بلغت مصروفات وبدلات حضور الجلسات لأعضاء مجلس الادارة، وكذلك مصروفات وبدلات حضور جلسات اللجان الأخرى المنبثقة من مجلس الإدارة خلال السنة مبلغ 420 الف ريال سعودي (عام 2007: 442 ألف ريال سعودي).

احتسبت مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 0.6 مليون ريال سعودي من الأرباح بعد توزيع دفعة لا تقل عن 5% من رأسمال المساهمين الأهالي ومن في حكمهم (إيضاحي 18 و 25). يستحق سداد هذه المكافأة بعد موافقة الجمعية العامة للشركة (عام 2007: مبلغ 0.8 مليون ريال سعودي).

27- المعاملات مع جهات ذات علاقة

تقوم الشركة بايصال وتزويد الطاقة الكهربائية للجهات والوزارات الحكومية و ارامكو السعودية. ان التعريفية المحملة هي التعريفية المعتمدة من مجلس الوزراء وهي نفس التعريفية المستخدمة مع المشتركين الآخرين فيما عدا المؤسسة العامة لتحلية المياه الصادرة بشأنها قرار حكومي، وكذلك المنشآت السكنية لشركة ارامكو السعودية التي ترى الشركة وجوب تطبيق التعريفية التجارية عليها بينما تعترض شركة ارامكو السعودية على ذلك وتقوم بالدفع لاجمالي قيمة مبيعات التيار عن تلك المنشآت بناء على التعريفية الصناعية، مما نتج عنه فرق بحوالي 194 مليون ريال سعودي حتى نهاية عام 2008 والرصيد المجمع لتلك الفروقات منذ بداية تأسيس الشركة وحتى 31 ديسمبر 2008 مبلغ 1,504 مليون ريال سعودي تقريباً. لم يتم تسجيل تلك الفروقات في هذه القوائم المالية، ولا يزال هذا الموضوع قيد البحث والدراسة بين الشركتين. بالاضافة الى ذلك تقوم الشركة بشراء الوقود من ارامكو السعودية والطاقة من المؤسسة العامة لتحلية المياه بناء على اسعار منصوص عليها بقرارات حكومية، كما يتم احتساب رسوم لصالح البلديات عن مبيعات الطاقة الكهربائية.

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها، هي كما يلي:

بآلاف الريالات السعودية		
2008	2007	
		مبيعات
5,471,953	5,229,137	الحكومة
1,206,758	1,234,487	ارامكو السعودية
120,084	109,603	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
6,798,795	6,573,227	
		مشتريات وأخرى
5,741,749	4,556,437	ارامكو السعودية
733,631	775,180	المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة
324,808	296,541	رسوم البلديات
6,800,188	5,628,158	

28- الإرتباطات الرأس مالية

تتمثل الإرتباطات الرأس مالية في تاريخ المركز المالي في قيمة الجزء غير المنفذ من العقود الرأس مالية التي أبرمتها الشركة لإنشاء وتركيب محطات وأصول أخرى والتي بلغت 59,305 مليون ريال سعودي تقريباً (عام 2007: مبلغ 35,550 مليون ريال سعودي). إن الوقت المتوقع لانتهاء هذه التعهدات هو ما بين سنة إلى ثلاث سنوات.

29- الالتزامات المحتملة

أ - يوجد خلاف بين الشركة وشركة ارامكو السعودية حول رسوم مناولة الزيت الخام والتي تطالب به شركة ارامكو السعودية لبعض المواقع. وقد بلغ إجمالي المبلغ المختلف عليه من بداية تأسيس الشركة في 5 إبريل 2000م وحتى 31 ديسمبر 2008م مبلغ 1.717 مليون ريال سعودي تقريباً، ولا تتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه المطالبة أي إلتزام على الشركة إستناداً إلى المرسوم الملكي رقم م/8 بتاريخ 1415/7/25 هـ على اعتبار أنه لم يتم بحثه من قبل لجنة وزارية تم تشكيلها بناء على المرسوم الملكي المذكور أعلاه، وعليه لم يتم تسجيل تلك الفروقات في السجلات المحاسبية للشركة.

ب - كما تطالب شركة أرامكو السعودية بصرف نصيبها في الأرباح السنوية الموزعة عن حصتها في رأس مال الشركة وتقدر قيمة المطالبة عن أرباحها منذ بداية تأسيس الشركة وحتى 31 ديسمبر 2007م بمبلغ 1,331 مليون ريال سعودي، وترى الشركة السعودية للكهرباء عدم أحقية شركة أرامكو السعودية في هذه المطالبة خلال السنوات العشرة الأولى من تأسيس الشركة باعتبارها جهة حكومية مملوكة بالكامل للدولة وينطبق عليها قرار مجلس الوزراء رقم 169 وتاريخ 1419/8/11هـ.

ج- كما يوجد خلاف بين الشركة وشركة ارامكو السعودية حول قراءات العدادات الازدواجية في معامل غاز شذقم والجميمة والعمثانية نتيجة لرفض شركة ارامكو السعودية سداد مبالغ تمت فوترتها بالاعتماد على قراءات هذه العدادات. ما زال الموضوع تحت البحث من قبل الشركة.

د - يوجد خلاف بين الشركة وأحد موردي الطاقة الكهربائية حول سعر شراء الكيلو واط / ساعة. وإن فروقات الأسعار بين ما هو مقبول من الشركة وما هو مطالب به من قبل المورد بلغ مجموعه من بداية التعامل معه حتى 31 ديسمبر 2008م مبلغ 178 مليون ريال سعودي. وترى الإدارة أن السعر المطالب به مغالى فيه ولا يوجد أي إتفاق يلزم الشركة بقبوله، وعليه لم يتم تسجيل هذه الفروقات في السجلات المحاسبية للشركة.

هـ- قدمت الشركة ضماناً لأحد البنوك التجارية عن نصيبها من القرض التمويلي الممنوح لإحدى الشركات المستثمر فيها. تبلغ قيمة الضمان 101 مليون دولار أمريكي (2007: 101,4 مليون دولار أمريكي) بما يعادل 379 مليون ريال سعودي.

و - يوجد على الشركة التزامات محتملة ناتجة عن اعتمادات بنكية قائمة كما في تاريخ المركز المالي بمبلغ 313 مليون ريال سعودي (2007: 198 مليون ريال سعودي).

30- إدارة المخاطر

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي، بشكل رئيس، على النقد وما في حكمه والمدينين الموجودات الأخرى والقروض البنكية والدائنين والمطلوبات المستحقة والمطلوبات غير المتداولة الأخرى.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. لدى الشركة توزيع جيد لمخاطر الائتمان، وتحفظ الشركة بالأموال النقدية لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر أسعار العمولات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق. ليست للشركة موجودات هامة طويلة الأجل مرتبطة بأسعار العملات، لكن لديها مطلوبات مرتبطة بأسعار العمولات كما في 31 ديسمبر 2008م. تقوم الشركة بإدارة قروضها ذات أسعار العمولات العائمة باستخدام اتفاقيات تحوط مرتبطة بعمولات والتي لها تأثير اقتصادي على تحويل القروض من قروض بعمولة عائمة إلى قروض بعمولة ثابتة.

مخاطر السيولة

تمثل المخاطر التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات مستقبلية.

مخاطر العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، وتحمل آثارها على القوائم المالية وفقاً لذلك.

القيمة العادلة

تمثل القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل، أو سداد التزام ما بين أطراف رغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تمتد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.