

تقرير تأكيد محدود مستقل

السادة / المساهمون
الشركة السعودية للكهرباء
ص.ب ٢٢٩٥٥ الرياض ١١٤١٦
المملكة العربية السعودية

بناءً على طلب إدارة الشركة السعودية للكهرباء ("الشركة")، قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود بهدف بيان فيما إذا كان هناك أي أمر قد لفت انتباهنا يجعلنا نعتقد بأن الموضوع محل التأكيد المفصل أدناه ("الموضوع محل التأكيد") لم يتم إعداده، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

الموضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ الصادر من رئيس مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) المرفق ("التبليغ") وفقاً لمتطلبات أحكام المادة (٧١) من نظام الشركات والمقدم من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية للكهرباء ("الشركة")، والذي يتكون من المعاملات التي نُفذت أو ستُنَفَّذ من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والتي كان لعضو مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

لقد استخدمنا التالي كضوابط مطبقة:

١. المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار (١٤٣٧هـ - ٢٠١٥م).

مسؤوليات الإدارة

إن إدارة و رئيس مجلس إدارة الشركة مسؤولين عن إعداد الموضوع محل التأكيد وعرضه بالشكل المناسب وفقاً للضوابط المنطبقة. كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن إنشاء والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد خالياً من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة، والاحتفاظ بسجلات كافية وإجراء التقديرات المعقولة وفقاً للظروف.

مسؤولياتنا

إن مسؤولياتنا هي إبداء استنتاج تأكيد محدود على الموضوع محل التأكيد بناءً على ارتباط التأكيد المحدود الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك شروط وأحكام هذا الارتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع إدارة الشركة.

تم تصميم إجراءاتنا بهدف الحصول على مستوى محدود من التأكيد والذي يستند إليه استنتاجنا، والتي لا توفر كافة الأدلة الضرورية لتقديم مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريف جوهري في الموضوع محل التأكيد، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعلى الرغم من أننا أخذنا بالاعتبار فعالية الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة وحجم إجراءاتنا، فإن ارتباط التأكيد الذي قمنا به لا يهدف إلى توفير تأكيد حول نظام الرقابة الداخلية.

تقرير تأكيد محدود مستقل للسادة مساهمي الشركة السعودية للكهرباء (يتبع)

الاستقلالية ورقابة الجودة

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بارتباط التأكيد الذي قمنا به، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد.

يطبق مكتبنا معيار رقابة الجودة (١) وبناءً عليه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

ملخص الإجراءات

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتُعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبناءً عليه، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول.

وكجزء من هذا الارتباط، لم نقوم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من الموضوع محل التأكيد ولا للسجلات أو المصادر الأخرى التي تم استخراج الموضوع محل التأكيد منها. وعليه، فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

تشتمل إجراءاتنا ولا تقتصر على:

- الحصول على البيان المعد من قبل رئيس مجلس الإدارة والذي يتضمن جميع الأعمال والعقود المنفذة أو التي ستنفذ من قبل عضو مجلس إدارة الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر لمصلحة الشركة خلال السنة (ملحق ١).
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام عضو مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة أو التي ستنفذ من قبل عضو مجلس الإدارة، وبأن هذا العضو لم يتم بالتصويت على القرار الصادر بهذا الخصوص باجتماعات مجلس الإدارة.
- الحصول على تأكيد من عضو مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة من قبل العضو خلال السنة.


استنتاج التأكيد المحدود

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد أن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط والضوابط المنطبقة.

القيد على استخدام تقريرنا

تم إعداد تقريرنا بناءً على طلب إدارة الشركة ليتم عرضه على المساهمين باجتماعهم في الجمعية العامة وفقاً لمتطلبات أحكام المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



د. عبد الله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ١٠ مايو ٢٠٢٠م
الموافق: ١٧ رمضان ١٤٤١هـ

الجمعية العامة غير العادية السابعة
الرياض - الثلاثاء 10 شوال 1441هـ الموافق 02 يونيو 2020م

السادة مساهمو الشركة السعودية للكهرباء

حفظهم الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

إشارة إلى متطلبات نظام الشركات ونظام السوق المالية، نود إبلاغكم بأن الشركة لديها بعض التعاملات التجارية والعقود الخاصة بالشركة والتي يعود لعضو مجلس إدارة الشركة السعودية للكهرباء مصلحة غير مباشرة فيها، وتسعى الشركة للحصول على ترخيص السادة المساهمين عليها وهي على النحو التالي:

(المبالغ بالمليون ريال سعودي)

م	الطرف ذي العلاقة	الطرف ذو المصلحة غير المباشرة	المنصب في الشركة	نوع الارتباط مع الطرف ذي العلاقة	طبيعة التعامل أو العقد	المدة	شروط التعامل أو العقد	قيمة العقد للعام التعاقد	قيمة التعاملات لعام 2019م
1	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري	عبدالمملك بن عبدالله الحقييل	عضو مجلس إدارة	عضو مجلس إدارة	عقد التخليص الجمركي ونقل مواد الشركة 4400007879	سنة أساسية 2016/6/1 – 2017/5/31 سنتان تمديد (اختياري) 2017/6/1 – 2019/5/31	ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية	أسعار وحدة بسقف صرف لا يتجاوز 50 مليون ريال لمدة ثلاث سنوات	25,6
					تمديد عقد رقم 4400007879 التخليص الجمركي ونقل مواد الشركة لمدة 3 أشهر	3 أشهر 2019/06/01 – 2019/08/31	ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية	أسعار وحدة بسقف صرف للتمديد لا يتجاوز 3 مليون ريال	

الجمعية العامة غير العادية السابعة
الرياض - الثلاثاء 10 شوال 1441هـ الموافق 02 يونيو 2020م

م	الطرف ذي العلاقة	الطرف ذو المصلحة غير المباشرة	المنصب في الشركة	نوع الارتباط مع الطرف ذي العلاقة	طبيعة التعامل أو العقد	المدة	شروط التعامل أو العقد	قيمة العقد للعام التعاقد	قيمة التعاملات لعام 2019م
2	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري	عبد الملك بن عبد الله الحقييل	عضو مجلس إدارة	عضو مجلس إدارة	عقد رقم 4400012850 التخليص الجمركي ونقل مواد الشركة للأوزان الثقيلة	سنة أساسية 2020/12/14 - 2019/12/15 سنتان تمديد (اختياري) 2022/12/14 - 2020/12/15	ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية	أسعار وحدة بسقف صرف لا يتجاوز 29 مليون ريال لمدة ثلاث سنوات	صفر
3	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري	عبد الملك بن عبد الله الحقييل	عضو مجلس إدارة	عضو مجلس إدارة	عقد رقم 4400012851 التخليص الجمركي ونقل مواد الشركة للأوزان الخفيفة	سنة أساسية 2020/12/14 - 2019/12/15 سنتان تمديد (اختياري) 2022/12/14 - 2020/12/15	ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية	أسعار وحدة بسقف صرف للتمديد لا يتجاوز 10 مليون ريال لمدة ثلاث سنوات	صفر

مع أطيب تحياتي وتقديري،



خالد بن صالح السلطان
رئيس مجلس الإدارة