

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 ستنفَّذ من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والتي كان لعضو مجلس إدارة الشركة الدكتور خالد بن صالح السلطان وعضو مجلس إدارة الشركة الدكتور نجم بن عبدالله الزيد وعضو مجلس إدارة الشركة المهندس جيرارد مستراليت وعضو مجلس إدارة الشركة السيد / راشد بن إبراهيم الشريف وعضو مجلس إدارة الشركة المهندس راند بن ناصر الرئيس وعضو مجلس إدارة الشركة المهندس عبدالكريم بن علي الغامدي، 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 اليه 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

السادة 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 نقم 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 يقر بالتصويت على القرار الصادر بهذا الخصوص باجتماعات مجلس الإدارة.
- الحصول على تأكيدات من عضو مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة من قبل العضو خلال السنة و تأكيده بعدم مشاركته أو اعتماده لتلك العقود والمعاملات.

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 المنطبقة.

القيود 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 إم جي للاستشارات المهنية



د. عبد الله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ١٨ شعبان ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

حفظهم الله

السادة مساهمو الشركة السعودية للكهرباء
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 المتعامل	الطرف ذو المصلحة غير المباشرة	المنصب في الشركة	نوع الارتباط مع الطرف المتعامل	طبيعة التعامل أو العقد	المدة	شروط التعامل أو العقد	قيمة العقد للعام التعاقدى	قيمة التعاملات لعام 2020م
1	شركة المختبر الخليجي لفحص المعدات الكهربائية	د. خالد بن صالح السلطان د. نجم بن عبدالله الزيد م. جيرارد مستراليست أ. راشد بن إبراهيم شريف د. رائد بن ناصر الرئيس م. عبدالكريم بن على الغامدي	عضو مجلس إدارة	ممثّل صندوق الاستثمارات العامة في مجلس الإدارة، وهو من كبار المساهمين في شركة المختبر الخليجي ممثّل شركة أرامكو في مجلس الإدارة، وهي من كبار المساهمين في شركة المختبر الخليجي	لا ينطبق	لا ينطبق	الاكتتاب بنفس نسبة ملكية الشركة السعودية للكهرباء في أسهم شركة المختبر الخليجي	لا ينطبق	63 مليون ريال سعودي

مع أطيب تحياتي وتقديري،،،



خالد بن صالح السلطان
رئيس مجلس الإدارة
31/03/2021