

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 ستنفذ من قبل الشركة خلال السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م التي 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 الشركة ورئيس مجلس الإدارة 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 خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة، والاحتفاظ بسجلات كافية وإجراء التقديرات المعقولة وفقاً للظروف.

مسؤولياتنا

إن مسؤوليتنا 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 بخلاف عمليات مراجعة وفحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك شروط وأحكام هذا الإرتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع الشركة.

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

الاستقلالية ورقابة الجودة
نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بارتباط التأكيد الذي قمنا به، كما وفينا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد.

يطبق المكتب معيار رقابة الجودة (1) وبناءً عليه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات المرتقة 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 في حجمها من ارتباط التأكيد المعقول. وتبعاً لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود يُعد أقل بصورة جوهرية من التأكيد الذي يتم 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 عام ٢٠١٩م (مرفق ١).
- الأطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام العضو بإشعار 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 مصادقة عضو مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة أو التي ستنفذ من قبل العضو خلال عام ٢٠١٩م.

استنتاج التأكيد المحدود

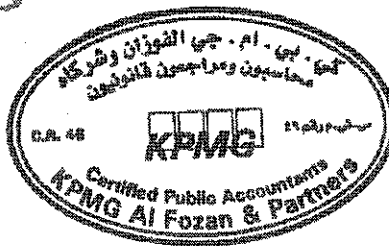
وبناءً على إجراءات التأكيد المحدود المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد أن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة.

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

عبد الله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ٢٥ مارس ٢٠١٩م
الموافق: ١٨ رجب ١٤٤٠هـ

٤

الجمعية العامة العادية للمشروع

الرياض - الثلاثاء 25 شعبان 1440هـ الموافق 30 أبريل 2019م



الشركة السعودية للكهرباء
Saudi Electricity Company
تعمل بامتنان من أجلكم

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. وتسمى الشركة للحصول على ترخيص السادة المساهمين عليها وهي على النحو التالي:

(المبالغ بالعمون ريال سعودي)

رقم التاجر	الطرف أو المستفيد من الصفقة	نوع الصفقة	طبيعة العمل أو المصلحة	المدة	شروط العمل أو المبلغ	قيمة الصفقة / الترخيص	التعاملات
1	البنك الأهلي التجاري	رشد بن إبراهيم شريف	عضو مجلس إدارة	مجلس الإدارة	تطبيقية تمويل محلي مشترك مع عدة بنوك ستحصل بموجبها الشركة من البنك الأهلي على مبلغ 3.5 مليار ريال	7 سنوات	ضمن سياق الأصيل الاعترافية ولم تنتج أي مزايا تفضيلية
0							3,500

مع أطيب تحياتي وتقدير ي ،

خالد بن صالح السلطان
رئيس مجلس الإدارة