

جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة نقى للمياه ( الاجتماع الاول ) والمقرر انعقادها عن طريق وسائل التقنية الحديثة يوم الخميس 2024/05/16 م الموافق 1445/11/08 هـ

1. الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م ومناقشتها.
2. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م ومناقشته.
3. التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م ومناقشته .
4. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م.
5. التصويت على صرف مبلغ (135,000) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م.
6. التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة ، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة للربع (الثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2024م والربع الأول من عام 2025 م وتحديد أتعابه .
7. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2024 م .
8. التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن النصف الثاني من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م وقدرها (10) مليون ريال سعودي بواقع (0,50) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (5%) من قيمة السهم الاسمية، وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م مبلغ وقدره (30) مليون ريال سعودي بواقع (1,5) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (15%) من قيمة السهم الاسمية، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية (مركز إيداع) في نهاية تداول ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على ان يبدأ توزيع الأرباح بتاريخ 2024/06/06 م .
9. التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة الشرق الأوسط للمكائن المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ زيد نهاد الناظر مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن شراء خطوط انتاج ومستلزمات وقطع غيار خطوط إنتاج وخدمات صيانته، مدة التعامل تبدأ من تاريخ 01/01/2024م وتنتهي في 31/12/2024م، وقد بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م مبلغ 3,509,527 ريال ، وهي عبارة عن تعاملات تمت في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية . (مرفق )
10. التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة مجموعة سقى المتحدة (شركة مالكة لنسبة 35% من أسهم شركة نقى ) والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ مصطفى حسب الله الحوفي والأستاذ/ صالح شباب السلمي (عضو مستقيل) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن شراء مواد خام لمدخلات الإنتاج، مدة التعامل تبدأ من تاريخ 01/01/2024م وتنتهي في 31/12/2024م، وقد بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2023م مبلغ 65,130,319 ريال ، وهي عبارة عن تعاملات تمت في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية . ( مرفق )
11. التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق)
12. التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت. (مرفق)
13. التصويت على تعديل سياسة ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة. (مرفق)
14. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة .

## شركة نقى للمياه

### تقرير لجنة المراجعة السنوي

2023م

حفظهم الله...

السادة / مساهمي شركة نقى للمياه

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته: وبعد...

يسر لجنة المراجعة في شركة نقى للمياه أن تقدم للسادة مساهمي الشركة تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والمتضمن تفاصيل عملها واجتماعاتها لأداء اختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات ولانحة عملها، كما أن لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من الجمعية العامة للشركة، ويتمثل دورها الأساسي في مساعدة مجلس الإدارة على مراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة القوائم والتقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية، والسياسات والإجراءات العامة والمحاسبية المتبعة، والإشراف على كل من أعمال إدارة المراجعة الداخلية، ومراجع حسابات الشركة الخارجي واستقلاليتها.

وقد اجتمعت لجنة المراجعة خلال عام 2023م، عدد (7) اجتماعات، تم من خلالها مناقشة القوائم المالية السنوية والأولية للشركة، وأعمال إدارة المراجعة الداخلية بالإضافة إلى ما استجد من أعمال أثناء اجتماعاتها.

#### ❖ أعضاء لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء وهم:

- الأستاذ / عبد الله بن عبد الرحمن الربدي (رئيس لجنة المراجعة – عضو مستقل من داخل مجلس الإدارة).
- الأستاذ / مصطفى حسب الله الحوفي (عضو غير تنفيذي- من داخل مجلس الإدارة).
- الأستاذ الدكتور/ عبيد بن سعد المطيري (عضو مستقل – من خارج مجلس الإدارة).

#### ❖ اجتماعات لجنة المراجعة خلال العام 2023م:

نسبة الحضور	عدد مرات الحضور	رقم الاجتماع وتاريخه							المنصب	الاسم	#
		الأول	الثاني	الثالث	الرابع	الخامس	السادس	السابع			
85%	6	29 مارس 2023م	10 مايو 2023م	22 مايو 2023م	20 يونيو 2023م	10 أغسطس 2023م	6 نوفمبر 2023م	28 نوفمبر 2023م	رئيس اللجنة	عبد الله عبد الرحمن الربدي	1
100%	7	29 مارس 2023م	10 مايو 2023م	22 مايو 2023م	20 يونيو 2023م	10 أغسطس 2023م	6 نوفمبر 2023م	28 نوفمبر 2023م	عضو اللجنة	مصطفى حسب الله الحوفي	2
85%	6	29 مارس 2023م	10 مايو 2023م	22 مايو 2023م	20 يونيو 2023م	10 أغسطس 2023م	6 نوفمبر 2023م	28 نوفمبر 2023م	عضو اللجنة	عبيد سعد المطيري	3

❖ نطاق عمل لجنة المراجعة خلال عام 2023م، وأبرز الأنشطة:

خلال عام 2023م قامت لجنة المراجعة بالعديد من الأنشطة والأعمال، وفيما يلي ملخص لأهم الأعمال وأبرزها:  
أولاً: القوائم المالية السنوية والأولية:

- مراجعة ودراسة القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها، ومناقشة نتائج عملية المراجعة مع مراجع الحسابات وممثلي الإدارة التنفيذية المعنيين، ورفع التوصية باعتماد القوائم المالية السنوية إلى مجلس الإدارة.
- مراجعة ودراسة القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير مراجع الحسابات المستقل للفترة خلال العام المالي 2023م، وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها، ومناقشة نتائج عمليات المراجعة مع مراجع الحسابات وممثلي الإدارة التنفيذية المعنيين، واعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة وذلك بناءً على تفويض من مجلس الإدارة باعتمادها.
- الاطلاع على أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية، والتحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في القوائم والتقارير المالية.
- دراسة أي مسائل مهمة تتضمنها القوائم والتقارير المالية مع مراجع الحسابات المستقل والإدارة التنفيذية.
- دراسة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في القوائم والتقارير المالية والسياسات والإجراءات المحاسبية المتبعة.

ثانياً: المراجعة الداخلية:

- تعيين الأستاذ أحمد بن محمد السبيّل مديراً لإدارة المراجعة الداخلية بالشركة وذلك بناءً على توصية من لجنة المراجعة واعتماد مجلس الإدارة.
- مراجعة ودراسة لائحة عمل إدارة المراجعة الداخلية واعتمادها.
- مراجعة ودراسة دليل سياسات وإجراءات إدارة المراجعة الداخلية واعتماده.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين أحد المكاتب الاستشارية المتخصصة لمساعدة إدارة المراجعة الداخلية في تقييم المخاطر وإعداد خطة المراجعة الداخلية، وذلك بناءً على دراسة وتقييم عروض المكاتب والشركات الاستشارية والمفاضلة بينهم فنياً ومالياً.
- مراجعة ودراسة خطة المراجعة الداخلية الإستراتيجية لمدة 3 سنوات واعتمادها.
- مراجعة ودراسة خطة المراجعة الداخلية السنوية واعتمادها.

- مراجعة ودراسة مخرجات عمل إدارة المراجعة الداخلية في تقييم المخاطر على مستوى الشركة ووظائفها الرئيسية وإداراتها وفروعها ودراسة مدى فعالية عملية تحديد المخاطر الهامة لأنشطة الشركة وتقييمها، والموافقة عليها.
- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية في الشركة، وذلك لضمان التحقق من فعالية تنفيذ أعمال الإدارة والمهام المنوطة بها.
- التحقق من استقلالية إدارة المراجعة الداخلية ومدى فعالية أعمال الإدارة وذلك بما يتماشى ويتوافق مع المعايير ذات الصلة.

#### ثالثاً: مراجع الحسابات المستقل:

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجع الحسابات الخارجي شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون PKF للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والربع الأول من عام 2024م، وذلك بعد تقديم وتقييم العروض الفنية والمالية من مراجعي الحسابات والمفاضلة بينهم فنياً ومقارنة شروط التعاقد.
- التحقق من الاستقلالية والموضوعية لمراجع الحسابات الخارجي وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة مع الأخذ بعين الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة ودراسة خطة عمل مراجع الحسابات، والتحقق من عدم تقديمه أعمال فنية أو إدارية تخرج عن نطاق المراجعة ودراسة خطة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما أتخذ بشأنها.
- مراجعة ودراسة كافة المراسلات المهمة التي تمت بين مراجع الحسابات والإدارة التنفيذية وخطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما أتخذ بشأنها.
- دراسة ومراجعة جميع صفقات الأطراف ذات العلاقة كما حددتها الأنظمة والقواعد واللوائح المطبقة.

فضلاً عن المسئوليات المذكورة أعلاه تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام أخرى يوكلها إليها مجلس إدارة الشركة، وتقدم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص، وتوصياتها في هذا الشأن.

### ❖ رأي لجنة المراجعة :

إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد نظام رقابة شامل وفعال يتناسب مع مستوى المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة وبمقدار معقول من التكلفة، ويعطي تأكيدات مقبولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر التي قد تنتج عن هذه المخاطر، وأن كفاية وفعالية نظم الرقابة الداخلية قد تتغير بتغير الظروف المحيطة، كما أن تنفيذ الضوابط الرقابية أو أي ضوابط أخرى وتطويرها وتقييم جدوى التحسينات هي مسؤولية الإدارة التنفيذية، ويتعين عليها دراسة تكلفتها والمنافع المتوقعة من تطبيقها للتحقق من أثرها قبل التطبيق، كما يهدف نظام الرقابة الداخلية إلى تقييم السياسات والإجراءات وتطبيق أحكام قواعد الحوكمة المعتمدة في الشركة، والتقييد بالأنظمة واللوائح ذات الصلة.

تقوم لجنة المراجعة بالإشراف على أعمال المراجعة الداخلية في الشركة وذلك لغرض التأكد من كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية بشكل عام وعدالة القوائم والتقارير المالية بشكل خاص، والاهتمام بأي ملاحظات تتبين لها للتعامل معها.

واستناداً على ذلك فإن لجنة المراجعة ووفقاً لنطاق عملها، وخلال اجتماعاتها الدورية مع إدارة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات الخارجي وبناءً على نتائج أعمال إدارة المراجعة الداخلية وتقارير مراجع الحسابات المستقل الصادرة عنه، والمعلومات المقدمة لها من إدارة الشركة فإنه لم يتبين لها بدرجة معقولة وجود أي ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية مما يجعلها تعتقد أن هناك قصوراً جوهرياً يقتضي الإفصاح عنه ويؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية.

خلال العام، شهدت إدارة المراجعة الداخلية تحولات هيكلية ونقصاً في كوادرها، مما حتم على لجنة المراجعة تقديم توصية عاجلة لمجلس الإدارة وللإدارة التنفيذية بالتعجيل في الاتفاق مع أحد المكاتب المتخصصة لدعم الإدارة القائمة، ونؤمن أن هذه الخطوة ستلعب دوراً هاماً في رفع مستوى جودة نتائج عمل المراجعة الداخلية، بالإضافة إلى ذلك فإن نظام الرقابة الداخلية قد حقق العديد من التحسينات، وتواصل الشركة عملها تحت متابعة إدارة المراجعة الداخلية وبإشراف دوري من لجنة المراجعة لتقييم نظام الرقابة الداخلية وذلك لضمان تحقيق الأهداف وتحسين كفاءة وفعالية العمليات والالتزام بالأنظمة والقوانين واللوائح المعمول بها، كما لا يوجد أي تعارض بين توصيات وقرارات لجنة المراجعة مع مجلس الإدارة.

مع خالص التحية والتقدير،،،

رئيس لجنة المراجعة



عبد الله بن عبد الرحمن الريدي

## التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة

بناء على قرار مجلس ادارة شركة نقى للمياه وقرار لجنة المراجعة بالتوصية لمجلس الإدارة بترشيح احد مراجع الحسابات والذين تم التحقق من ملاءمة العروض الفنية، وذلك لمراجعة القوائم المالية الموحدة للشركة، للفترة المرحلية الثانية والثالثة من عام ٢٠٢٤ م والقوائم المالية السنوية لعام ٢٠٢٤ م، والفترة المرحلية الأولى من عام ٢٠٢٥ م، تجدون أدناه المرشحين المرشحين:

اسم المكتب	اتعاب التدقيق (ريال سعودي)
شركة المحاسبون المتحدون محاسبون ومراجعون قانونيون عضو RSM العالمية.	630,000 ريال
شركة إبراهيم احمد البسام وشركاؤه – محاسبون قانونيون – (عضو PKF العالمية).	430,000 ريال
شركة الخراشي وشركاه، محاسبون ومراجعون قانونيون – عضو Mazars.	385,000 ريال

جميع الأسعار أعلاه لا تشمل ضريبة القيمة المضافة 15٪.

بيان بما تم توزيعه من أرباح على المساهمين عن النصف الأول  
من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

بيان بتفاصيل الأرباح الموزعة عن النصف الأول ، والمعتمد بقرار مجلس الإدارة بتاريخ 2023/08/10					
تاريخ التوزيع	تاريخ الاستحقاق	نسبة التوزيع	حصة السهم الواحد	عدد الأسهم المستحقة للأرباح	اجمالي الربح الموزع
2023/09/14	2023/08/24	10%	1 ريال سعودي	20,000,000 سهم	20,000,000 ريال سعودي

بيان بتفاصيل الأرباح المقترحة للتوزيع عن النصف الثاني  
من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

تفاصيل توزيعات الأرباح المقترحة توزيعها على المساهمين عن النصف الثاني. والموافق عليها بقرار مجلس الإدارة بتاريخ 2024/03/26					
تاريخ التوزيع	تاريخ الاستحقاق	نسبة التوزيع	حصة السهم الواحد	عدد الأسهم المستحقة للأرباح	اجمالي الربح الموزع
2024/06/06	2024/05/16	5%	0,50 ريال سعودي	20,000,000 سهم	10,000,000 ريال سعودي



المحترمين ،،،

السادة / مساهمي الشركة

الموضوع: تبليغ من مجلس الإدارة حول تعاملات الأطراف ذات علاقة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد:

وفقا لمتطلبات المادة رقم (71) من نظام الشركات واحكام الفصل السادس من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، بخصوص الاعمال والعقود مع اطراف ذات علاقة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م والتي يكون لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة او غير مباشرة، وكما هو مبين ادناه أسماء أعضاء المجلس التي لديهم مصلحة في العقود المنفذة خلال العام المالي 2023م وهي كما يلي:

- الاعمال والعقود التي تمت بين شركة نقى للمياه خلال السنة المالية المنتهية 31 ديسمبر 2023م والتي لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة او غير مباشرة والتي تم إجازتها من قبل الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ 18 أكتوبر 2023م وهي كالتالي:

المدة	قيمة التعامل	طبيعة التعامل	علاقة عضو مجلس الإدارة	طبيعة العلاقة اسم العضو ذو علاقة	الشركة
خلال عام 2023م	65,130,319 ريال	شراء مواد خام لمدخلات الانتاج	يعمل بوظيفة رئيس الشؤون المالية	عضو مجلس الإدارة مصطفى الحوفي	مجموعة سقى المتحدة
خلال عام 2023م	65,130,319 ريال	شراء مواد خام لمدخلات الانتاج	يعمل بوظيفة الرئيس التنفيذي لمجموعة سقى المتحدة خلال 2020م - 2023م	عضو مجلس الإدارة *صالح السلي	مجموعة سقى المتحدة
خلال عام 2023م	3,509,527 ريال	شراء قطع غيار وخدمات صيانة	يعمل بوظيفة نائب الرئيس التنفيذي للشركة	عضو مجلس الإدارة زيد الناظر	شركة الشرق الأوسط للمكائن المحدودة (ممكو)

\*استقال من مجلس الإدارة بتاريخ 12 مارس 2023م

ويوصي مجلس الإدارة لجمعيتكم الموقرة الموافقة على تلك التعاملات والترخيص بها لعام قادم، وقد تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتقديم تقرير بخصوص تلك التعاملات حسب المتطلبات النظامية ووفقاً لمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويود مجلس الإدارة ابلاغكم بالتالي :

1- التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين شركة نقى للمياه و شركة مجموعة سقى المتحدة ( شركة مالكة لنسبة 35% من اسهم شركة نقى للمياه ) والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / مصطفى حسب الله الحوفي مصلحة غير مباشرة فيها، وذلك لشراء مواد خام لمدخلات الإنتاج ، مدة التعامل تبدأ من تاريخ 2024/01/01م وتنتهي في 2024/12/31م وهي عبارة عن تعاملات ستم في سياق الاعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون شروط تفضيلية، علماً بأن اجمالي التعاملات التي تمت مع الشركة في العام السابق 2023م بلغت ( 65,130,319 ) ريال سعودي.

2- التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين شركة نقى للمياه وشركة الشرق الأوسط للمكائن المحدودة ( ممكو) والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / زيد راتب الناظر مصلحة غير مباشرة فيها، وذلك لشراء خطوط انتاج ومستلزمات وقطع غير خطوط انتاج، مدة التعامل تبدأ من تاريخ 2024/01/01م وتنتهي في 2024/12/31م وهي عبارة عن تعاملات ستم في سياق الاعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون شروط تفضيلية، علماً بأن اجمالي التعاملات التي تمت مع الشركة في العام السابق 2023م بلغت ( 3,509,527 ) ريال سعودي.

ويؤكد مجلس الإدارة ان أعضاء المجلس الذين أبلغوا مجلس الإدارة ان لديهم مصلحة مباشرة او غير مباشرة من خلال التعاملات التي تمت/ ستم، وانهم لم يصوتوا على قرار التوصية بالتعاملات .

رئيس مجلس الإدارة

امير

امين بن عبدالله الملاح

## تقرير التأكيد المحدود المستقل

السادة مساهمي شركة نقى للمياه  
شركة مساهمة سعودية

(٢/١)

### المقدمة

بناءً على طلب إدارة شركة نقى للمياه ("الشركة")، قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المحدود 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").

### موضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل رئيس مجلس إدارة شركة نقى للمياه ("الشركة") والذي يتكون من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وكذلك الأرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

### الضوابط المنطبقة

لقد استخدمنا التالي كضوابط منطبقة:

- المادة ٧١ من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار (١٤٣٧هـ - ٢٠١٥م).
- السجلات و الدفاتر المحاسبية للشركة عن العام المالي المنتهي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.
- السياسات و الإجراءات المتعلقة بالشراء و التعاقد المطبقة.

### مسؤوليات الإدارة

إن إدارة ورئيس 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.

### الاستقلالية ورقابة الجودة

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

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

## تقرير التأكيد المحدود المستقل (تمة)

(٢/٢)

السادة مساهمي شركة نفق للمياه  
شركة مساهمة سعودية

### ملخص الإجراءات

إن الإجراءات المنقذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد 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 تُمثل 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 نبيد مثل هذا الرأي.

ونشتمعل إجراءاتنا ولا تقتصر على:

- الحصول على مصادقات الاطراف ذات علاقة.
- الحصول على بيان المعاملات بين شركة نفق للمياه والاطراف ذات علاقة.
- مطابقة ارصدة المصادقات، ميزان المراجعة و القوائم المالية المصدرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- مطابقة البيانات المدرجة بالتصنيع مع القوائم المالية للعام المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

### استنتاج التأكيد المحدود

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود المنقذة 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 شركة ليته عرضه على المساهمين باجتماعهم في الجمعية العامة العادية وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر.

### عن السام وشركاه



أحمد عبدالمجيد مهندس  
محاسب قانوني رقم ٤٧٧  
للصميم: ٢٥ رمضان ١٤٤٥ هـ  
الموافق: ٤ أبريل ٢٠٢٤ م