

تقرير تأكيد محدود
إلى السادة / المساهمين
شركة ميار القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد تم تعييننا من قبل شركة ميار القابضة ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود" وفقاً لما نصت عليه المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمشار إليه فيما بعد بـ "الارتباط" للتقرير حول التزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات "الموضوع" الوارد في تبليغ الشركة المرفق (الملحق أ) المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية بشأن الأعمال والعقود التي يكون لأعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

الموضوع:

البيان المُعد من قبل مجلس الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات الصادر بالمرسوم ملكي رقم (١٣٢/م) وتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م).

الضوابط ذات الصلة:

- المادة ٧١ من نظام الشركات الصادر بالمرسوم ملكي رقم (١٣٢/م) وتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م).
- التبليغ المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٥.
- الدفاتر والسجلات المحاسبية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

مسؤوليات الشركة:

إن إدارة الشركة مسؤولة عن اختيار الضوابط وعرض الموضوع وفقاً لتلك الضوابط، من كافة النواحي الجوهرية. وتتضمن هذه المسؤولية تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية والمحافظة عليها، والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل التقديرات الملائمة المتعلقة بأعداد موضوع خالٍ من أية تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

مسؤولياتنا:

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج حول عرض الموضوع بناء على الأدلة التي حصلنا عليها.

لقد قمنا بتنفيذ ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية المعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠)، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط المتعلقة بهذا الارتباط المتفق عليها مع الشركة بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٥. تتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج حول ما إذا كان لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتماشى مع الضوابط ولإصدار تقرير حول ذلك. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المختارة على حكمنا المهني، بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

باعتقادنا إن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا حول التأكيد المحدود.

استقلاليتنا ومراقبة الجودة:

لقد حافظنا على استقلاليتنا ونؤكد التزامنا بمتطلبات الميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبأنه لدينا الكفاءة والخبرة اللازمة لتنفيذ ارتباط التأكيد هذا. كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (١) رقابة "الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة"، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

تقرير تأكيد محدود - تنمة

إلى السادة / المساهمين

شركة ميار القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

وصف الإجراءات التي تم تنفيذها:

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. وعليه، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافٍ لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقدم جميع الأدلة التي قد تكون مطلوبة لتقديم مستوى معقول من التأكيد. وعلى الرغم من أننا أخذنا بالاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباط تأكيدنا مصمماً لتقديم تأكيد حول الرقابة الداخلية. كما لم تتضمن إجراءاتنا اختبار أنظمة الرقابة أو تنفيذ الإجراءات المتعلقة بالتحقق من مجموع أو حساب البيانات داخل أنظمة تقنية المعلومات. يشتمل ارتباط التأكيد المحدود على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن إعداد الموضوع والمعلومات ذات العلاقة وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات ملائمة أخرى. تضمنت إجراءاتنا على ما يلي:

- مطابقة المعلومات والبيانات الواردة في إقرار المجلس بخصوص الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي يكون لأعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة مع الدفاتر والسجلات المحاسبية للشركة للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.
- مطابقة المعلومات والبيانات الواردة في إقرار المجلس مع متطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات الصادر بالمرسوم ملكي رقم (١٣٢/م) وتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م).

الأمر الأخرى:

- تم ختم (الملحق أ) المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.
- إن تقريرنا صادر فقط بشأن التزام الشركة بمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات، ويجب عدم استخدامه لأي أغراض أخرى أو توزيعه على أي جهات أخرى.

الاستنتاج:

بناءً على إجراءاتنا والأدلة التي تم الحصول عليها، ليس لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتماشى مع الضوابط المطبقة من قبل الشركة المشار إليه أعلاه.

عن الليحد واليحيى محاسبون قانونيون



صالح عبدالله اليحيى

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٤٧٣)

الرياض: ٠٢ ذو القعدة ١٤٤٦هـ

(٣٠ أبريل ٢٠٢٥)

تبليغ مجلس الإدارة للأعمال والعقود التي فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة للعام 2024م

الموقرين

السادة مساهمي شركة ميّار القابضة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

وفقاً للمادة (71) من نظام الشركات يجب على عضو مجلس الإدارة فور علمه بأي مصلحة له سواء مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تكون لحساب الشركة، أن يبلغ المجلس بذلك، ويثبت هذا الإبلاغ في محضر اجتماع المجلس عند اجتماعه. ولا يجوز لهذا العضو الاشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في المجلس والجمعيات العامة. ويبلغ المجلس الجمعية العامة عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لعضو المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، ويرفق بالإبلاغ تقرير خاص من مراجع حسابات الشركة يعد وفق معايير المراجعة المعتمدة في المملكة.

وفيما يلي بيان بالأعمال والعقود:

م	طرف العقد	طبيعة العمل أو العقد	قيمة العقد السنوي (ريال)	مبلغ التعامل خلال العام (ريال)	مدة العقد بالسنوات	شروط العقد/التعامل	من له مصلحة من أعضاء مجلس الإدارة	الإيضاحات
1	شركة طايا العقارية	عقد إيجار مع الشركة التابعة - شركة جدايا الزراعية	240,000	147,730	1	لا توجد شروط خاصة	ثامر بن عبد الله محمد بن رئيس محمد بن عبد الله محمد بن رئيس	
2	شركة طايا العقارية	عقد إيجار لشركة ميّار القابضة	211,250	211,250	1	لا توجد شروط خاصة	ثامر بن عبد الله محمد بن رئيس محمد بن عبد الله محمد بن رئيس	
3	شركة طايا العقارية	عقد إيجار مستودع وسكن مع الشركة التابعة - شركة فوج السعودية للمصاعد	587,500	587,500	1	لا توجد شروط خاصة	ثامر بن عبد الله محمد بن رئيس محمد بن عبد الله محمد بن رئيس	
4	شركة طايا العقارية	عقد إيجار مستودع وسكن مع الشركة التابعة - شركة الخليج للمصاعد	450,000	450,000	10	لا توجد شروط خاصة	ثامر بن عبد الله محمد بن رئيس محمد بن عبد الله محمد بن رئيس	
5	شركة طايا العقارية	عقد إيجار مستودع وسكن مع الشركة التابعة - الشركة السعودية للري بالتنقيط	175,000	175,000	2	لا توجد شروط خاصة	ثامر بن عبد الله محمد بن رئيس محمد بن عبد الله محمد بن رئيس	
6	شركة طايا القابضة	نقل أرصدة عملاء بين شركات تابعة وشركة طايا القابضة	-	21,753,557		لا توجد شروط خاصة	ثامر بن عبد الله محمد بن رئيس محمد بن عبد الله محمد بن رئيس	التعامل عبارة عن استحواذ شركة طايا القابضة على مديونيات عملاء شركات تابعة لشركة ميّار القابضة بمبلغ 21,753,557 ريال سعودي مما نتج عن ذلك أثر مالي وقدره 13,520,413 ريال سعودي كتحميل خسائر من قبل شركة طايا القابضة. علماً بأن شركة طايا القابضة تملك 83,14% من شركة ميّار القابضة.
	شركة طايا القابضة	تحمل خسائر - الأثر المالي من نقل أرصدة العملاء مع الشركات التابعة	-	13,520,413		لا توجد شروط خاصة	ثامر بن عبد الله محمد بن رئيس محمد بن عبد الله محمد بن رئيس	
7	شركة سادرك مصر للصناعات	مشتريات مع الشركة التابعة - شركة الخليج للمصاعد	-	3,234,000		لا توجد شروط خاصة	ثامر بن عبد الله محمد بن رئيس محمد بن عبد الله محمد بن رئيس	

أعضاء مجلس الإدارة

م. طارق بن عبدالله الرميّم

عضو

م. محمد بن عبد الله بن ريس

نائب رئيس المجلس

م. عبد المجيد بن عبد المحسن آل الشيخ

عضو

أ. عبد الله بن عبد العزيز السويلم

عضو

م. فامر بن عبد الله بن ريس

رئيس المجلس

م. محمد بن عبد المحسن آل الشيخ

عضو

مكتب اللّيد واليحيى محاسبون قانونيون
لأغراض التعريف فقط