

المستندات المتعلقة ببنود جدول الأعمال من البند رقم (٦) إلى البند رقم (٣٦)

تبليغ مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة للمساهمين حول تعاملات الأطراف ذات العلاقة

تقرير التأكيد المحدود المستقل حول متطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات
تقرير بملخص التعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة

Dated on 20/03/2025
Corresponding to 20/09/1446 H

بتاريخ: 2025/03/20
الموافق: 1446/09/20هـ

Dear respected Miahona Company's Shareholders,

Subject: Notification from the Board of Directors to the General Assembly Meeting (AGM) regarding the transactions with related parties.

With reference to article (71) of the Saudi Companies' law, we would like to inform you that during the fiscal year ending December 31, 2024 Miahona Company (the "Company"), and its subsidiaries, entered a number of business transactions and contracts in which some of the Board members have an interest, as per the attached report. These contracts and transactions were executed in accordance with the relevant regulations and without preferential conditions.

The Annual Directors' Report for the year 2024 includes detailed disclosure regarding the said contracts and transactions in accordance with legal requirements, noting that the Company in such transactions follows the same terms and commercial principles followed by third parties, without any preferential conditions.

In this regard, the agenda of your AGM includes a recommendation from the Board of Directors to approve these transactions and contracts, as well as their continuation and renewal (where applicable), in accordance with the details provided in the AGM agenda.

Additionally, an Independent Limited Assurance Report on these transactions and contracts have been issued by the Company's External Auditor in line with regulations to be presented to your esteemed General Assembly, which is attached along with the AGM's agenda

السادة / مساهمي شركة مياهُنا المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته...

الموضوع: إشعار من مجلس الإدارة إلى اجتماع الجمعية العامة بشأن التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

بالإشارة إلى المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي، نود إفادتكم بأن شركة مياهُنا (ويُشار إليها فيما بعد بـ "الشركة")، وشركاتها التابعة، قد أبرمت خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م عدة عقود وصفقات تجارية يوجد لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها، وذلك وفقاً لما هو موضح في التقرير المرفق. وقد تم تنفيذ هذه العقود والتعاملات بما يتوافق مع الأنظمة واللوائح ذات الصلة، وبدون منح أية مزايا أو شروط تفضيلية.

كما يتضمن تقرير مجلس الإدارة السنوي لعام ٢٠٢٤م الإفصاح التفصيلي بشأن تلك العقود والتعاملات، بما يتماشى مع المتطلبات النظامية، مع الإشارة إلى أن الشركة تبرم مثل هذه التعاملات وفق ذات الشروط والأسس التجارية المتبعة مع الأطراف الأخرى، دون تمييز أو تفضيل.

وفي هذا السياق، يتضمن جدول أعمال الجمعية العامة العادية توصية من مجلس الإدارة بالموافقة على هذه العقود والتعاملات، وكذلك الاستمرار في تنفيذها وتجديدها (حيثما ينطبق)، وذلك بحسب التفاصيل الواردة في جدول أعمال الجمعية.

وبالإضافة إلى ذلك، فقد تم إصدار تقرير فحص محدود مستقل من قبل مراجع حسابات الشركة الخارجي حول تلك التعاملات والعقود، وذلك بما يتوافق مع الأنظمة المعمول بها، وسيعرض على جمعيتكم العامة الموقرة، وهو مرفق ضمن مستندات جدول الأعمال.

Signed by:

874C6993D83246B...
Mr. Khalid Abunayyan
(Chairman)
أ/ خالد أبو نيان
(رئيس مجلس الإدارة)

Signed by:

6A63AA334D00416...
Mr. Omar Al Midani (Vice
Chairman)
أ/ عمر الميداني
(نائب رئيس مجلس الإدارة)

DocuSigned by:

D4218C54DE9048F...
Mr. Thamer Al Sharhan
(Director)
أ/ ثامر الشرهان
(عضو مجلس إدارة)

Signed by:

204C9A463F9143B...
Mr. Sultan Joudieh
(Director)
أ/ سلطان جودية
(عضو مجلس إدارة)

DocuSigned by:

C22E5A227AF740C...
Mr. David Alexandre
(Director)
أ/ دافيد ألكسندر (عضو مجلس إدارة)

Signed by:

155F7B2D079A420...
Mr. Khalid Al Rabiah
(Director)
أ/ خالد الربيعه
(عضو مجلس إدارة)

DocuSigned by:

1D3ACBC9C6D043D...
Mr. Ali Ayub
(Director)
أ/ علي أيوب
(عضو مجلس إدارة)

DocuSigned by:

34F82AAECA8141A...
Mr. Scott James
McGuigan
(Director)
أ/ سكوت جيمس ماكيجوان
(عضو مجلس إدارة)

تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى شركة مياها بشأن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة بموجب متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات

للسلة مساهمي شركة مياها

لقد تم تكليفنا من قبل إدارة شركة مياها ("الشركة") لإعداد تقرير عن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة المعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات أحكام المادة (٧١) من نظام الشركات. والذي يتكون من المعاملات التي نُفذت أو سيتم تنفيذها من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر وفقاً لما هو مفصل أدناه ("الموضوع محل التأكيد") وفقاً لبيان الإدارة المرفق المتعلق بهذا الموضوع وذلك كما هو مبين في الملحق رقم ١، في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل، وأنه استناداً إلى عملنا المنجز والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

الموضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") المعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل مجلس إدارة شركة مياها ("الشركة"). يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت أو ستنفذ من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

لقد استخدمنا التالي كضوابط منطبقة:

١. المادة رقم (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة.

مسؤولية شركة مياها

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد خالية من التحريفات الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة والمعلومات الواردة فيه. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد (أي الملحق رقم (١)).

وتشمل هذه المسؤوليات: تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد بحيث تكون المعلومات خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما تشمل اختيار الضوابط المنطبقة وضمان التزام الشركة بنظام الشركات؛ وتصميم وتنفيذ وتشغيل ضوابط فعالة لتحقيق أهداف الرقابة المعلنة؛ واختيار وتطبيق السياسات؛ واستخدام أحكام وتقديرات معقولة في ظل الظروف؛ والاحتفاظ بسجلات كافية فيما يتعلق بمعلومات الموضوع محل التأكيد.

تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى شركة مياها بشأن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة بموجب متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات (يتبع)

للسلة مساهمي شركة مياها (يتبع)

مسؤولية شركة مياها (يتبع)

كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن منع واكتشاف الغش وتحديد وضمان التزام الشركة بالقوانين واللوائح المنطبقة على أنشطتها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن ضمان تدريب الموظفين المشاركين في إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بالشكل المناسب، وتحديث الأنظمة بالشكل المناسب، وأن أي تغييرات في إعداد التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال المهمة.

مسؤولياتنا

إن مسؤوليتنا هي فحص معلومات الموضوع محل التأكيد المعد بواسطة الشركة وتقريرنا عليه في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل استناداً إلى الأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات المراجعة أو الفحص للمعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك شروط وأحكام هذا الارتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع إدارة الشركة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءاتنا للحصول على مستوى معقول من التأكيد حول ما إذا كانت معلومات الموضوع محل التأكيد تم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، كأساس لاستنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لإدارة الجودة (١)، الذي يقتضي من المكتب تصميم وتطبيق وتشغيل نظام لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

لقد التزامنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تعتمد على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تعتمد الإجراءات المختارة على فهمنا للموضوع محل التأكيد وظروف الأخرى للارتباط، كما تعتمد على دراستنا للمجالات التي يحتمل أن تنشأ فيها تحريفات جوهرية.

للحصول على فهم للموضوع محل التأكيد وظروف الارتباط الأخرى، فقد أخذنا في الاعتبار العملية المستخدمة لإعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بغرض تصميم إجراءات تأكيد ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء استنتاج حول فعالية عملية الشركة أو الرقابة الداخلية على إعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد.

كما اشتمل ارتباطنا على: تقدير مدى ملائمة الموضوع محل التأكيد ومدى مناسبة الضوابط المستخدمة بواسطة الشركة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد وفقاً لظروف الارتباط وتقييم مدى ملائمة الإجراءات المستخدمة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد ومدى معقولية التقديرات المستخدمة بواسطة الشركة.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبالتالي، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول. لم نقوم بإجراءات لتحديد الإجراءات الإضافية التي كان من الممكن تنفيذها فيما لو كان هذا يُعد ارتباط تأكيد معقول.

وكجزء من هذا الارتباط، لم نقوم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من معلومات الموضوع محل التأكيد ولا للسجلات الأساسية أو المصادر الأخرى التي تم استخراج معلومات الموضوع محل التأكيد منها.

تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى شركة مياها بشأن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة بموجب متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات (يتبع) للسلة مساهمي شركة مياها (يتبع)

الإجراءات المنفذة

فيما يلي إجراءاتنا المنفذة:

- الحصول على التبليغ والذي يتضمن المعاملات و/أو العقود المنفذة حيث يكون لأعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م؛
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام عضو (أعضاء) مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر فيما يخص المعاملات و/أو العقود ذات العلاقة بعضو مجلس الإدارة؛
- التحقق من أن اجتماعات مجلس الإدارة تسجل أن عضو (أعضاء) مجلس الإدارة المعني الذي أبلغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل بشكل مباشر أو غير مباشر، لم يصوت على القرار بالتوصية بتنفيذ المعاملة (المعاملات) و/أو العقد (العقود) ذات العلاقة؛
- الحصول على الموافقات اللازمة بالإضافة إلى الوثائق الداعمة المتعلقة بالمعاملات و/أو العقود المذكورة في التبليغ على أساس العينة؛
- التحقق من أن مبالغ المعاملات المدرجة في التبليغ مطابقة، حيثما كان ذلك مناسباً، لمبالغ المعاملات الواردة في الإيضاح رقم (٣١) من القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

الاستنتاج

لقد تم الوصول إلى استنتاجنا على أساس الأمور المحددة في هذا التقرير ووفقاً لها. نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا. بناءً على الإجراءات المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن معلومات الموضوع محل التأكيد لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة.

القيد على استخدام تقريرنا

لا ينبغي اعتبار تقريرنا مناسباً للاستخدام أو للاعتماد عليه من قبل أي طرف يرغب في الحصول على حقوق ضدنا بخلاف الشركة ووزارة التجارة لأي غرض أو في أي سياق. أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة يحصل على حق الحصول على تقريرنا أو على نسخة منه ويختار الاعتماد على تقريرنا (أو أي جزء منه) سيقوم بذلك على مسؤوليته الخاصة. إلى أقصى حد يسمح به القانون، نحن نقبل أو نتحمل أي مسؤولية ونرفض تحمل أي مسؤولية عن عملنا تجاه أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة، لتقرير التأكيد المحدود المستقل هذا أو عن الاستنتاجات التي توصلنا إليها.

تم إصدار تقريرنا إلى الشركة ووزارة التجارة على أساس عدم نسخه أو الإشارة إليه أو الإفصاح عنه منفرداً أو في مجمله (باستثناء الأغراض الداخلية الخاصة بالشركة) دون موافقتنا الخطية المسبقة.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية

هاني بن حمزة بن أحمد بديري
رقم الترخيص ٤٦٠

الرياض في ٢٥ مايو ٢٠٢٥ م
الموافق: ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ



#	الطرف ذو العلاقة	العضو المرتبط بالطرف ذي العلاقة	المنصب في الشركة	الوصف	الفترة	الشروط والأحكام	المباغ (بالريال السعودي)
١	شركة تقنيات المياه والبيئة	أ/ خالد أبو نيان	رئيس مجلس الإدارة	شراء المواد الكيميائية	صفقة واحدة	في السياق الاعتيادي للأعمال وبناءً على شروط تجارية قياسية دون أي معاملة تفضيلية	256,780
٢							142,810
٣							198,000
٤							185,130
٥							198,320.10
٦							44,100
٧							192,290
٨							156,712.50
٩							142,600
١٠							37,620
١١							101,148
١٢				توريد خدمات التشغيل والصيانة لمحطة وعد الشمال	عقد سنوي يتم تجديده تلقائيًا		960,000
١٣	شركة عبدالله أبونيان التجارية المحدودة	أ/ خالد أبو نيان	رئيس مجلس الإدارة	شراء فلاتر خرطوشية	صفقة واحدة	في السياق الاعتيادي للأعمال وبناءً على شروط تجارية قياسية دون أي معاملة تفضيلية	65,448
١٤				شراء الأختام الميكانيكية			120,872.40
١٥				شراء كابلات مطاطية مرنة			9,504
١٦				شراء قطع غيار المضخات			14,991.60
١٧				شراء الأختام الميكانيكية			10,008.07
١٨				توريد خدمات صيانة مولد كهربائي			11,216.70
١٩				شراء قطع غيار للمعدات الثقيلة			3,119.20
٢٠				شراء قطع غيار للمعدات الثقيلة			3,589.60
٢١				تقديم خدمات المياه الصالحة للشرب	عقد سنوي يتم تجديده تلقائيًا		16,672.95
٢٢	شركة توراي ميمراين الشرق الأوسط المحدودة	أ/ خالد أبو نيان	رئيس مجلس الإدارة	شراء أغشية التحلية	صفقة واحدة	في السياق الاعتيادي للأعمال	2,163,700
٢٣				تقديم خدمات المياه الصالحة للشرب	عقد سنوي يتم تجديده تلقائيًا	بناءً على شروط تجارية قياسية دون أي معاملة تفضيلية	247,008.66

#	الطرف ذو العلاقة	العضو المرتبط بالطرف ذي العلاقة	المنصب في الشركة	الوصف	الفترة	الشروط والأحكام	المبلغ (بالريال السعودي)
٢٤	أنظمة القياس والتحكم الصناعية	أ/ خالد أبو نيان	رئيس مجلس الإدارة	توريد خدمات صيانة لنظام OPTERIUM	صفقة واحدة	في السياق الاعتيادي للأعمال وبناءً على شروط تجارية قياسية دون أي معاملة تفضيلية	253,200
٢٥	شركة كي أس بي العربية للمضخات المحدودة	أ/ خالد أبو نيان	رئيس مجلس الإدارة	شراء مضخات تغذية الفلاتر	صفقة واحدة	في السياق الاعتيادي للأعمال وبناءً على شروط تجارية قياسية دون أي معاملة تفضيلية	198,850
٢٦				شراء قطع غيار للمضخات			18,500
٢٧				شراء قطع غيار للمضخات			2,800
٢٨	شركة رؤية العالمية للاستثمار	أ/ خالد أبو نيان	رئيس مجلس الإدارة	تأجير مساحة مكتبية لمبناؤنا وجبكو	عقد طويل الأجل تم توقيعه في عام ٢٠١٨ وتم تمديده حتى عام ٢٠٢٥	في السياق الاعتيادي للأعمال وبناءً على شروط تجارية قياسية دون أي معاملة تفضيلية	1,670,000
		أ/ عمر الميداني	نائب رئيس مجلس الإدارة				
٢٩		أ/ سلطان جودية	عضو مجلس الإدارة	تعويض مياهنا عن تكاليف الطرح العام الأولي (IPO)	صفقة واحدة		24,332,118
		أ/ علي أيوب					
٣٠	شركة أنابيب الشرق المتكاملة	أ/ سلطان جودية	عضو مجلس الإدارة	تقديم خدمات المياه والصرف الصحي	عقد سنوي يتم تجديده تلقائياً	في السياق الاعتيادي للأعمال وبناءً على شروط تجارية قياسية دون أي معاملة تفضيلية	162,999.11
		أ/ خالد الربيعية					
٣١	شركة إيتون العربية الصناعية	أ/ خالد أبو نيان	رئيس مجلس الإدارة	تقديم خدمات المياه والصرف الصحي	عقد سنوي يتم تجديده تلقائياً	في السياق الاعتيادي للأعمال وبناءً على شروط تجارية قياسية دون أي معاملة تفضيلية	69,556.36