

جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة نقى للمياه (الاجتماع الاول) والمقرر انعقادها عن طريق وسائل
التقنية الحديثة يوم الاحد 2025/06/22 م

1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م ومناقشته.
2. الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م ومناقشتها.
3. التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م ومناقشته .
4. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م.
5. التصويت على صرف مبلغ (387,500) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م.
6. التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة ، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة للربيع (الثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2025 م والربيع الأول من عام 2026 م وتحديد أتعابه .
7. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2025 م .
8. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة 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، مدة التعامل تبدأ من تاريخ 2024/01/01 م وتنتهي في 2024/12/31 م وقد بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2024 م (63,402,948) ريال سعودي، وهي عبارة عن تعاملات تمت في سياق الاعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
9. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مصنع زلال للمياه (شركة تابعة لمجموعة سقى المتحدة المالكة لنسبة 35% من اسهم شركة نقى للمياه) والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ مصطفى حسب الله الحوفي مصلحة غير مباشرة فيها، وذلك عبارة عن تسوية ارصدة لفترة سابقة تعود لعام ٢٠٢١ م وقد بلغت قيمة التسويات خلال عام 2024 م (2341) ريال سعودي، وهي عبارة عن تعاملات تمت في سياق الاعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
10. التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الشرق الأوسط للمكائن المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ زيد نهاد الناظر (عضو مستقل) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن شراء قطع غيار وخدمات صيانة، مدة التعامل تبدأ من تاريخ 2024/01/01 م وتنتهي في 2024/12/31 م وقد بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2024 م (20,914,397) ريال سعودي، وهي عبارة عن تعاملات تمت في سياق الاعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية. (مرفق)
11. التصويت على سياسة ضوابط ومعايير المنافسة. (مرفق)
12. التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الدكتور/ عبيد بن سعد المطيري (عضو مستقل) بمجلس الإدارة ابتداء من تاريخ تعيينه 2024/12/04 م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 2026/03/09 م خلفاً للعضو السابق الأستاذ/ زيد نهاد الناظر (عضو غير تنفيذي). (مرفق السيرة الذاتية)
13. 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 .

Proxy Form

نموذج التوكيل

Dear shareholders

السادة المساهمين الكرام ،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، وبعد؛

We would like to inform you power of attorney form is unavailable in this ordinary general assembly meeting as it is being held virtually. Accordingly, we call on all shareholders to E-vote by visiting Tadawulaty that registration in the Tadawulaty service and voting are available free of charge For all shareholders.

نود إشعاركم بأن نموذج التوكيل غير متاح وذلك لأنه سيتم عقد اجتماع الجمعية العامة العادية بمشيئة الله تعالى عن طريق وسائل التقنية الحديثة. وعليه، ندعو جميع مساهمي شركة نقى للمياه إلى إستخدام التصويت الإلكتروني عن بعد وذلك بزيارة الموقع الخاص بخدمة تداولتي علماً بأن التسجيل في خدمة تداولتي والتصويت متاح مجاناً لجميع المساهمين.

website of tadawulaty service:

(www.tadawulaty.com.sa)

رابط موقع تداولتي

Regards

ولله ولي التوفيق

شركة نقى للمياه

تقرير لجنة المراجعة السنوي

2024م

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 2024م والمتضمن تفاصيل عملها واجتماعاتها لأداء اختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات ولائحة عملها، كما أن لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكلت 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 واستقلاليته.

وقد اجتمعت لجنة المراجعة خلال عام 2024م، 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 مصطفى حسب الله الحوفي (رئيس لجنة المراجعة - عضو مستقل من داخل مجلس الإدارة).
- الأستاذ الدكتور عبيد بن سعد المطيري (عضو مستقل - من داخل مجلس الإدارة).
- الأستاذ نواف بن يوسف القفاري (عضو مستقل - من خارج مجلس الإدارة).

❖ اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام 2024م:

نسبة الحضور	عدد مرات الحضور	رقم الاجتماع وتاريخه							الاسم	#
		الأول	الثاني	الثالث	الرابع	الخامس	السادس	السابع		
		21 يناير 2024م	27 فبراير 2024م	4 أبريل 2024م	16 مايو 2024م	4 يونيو 2024م	1 أغسطس 2024م	7 نوفمبر 2024م	رئيس اللجنة السابق	الأستاذ عبد الله الربدي*
57%	4	✓	✓	✓	✓	✓	×	×		
100%	7	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	الرئيس	الأستاذ مصطفى الحوفي**
100%	7	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	الأستاذ الدكتور عبيد المطيري
43%	3	✓	✓	✓	×	×	×	×	عضو	الأستاذ نواف القفاري***

بتاريخ 12 ذو القعدة 1445هـ الموافق 20 مايو 2024م، صدر قرار موافقة مجلس الإدارة (بالتصوير) على التالي:

*قبول استقالة عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة الأستاذ/ عبد الله بن عبد الرحمن الربدي (عضو مستقل)، وذلك نظراً لظروفه الخاصة.

** تعيين عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة المراجعة الحالي الأستاذ/ مصطفى حسب الله الحوفي، رئيساً للجنة المراجعة بدلاً عن الرئيس المستقيل.

*** تعيين الأستاذ/ نواف بن يوسف القفاري (عضو مستقل) عضواً في لجنة المراجعة.

❖ نطاق عمل لجنة المراجعة خلال عام 2024م، وأبرز الأنشطة:

خلال عام 2024م 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 2024م، 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 2024م، 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:

- 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.
- مراجعة التقارير الصادرة من إدارة المراجعة الداخلية 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 2024م والربع الأول من عام 2025م، 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 صفحات الأطراف ذات العلاقة كما حدتها 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 وبقدر 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 تبيّن 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 إدارة المخاطر ونظام الرقابة الداخلية مما يجعلها تعتقد أن هناك قصوراً جوهرياً يقتضي الإفصاح عنه ويؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية، 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،،،

ئيس لجنة المراجعة

مصطفى حسب الله الحوفي

الرأي

في رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لشركة نقي للمياه ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية والتي تشمل ما يلي: -

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م،
- قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية والتي تتضمن سياسات المحاسبية جوهرية ومعلومات تفسيرية أخرى.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد وان في اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

الأمور الرئيسية للمراجعة

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور.

الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمور الرئيسية للمراجعة	الأمور الرئيسية للمراجعة
الاعتراف بالإيرادات	
<p>إجراءات المراجعة التي قمنا بها فيما يتعلق بإثبات الإيرادات:</p> <ul style="list-style-type: none"> تقييم بيئة الرقابة الداخلية: قمنا بتقييم تصميم وتنفيذ واختبار مدى فعالية وكفاءة نظم الرقابة المرتبطة بإثبات الإيرادات في كل نشاط على حدة، بما في ذلك ضوابط الموافقات وإثبات العمليات المحاسبية ذات الصلة. التحقق من صحة توقيت الاعتراف بالإيرادات: تم فحص العمليات التي تمت خلال نهاية العام لكل من بيع المياه وإنتاج البيض وخدمات النقل اللوجستي للتأكد من الاعتراف بالإيرادات في الفترة المالية الصحيحة وفقاً لمعيار ١٥. إجراء اختبارات الفحص المستندي: مراجعة الفواتير ومستندات التسليم الخاصة ببيع المياه وإنتاج البيض، مقارنة العمليات مع السياسات المحاسبية للتأكد من توافقها مع معايير التقارير المالية. تنفيذ إجراءات تحليلية: تحليل اتجاهات الإيرادات لكل نشاط على حدة، مقارنة بالفترة السابقة، وتقييم مدى اتساقها مع توقعات الإدارة، وفحص أي تبانيات جوهرية. 	<p>بالإشارة إلى السياسة المحاسبية المتعلقة بإثبات الإيرادات، فقد بلغت إيرادات الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغ ٢١٩,٣٤٠,١٣٣ ريال سعودي (٢٠٢٣م: ٢٣٨,٨٢٢,٦٢٧ ريال سعودي).</p> <p>تعتبر الإيرادات أحد المؤشرات الجوهرية لقياس الأداء وتترتب على ذلك وجود مخاطر متأصلة في عملية إثبات الإيراد من خلال إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها.</p> <p>يتم الاعتراف بالإيرادات عند تقديم الخدمات للعملاء.</p> <p>نتيجة إلى المخاطر الجوهرية المتعلقة بعملية الاعتراف بالإيرادات وأهمية قيمة الإيرادات، تم الاعتراف بإيرادات المنتجات والخدمات مسألة تدقيق رئيسية.</p> <p>تم توضيح السياسة المحاسبية للاعتراف بالإيرادات بالإيضاح رقم ١٧/٣، وتم عرض تفاصيل الإيرادات بالإيضاح رقم ٢٠.</p>

النجف

هاتف 966 13 8933378 - ص.ب 4636
فاكس 966 13 8933349 - الخبر 31952

جدة

هاتف 966 12 6525333 - ص.ب 1581
فاكس 966 12 6522894 - جدة 21454

الرياض

هاتف 966 11 2065333 - ص.ب 69658
فاكس 966 11 2065444 - الرياض 11557



تقرير المراجع المستقل

الى السادة / مساهمي شركة نقي للمياه
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

(٣/٢)

المعلومات الأخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٤م، بخلاف القوائم المالية وتقرير المراجع عنها. والإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للشركة متاحاً لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات هذا.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها.

وفيما يتصل بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه، والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو مُحرفة بشكل جوهري بأية صورة أخرى. وإذا توصلنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإننا مطالبون بالتقرير عن تلك الحقيقة. وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل "وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات ونظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده.

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.

الخبر

هاتف: 966 13 8933378 - ص.ب 4636
فاكس: 966 13 8933349 - الخبر 31962

جدة

هاتف: 966 12 6525333 - ص.ب 15651
فاكس: 966 12 6522894 - جدة 21454

الرياض

هاتف: 966 11 2065333 - ص.ب 69658
فاكس: 966 11 2065444 - الرياض 11557

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / مساهمي شركة نفي للمياه
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

(٣/٣)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة ، واستنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيرة حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في أعمالها.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة من أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.
- ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.
- ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن شركة بي كي اف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون



أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٧)
القصيم: ١١ شوال ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٩ أبريل ٢٠٢٥ م

أسماء مراجعي الحسابات

اسم المكتب	اتعاب التدقيق (ريال سعودي)
شركة الدكتور محمد العمري وشركاه (عضو BDO العالمية).	560,000 ريال
شركة إبراهيم احمد البسام وشركاؤه – محاسبون قانونيون – (عضو PKF العالمية).	475,000 ريال

جميع الأسعار أعلاه لا تشمل ضريبة القيمة المضافة 15٪.

الى السادة / المساهمين في شركة نقي للمياه المحترمين ،،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد:

بناء على متطلبات المادة (٢٧) والمادة (٧١) من نظام الشركات والفقرة (١٥) من المادة (٢١) من لائحة حوكمة الشركات، نود إبلاغ جمعيتكم الموقرة عن الأعمال والعقود التي تمت والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها، كما نرفق لكم أيضاً تقرير مراجع حسابات الشركة بهذا الخصوص.

وفيما يلي بيان بالمعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م:

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	اسم العضو ذو العلاقة والعلاقة	طبيعة المعاملات	المبلغ (بالريال السعودي)
			مشتريات مواد خام	63,402,948
		عضو مجلس الإدارة	مدفوعات مشتريات مواد خام	(77,603,598)
مجموعة سقى المتحدة	مساهم	مصطفى حسب الله الحوفي	خصم وخدمات من شركة نقي	(1,385,575)
		كان يعمل بوظيفة رئيس الشؤون المالية	مصروفات أخرى	--
			مرتجعات	(275,753)
	شركة تابعة	عضو مجلس الإدارة	مصروفات أخرى	(2,341)
شركة مصنع زلال للمياه	لمجموعة سقى المتحدة	مصطفى حسب الله الحوفي		
		كان يعمل بوظيفة رئيس الشؤون المالية		
			شراء ممتلكات وآلات وقطع غيار	2,319,539
			سداد مشتريات ومقدمات ممتلكات ومعدات وقطع غيار وخدمات صيانة	(15,873,598)
شركة مصنع الشرق الأوسط للمكائن المحدودة	شركة شقيقة	عضو مجلس الإدارة زيد نهاد الناظر	مشروعات تحت التنفيذ	18,112,500
		كان يعمل بوظيفة نائب الرئيس التنفيذي	مرتجع	--
			مصروفات أخرى	482,358

1. الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مجموعة سقى المتحدة (شركة مالكة لنسبة 35% من اسهم شركة نقي للمياه) والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ مصطفى حسب الله الحوفي مصلحة غير مباشرة فيها، وذلك لشراء مواد خام، مدة التعامل تبدأ من تاريخ 2024/01/01 م وتنتهي في 2024/12/31 م وقد بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2024 م (63,402,948) ريال سعودي، وهي عبارة عن تعاملات تمت في سياق الاعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.
2. الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مصنع زلال للمياه (شركة تابعة لمجموعة سقى المتحدة المالكة لنسبة 35% من اسهم شركة نقي للمياه) والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ مصطفى حسب الله الحوفي مصلحة غير مباشرة فيها، وذلك عبارة عن تسوية ارصدة لفترة سابقة تعود لعام 2021 م وقد بلغت قيمة التسويات خلال عام 2024 م (2341) ريال سعودي، وهي عبارة عن تعاملات تمت في سياق الاعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.
3. الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الشرق الأوسط للمكانن المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ زيد نهاد الناظر (عضو مستقيل) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن شراء قطع غيار وخدمات صيانة، مدة التعامل تبدأ من تاريخ 2024/01/01 م وتنتهي في 2024/12/31 م وقد بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2024 م (20,914,397) ريال سعودي، وهي عبارة عن تعاملات تمت في سياق الاعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.

أعضاء مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

عبيد بن سعد المطيري



نائب رئيس مجلس الإدارة

يوسف بن محمد القفاري



رئيس مجلس الإدارة

امين بن عبد الله الملاح



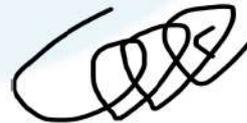
عضو مجلس الإدارة

مصطفى حسب الله الحوفي



عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عبد العزيز بن يوسف الصائغ





السادة مساهمي شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

(٢/١)

المقدمة

بناءً على طلب إدارة شركة نقي للمياه ("الشركة")، فمنا 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 الشركة والذي يتكون من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وكذلك الأرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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 (١٤٤٣هـ - ٢٠٢٢م).
- السجلات والدفاتر المحاسبية للشركة عن العام المالي المنتهي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.
- السياسات والإجراءات المتعلقة بالشراء والتعاقد 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 الإرتباط 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 التزامنا 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.

الخير

هاتف +966 13 893 3378 ص ب 4636
فاكس +966 13 893 3349 الخبر 31952

جدة

هاتف +966 12 652 3333 ص ب 1661
فاكس +966 12 652 2894 جدة 21454

الرياض

هاتف +966 11 206 5333 ص ب 69658
فاكس +966 11 206 5444 الرياض 11557



السادة مساهمي شركة نقي للمياه
(شركة مساهمة سعودية)

(٢/٢)

ملخص الإجراءات

إن الإجراءات المنفذة 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 الإرتباط، 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.

وتشتمل إجراءاتنا على:

- الحصول على بيان يتضمن تبليغ من مجلس إدارة يحدد جميع الأعمال والعقود المنفذة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م من قبل أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر لمصلحة الشركة خلال السنة ملحق (١).
- الحصول على تأكيد من عضو مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة من قبل العضو خلال السنة.
- التأكد من أن إجمالي المعاملات المنفذة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م والمدرجة في البيان المعد من قبل مجلس إدارة مطابقة لأجمالي المعاملات المدرجة في الإيضاح رقم (١١) من القوائم المالية المراجعة.

استنتاج التأكيد المحدود

بناء على إجراءات التأكيد المحدود المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد أن إخطار رئيس مجلس الإدارة لم يتوافق من جميع الجوانب الجوهرية، مع متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي.

القيد على استخدام تقريرنا

تم إعداد تقريرنا بناءً على طلب إدارة الشركة ليتم عرضه على المساهمين باجتماعهم في الجمعية العامة العادية وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر.

عن شركة بي كي اف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون



أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٧)
القصيم: ٢٦ شوال ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٢٤ أبريل ٢٠٢٥ م

سياسة ضوابط ومعايير المنافسة

الصفحة 1 | 7 تم اعتماد هذه السياسة بقرار من الجمعية العامة ، بتاريخ 1446/00/00 هـ الموافق 2025/00/00 م. ختم

الفهرس

3	1. الهدف من السياسة
3	2. نطاق التطبيق
3	3. مسؤول السياسة
3	4. التعريفات
4	5. بيان السياسة
7	6. مراجعة وتعديل السياسة
7	7. أحكام ختامية

1 . الهدف من السياسة:

تم إعداد ضوابط ومعايير منافسة الشركة لتوضيح منافسة الشركة وآلياتها ومفهوم أعمال المنافسة، وآلية تحقق مجلس الإدارة من منافسة عضو المجلس لأعمال الشركة أو منافستها في أحد فروع النشاط الذي تزاوله، وذلك التزاماً بمتطلبات الفقرة (3) من المادة (44) لائحة الحوكمة الشركات. تهدف هذه السياسات والمعايير إلى وضع الأسس والقواعد التي تنظم الأعمال المنافسة لأعضاء المجلس واللجان بما لا يتعارض مع مصالح الشركة وأهدافها.

2 . نطاق التطبيق:

تطبق هذه السياسة على مدير الشركة وأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان الدائمة المنبثقة منها

3 . مسؤول السياسة:

تكون الجمعية العامة لشركة نقي هي الجهة المسؤولة عن اعتماد هذه السياسة

4 . التعريفات:

تدل الكلمات أو العبارات الآتية على المعاني الموضحة قرين كلٍ منها ما لم يقتض السياق خلاف ذلك، على أن تكون لائحة حوكمة الشركات هي المرجع الأساس لأي كلمات أو عبارات غير معرفة في هذه السياسة

4.1 الشركة: تعني شركة نقي للمياه.

4.2 مجلس الإدارة (المجلس): تعني مجلس إدارة الشركة المعين وفقاً لقوانين المملكة العربية السعودية.

4.3 اللجان: تعني اللجان التابعة لمجلس الإدارة.

4.4 أعضاء المجلس: تعني أعضاء مجلس إدارة الشركة الذين يتم اختيارهم من قبل المساهمين فيها والذين يشكلون مجتمعين مجلس إدارة الشركة.

4.5 الإدارة التنفيذية أو كبار التنفيذيين: تعني الأشخاص المنوط بهم إدارة العمليات اليومية للشركة، واقتراح القرارات الاستراتيجية وتنفيذها، كالرئيس التنفيذي ونوابه والمدير المالي.

4.6 الجمعية: تعني جمعية تشكل من مساهمي الشركة بموجب أحكام نظام الشركات ونظام الشركة الأساس.

5. بيان السياسة:

5.1 منافسة الشركة

1. لا يجوز لمدير الشركة، ولا لعضو مجلس إدارتها، أن تكون له أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، إلا بترخيص من الشركاء أو الجمعية العامة أو المساهمين أو من يفوضونه.
2. لا يجوز لمدير الشركة، ولا لعضو مجلس إدارتها، أن يشترك في أي عمل من شأنه منافسة الشركة أو أن ينافس الشركة في أي من فروع النشاط الذي تزاوله، إلا بترخيص من الشركاء أو الجمعية العامة أو المساهمين أو من يفوضونه.
3. لا يجوز لمدير الشركة، ولا لعضو مجلس إدارتها، استغلال أصول الشركة أو معلوماتها أو الفرص الاستثمارية المعروضة عليه بصفته مديراً أو عضواً في مجلس إدارتها أو المعروضة على الشركة لتحقيق مصلحة له مباشرة أو غير مباشرة.

لا تسري هذه الأحكام على الآتي:

- أ- الأعمال والعقود التي تتم وفقاً لمنافسة عامة
- ب- الأعمال والعقود التي تهدف إلى تلبية الاحتياجات الشخصية إذا تمت بالأوضاع والشروط نفسها التي تتبعها الشركة مع عموم المتعاملين والمتعاقدين وكانت ضمن نشاط الشركة المعتاد.
- ت- أي أعمال أو عقود أخرى تحددها اللوائح بما لا يتعارض مع مصلحة الشركة.

5.2 إذا رغب عضو مجلس الإدارة في الاشتراك في عمل ينافس الشركة، أو منافستها

في أحد فروع النشاط الذي تزاوله، فيجب مراعاة الضوابط التالية:

1. إبلاغ مجلس الإدارة بالأعمال المنافسة التي يرغب في ممارستها، وإثبات هذا الإبلاغ في محضر اجتماع مجلس الإدارة.
2. عدم اشتراك العضو صاحب المصلحة في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في مجلس الإدارة وجمعيات المساهمين.

3. قيام رئيس مجلس الإدارة بإبلاغ الجمعية العامة عند انعقادها بالأعمال المنافسة التي يرغب في مزاولتها عضو المجلس، وذلك بعد تحقق مجلس الإدارة من منافسة عضو المجلس لأعمال الشركة أو منافستها في أحد فروع النشاط الذي تزاوله وفقاً لهذه الضوابط والمعايير، على أن يتم التحقق من هذه الأعمال بشكل سنوي، ويرفق بالإبلاغ تقرير خاص من مراجع حسابات الشركة يعد وفق معايير المراجعة المعتمدة في المملكة.
4. الحصول على ترخيص من الجمعية العامة العادية للشركة يسمح للعضو بممارسة الأعمال المنافسة، ويخضع هذا الترخيص للتجديد بشكل سنوي.

- يتولى المجلس التحقق من هذه الأعمال بشكل سنوي، وله في ذلك طلب أي بيانات أو إيضاحات تفصيلية من العضو بما يمكنه من إجراءات التحقق اللازمة.
- للجمعية العامة العادية الحق في تفويض صلاحية الترخيص للمنافسة إلى مجلس الإدارة على أن يحدد في قرار الجمعية العامة الأعمال والأنشطة المنافسة التي يجوز للمجلس الترخيص فيها خلال مدة التفويض، وتكون مدة التفويض بحد أقصى سنة واحدة من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية على التفويض أو حتى نهاية دورة المجلس المفوض، أيهما أسبق.
- ويُحظر على أي من أعضاء المجلس التصويت على بندي التفويض وإلغاء التفويض في الجمعية العامة العادية.

5.3 أغراض الشركة:

تكون أغراض الشركة حسب ما نصت عليه المادة (3) من نظام الشركة الأساس، وهذا وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت

5.4 مفهوم أعمال المنافسة:

يدخل في مفهوم الاشتراك في أي عمل يُنافس الشركة أو منافستها في أحد فروع النشاط الذي تزاوله والمحددة في المادة (3) من نظام الشركة الأساس، ومن ذلك ما يلي:

- 1- تأسيس عضو مجلس الإدارة لشركة أو مؤسسة فردية أو تملكه حصة مسيطرة في شركة أو منشأة أخرى، تزاول نشاطاً من نوع نشاط الشركة أو مجموعتها.
- 2- قبول عضوية مجلس إدارة شركة، أو منشأة منافسة للشركة، أو مجموعتها، أو تولي إدارة مؤسسة فردية منافسة أو شركة منافسة أياً كان شكلها، فيما عدا تابعي الشركة.
- 3- حصول العضو على وكالة تجارية أو ما في حكمها، ظاهرة كانت أو مستترة، لشركة أو منشأة أخرى منافسة للشركة أو مجموعتها.
- 4- قيام العضو بتقديم المشورة أو إرشاداً لأية شركة أو شخص يعمل لمصلحة شركة أو منشأة تمارس أعمالاً منافسة لأعمال الشركة أو مجموعتها.
- 5- قيام العضو باستخدام معرفته أو تأثيره على أي من عملاء الشركة، أو مجموعتها، أو مورديها، أو مستشاريها لمصلحة أية شركة أو شخص يعمل لمصلحة شركة أو منشأة منافسة للشركة.

5.5 تقييم الأعمال المنافسة لأعمال الشركة:

- 1- على المجلس أن يأخذ في الاعتبار عند تقييم منافسة العضو لأعمال الشركة ما يلي:
 - أ- حجم الأعمال المنافسة وتأثيرها على أعمال الشركة ومدى القدرة على إدارة تعارض المصالح الناشئة عنها.
 - ب- النظام الجغرافي لأعمال المنافسة لأعمال الشركة.
 - ت- تقييم ما إذا كانت المعلومات التي سيحصل عليها بصفته عضو في المجلس أو إحدى لجانه قد تؤثر على قراراته المتعلقة بالأعمال المنافسة للشركة.
- 2- للمجلس أن يضع معايير إضافية أخرى تساعد في تقييم منافسة عضو المجلس أو إحدى لجانه لأعمال الشركة وبما لا يتعارض مع الأنظمة والتعليمات الصادرة من الجهات التنظيمية.

5.6 رفض منح الترخيص:

في حال رفضت الجمعية العامة منح الترخيص لعضو مجلس الإدارة بالاشتراك في عمل من شأنه منافسة الشركة أو أن ينافس الشركة في أحد فروع النشاط الذي تزاوله بموجب المواد المتعلقة في النظام ولائحة حوكمة الشركات، فعلى عضو مجلس الإدارة تقديم استقالته خلال مهلة تحددها الجمعية العامة، وإلا عُدت عضويته في المجلس منتهية، وذلك ما لم يقرر العدول عن منافسة الشركة أو تعديل أوضاعه طبقاً لنظام الشركات ولوائحه التنفيذية قبل انقضاء المهلة المحددة من قبل الجمعية العامة.

5.7 الاشتراك في أعمال منافسة للشركة دون ترخيص:

يترتب على اشتراك العضو في أي عمل من شأنه منافسة الشركة، أو منافستها في أحد فروع النشاط الذي تزاوله دون ترخيص من الجمعية العامة العادية أو عدم إفصاحه عن ذلك وفق النظام، الحق للشركة أن تطالبه أمام الجهة القضائية المختصة بالتعويض المناسب.

6 . مراجعة وتعديل السياسة:

يقوم مجلس الإدارة بالشركة بمراجعة هذه الضوابط والمعايير بصفة دورية أو كلما دعت الحاجة إلى ذلك، وذلك لضمان تماشيها مع الأنظمة ذات العلاقة، وكذلك تقييم فاعليتها في تحقيق أغراضها.

7 . أحكام ختامية:

- 1- تخضع هذه السياسة للمراجعة السنوية من قبل حوكمة الشركة أو عند صدور تعليمات أو لوائح جديدة من الجهات المختصة، وتعتبر هذه المواد مكملة لنظام الشركة الأساس.
- 2- يعمل بما ذُكر في هذه السياسة ويتم الالتزام به من قبل الشركة اعتباراً من تاريخ اعتمادها من قبل الجمعية العامة العادية وتنشر لتمكين المساهمين وأصحاب المصالح من الاطلاع عليها. وتُعَدّل حسب الحاجة، بناء على اقتراح من المجلس، على أن يعرض التعديل على الجمعية العامة العادية في أقرب اجتماع لها لاعتماده.

نموذج السيرة الذاتية

1. البيانات الشخصية للعضو المرشح						
عبيد سعد فازع المطيري					الاسم الرباعي	
1967/10/05 م	تاريخ الميلاد	سعودي			الجنسية	
2. المؤهلات العلمية للعضو المرشح						
م	المؤهل	التخصص	تاريخ الحصول على المؤهل	اسم الجهة المانحة		
1	دكتوراه	المحاسبة والمراجعة	١٩٩٩ م	جامعة اسيكس، بريطانيا		
2	ماجستير	المحاسبة	١٩٩٤ م	جامعة ولاية كولورادو، الولايات المتحدة الامريكية		
3	بكالوريوس	المحاسبة	١٩٩٠ م	كلية الاقتصاد والإدارة، جامعة الملك سعود بالقصيم		
3. الخبرات العملية للعضو المرشح						
مجالات الخبرة					الفترة	
نائب رئيس جامعة اليمامة للدراسات العليا والبحث العلمي					٢٠٢٤ - الان	
عميد كلية سليمان الراجحي للأعمال واستاذ المحاسبة والمراجعة					٢٠١٦ - ٢٠٢٤ م	
عميد كلية الاقتصاد والإدارة بجامعة القصيم					٢٠١٢ - ٢٠١٦ م	
4. العضوية الحالية في مجال إدارات شركات مساهمة أخرى (مدرجة أو غير مدرجة) أو أي شركة أخرى أياً كان شكلها القانوني أو اللجان المنبثقة منها:						
م	اسم الشركة	النشاط الرئيس	صفة العضوية (تنفيذي، غير تنفيذي، مستقل)	طريقة التعيين (مرشح بصفته مساهماً، معين من قبل مساهم يتمتع بحق التعيين بموجب نظام الشركة الأساس، مرشح من مساهم)	عضوية اللجان	الشكل القانوني للشركة
1	-	-	-	-	-	-