جدول اجتماع الجمعية العامة العادية

الاربعاء -29 ذو الحجة 1446 هـ الموافق 25 يونيو 2025م

جدول اعمال اجتماع الجمعية العامة العادية

1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2024/12/31م ومناقشته.
2. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2024/12/31م بعد مناقشته.
3. الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 2024/12/31م ومناقشتها.
4. التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2025م وللربع الأول من العام المالي 2026م، وتحديد أتعابه.
5. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي 2024م
6. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي الشركة بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2025م
7. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون (27) من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة.
8. التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ / سليمان بن ناصر آل هتلان عضواً (غير تنفيذي) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 2024/11/09م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 2028/05/15م. خلفاً للعضو السابق الأستاذ/ عزيز بن محمد القحطاني (مستقل) (مرفق السيرة الذاتية)
9. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31 بين الشركة وشركة درع الرعاية القابضة والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ عبدالله بن سليمان العمرو (غير تنفيذي) ولعضو مجلس الادارة/ سليمان بن ناصر آل هتلان (غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وطبيعة التعامل عبارة عن تقديم خدمات عمالية لمدة سنتين ويتجدد تلقائي وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 11,817,242 ريال سعودي. (مرفق)
10. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31 بين الشركة والشركة السعودية للنظم الصحية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سليمان بن ناصر آل هتلان (غير تنفيذي) و لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سليمان بن عبدالعزيز الزبن (غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وطبيعة التعامل عبارة عن تقديم خدمات عمالية لمدة سنتين وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 10,670,374ريال سعودي. (مرفق)
11. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31 بين الشركة وشركة نخبة الخليج لخدمات الأعمال والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ خالد عبد الرحمن الخضيري (غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وطبيعة التعامل عبارة عن تقديم خدمات عمالية لمدة سنة وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 138,000 ريال سعودي. (مرفق)
12. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31 بين الشركة ومؤسسة عبدالعزيز عيضه الكثيري والتي للرئيس التنفيذي الأستاذ/ عبدالعزيز عيضه الكثيري مصلحة غير مباشرة فيها، وطبيعة التعامل عبارة عن تقديم خدمات عمالية لمدة سنتين ويتجدد تلقائي وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 82,680 ريال سعودي. (مرفق)
13. التصويت على صرف مبلغ (2,583,342) ريال سعودي مكافآت وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م.

نموذج التوكيل

السادة المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نموذج التوكيل غير متاح، حيث سيتم الاكتفاء بعقد الجمعية العامة العادية عن بعُدْ عبر وسائل التقنية الحديثة باستخدام منظومة تداولاتي.

وفي حال وجود أي استفسار نأمل التواصل مع إدارة علاقات المستثمرين عن طريق:

الهاتف رقم: (920009633) تحويلة: (1012)

أو البريد الإلكتروني: investors@maharah.com

وتقبلوا منا بالغ التحية والتقدير،،،

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة عن العام المالي المنتهي في 2024/12/31م

شـــركـة مـهـارة
للموارد البشرية
Maharah Human
Resources Company

إلى: السادة مساهمي شركة مهارة للموارد البشرية
من: رئيس لجنة المراجعة لشركة مهارة للموارد البشرية
الموضوع: تقرير لجنة المراجعة السنوي عن العام المالي 2024م

To: The Shareholders of Maharah Human Resources Company
From: Chairman of the Audit Committee, Maharah Human Resources Company
Subject: The Audit Committee Report for the Financial Year 2024

1. تمهيد:

امتثالاً للمادة الثامنة والثمانون (88) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، يسر لجنة المراجعة بالشركة أن تقدم للجمعية العامة للمساهمين تقريرها السنوي عن أعمالها التي تمت خلال العام المالي 2024م.

1. Introduction

In compliance with Article (88) of the Corporate Governance Regulations issued by the Capital Market Authority, the Audit Committee is pleased to present its annual report on activities carried out during the 2024 financial year to the General Assembly of Shareholders.

2. تكوين اللجنة:

وافقت الجمعية العامة للمساهمين التي عقدت بتاريخ 1445/11/08هـ الموافق 2024/05/16م، على تشكيل لجنة المراجعة وذلك اعتبارا من تاريخ 2024/05/16م ولمدة أربع سنوات تنتهي بتاريخ 2028/05/16م، علماً بأن الأعضاء هم السادة التالية أسماؤهم:

اسم عضو اللجنة	العضوية
الأستاذ/ عبد العزيز بن إبراهيم النويصر	رئيس اللجنة وعضو مجلس الإدارة
الأستاذ / جاسر بن عبد الكريم الجاسر	عضو اللجنة من خارج مجلس الإدارة
الأستاذ/ عبد العزيز بن عبد الله الحيدري	عضو اللجنة من خارج مجلس الإدارة

2. Committee Formation

The General Assembly of Shareholders, convened on 08/11/1445H (corresponding to 16/05/2024G), approved the formation of the Audit Committee effective from 16/05/2024G for a four-year term ending on 16/05/2028G. The members are as follows:

Name	Membership
Mr/ Abdulaziz bin Ibrahim Al-Nowaiser	Audit Committee Chairman, Board Member
Mr/ Jasser bin Abdulkarim Al-Jasser	Audit Committee Member Non- Board Member
Mr/ Abdulaziz bin Abdullah Al-Haidari	Audit Committee Member Non- Board Member

3. أعمال اللجنة:

- تقوم لجنة المراجعة بمساعدة مجلس الإدارة للوفاء بالمسؤوليات المنوطة به فيما يتعلق بالتحقق من وجود نظام رقابة داخلية فعال داخل الشركة. وعليه، تساعد لجنة المراجعة في التحقق من مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية، وتقدّم التوصيات لمجلس الإدارة التي من شأنها تفعيل النظام وتطويره بما يحقق أغراض الشركة ويحمي مصالح المساهمين.
- عقدت اللجنة خلال عام 2024م عشرة (10) اجتماعات، تناولت خلالها (40) موضوعاً، وأسفرت المناقشات عن اتخاذ (11) قراراً وإصدار (58) توجيهاً، وذلك بحضور جميع أعضائها لمتابعة وتنفيذ المهام المنوطة بها، كما حافظت اللجنة على الاتصال المباشر والمستمر بالإدارة العامة للمراجعة الداخلية بما يضمن استقلاليتها في أداء أعمالها.
- قامت اللجنة بدراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها وذلك بعد التحقق من نزاهتها وعدالتها وشفافيتها وإعدادها وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وكذلك التحقق من استقلالية المراجع الخارجي، كما ناقشت اللجنة المراجع الخارجي بجميع النقاط الجوهرية المذكورة في تقريره.

3. Audit Committee's Responsibilities:

- The Audit Committee assists the Board of Directors in fulfilling its responsibilities regarding the verification of the existence of an effective internal control system within the company. Accordingly, the Audit Committee helps assessing the adequacy of the internal control system and its and effective implementation and provides recommendations to the Board of Directors aiming at activating and developing the system to achieve the company's objectives and protect the interests of the shareholders.
- During the year 2024, the Committee held ten (10) meetings, during these meetings, 40 topics were discussed, resulting in the adoption of 11 decisions and the issuance of 58 directives. All members attended these meetings to follow up on and implement their assigned tasks. The Committee also maintained direct and continuous communication with the General Department of Internal Audit to ensure its independence in carrying out its duties.
- The Committee reviewed the interim and annual financial statements of the company prior to their submission to the Board of Directors, providing its opinion and recommendations after verifying the statements' integrity, fairness, and transparency, and confirming their preparation in accordance with the accounting standards adopted in Saudi Arabia. The Committee also confirmed the external auditor's independence and engaged in discussions with them regarding all significant matters raised in their report.

- قامت لجنة المراجعة بمتابعة كافة الأنشطة المرتبطة بإدارة المخاطر في الشركة، بما في ذلك تقييم فاعلية الإجراءات المتبعة للحد من المخاطر الاستراتيجية، والتأكد من توافقها مع الممارسات الرائدة والمعايير. كما أولت اللجنة اهتماماً خاصاً بمتابعة المبادرات المرتبطة بالمسؤولية الاجتماعية والحوكمة(ESG) ، وذلك من خلال متابعة الاستراتيجيات المطبقة، والتأكد من مدى التزام الشركة بالمعايير البيئية والاجتماعية وأطر الحوكمة الرشيدة، بما يسهم في تحقيق الاستدامة وتعزيز الشفافية والمسؤولية المؤسسية.

- The Audit Committee monitored all activities related to risk management within the company, including evaluating the effectiveness of implemented measures to mitigate strategic risks and ensure their alignment with recognized leading practices and relevant standards. The Committee also placed particular emphasis on monitoring initiatives related to Environmental, Social, and Governance (ESG) matters. This involved tracking the execution of related strategies and verifying the company's compliance with environmental and social standards framework for sound governance, contributing to achieving sustainability, enhancing transparency and corporate accountability.

- قامت لجنة المراجعة بمتابعة أعمال المراجعة الداخلية الخاصة بالشركات التابعة وهي مجموعة ذي بيرفكت هيلب، وشركة أطياف وشركة نبض اللوجستية وشركة شفاء الطبية العربية وكذلك معهد أيادي للتدريب بالإضافة لإشرافها على أعمال المراجعة الداخلية لشركة مهارة بالتعاون مع احدى الشركات الاستشارية الكبرى المتخصصة في هذا المجال حيث تم صدور عدة تقارير مراجعة داخلية ومتابعتها في هذا الشأن.

- The Audit Committee supervised the internal audit activities of the subsidiaries, including The Perfect Help Group, Spectra, Nabd Logistics Company, Shifa Medical Arabia Company, and Ayadi Training Institute. It also oversaw the internal audit activities of Maharah Company in coordination with a leading consulting firm specializing in this field, resulting in the issuance of Several internal audit reports and their follow-up in this regard.

- بناء على خطة المراجعة الداخلية السنوية المعتمدة خلال العام 2024م، قد تم البدء بتنفيذ عمليات المراجعة للشركة وتم اصدار 7 تقارير للإدارات مرتفعة المخاطر لشركة مهارة.

- Based on the approved annual internal audit plan for the year 2025, the implementation of audit engagements for the company commenced, resulting in the issuance of seven reports for the high-risk departments within Maharah Company.

رأي اللجنة في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر بالشركة:

ترى لجنة المراجعة أن نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشـــركة تتوفر فيها الكفاءة والفاعلية من عدة جوانب، ولكنها بحاجة إلى التطوير والتحســين في جوانب أخرى لتتواكب مع حجم وطبيعة أعمال الشـــركة، وقد تمت مناقشـــة الإدارة التنفيذية بالشـــركة حول الملاحظات التي تم التوصـــل إليها من خلال عمليات المراجعة الداخلية والخارجية، وقدمت الإدارة التنفيذية خطة تصحيحية لها، وستقوم لجنة المراجعة بمتابعة تنفيذ الخطة التصحيحية خلال عام 2025م، علماً بأن تلك الملاحظات تنطوي على مخاطر متبقية تتعلق بالجوانب الاستراتيجية والتشغيلية والمالية والامتثال، مما يستدعي تعزيز الضوابط الرقابية واتخاذ تدابير اســـتباقية للحد من هذه المخاطر ويجب الأخذ في الاعتبار أن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميم وفعالية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً حول فعالية نظم الرقابة الداخلية.

The Committee's opinion on the adequacy of the company's internal financial control systems and risk management:

The Audit Committee considers the company's internal control, financial control, and risk management systems to be effective and efficient in several areas. However, enhancements are necessary in other aspects to better align with the company's size and the nature of the company's operations. The Executive Management has been actively engaged in addressing the observations identified through internal and external audit activities and has submitted a corrective action plan. The Audit Committee will monitor the implementation of this corrective plan throughout 2025.

It is important to note that these observations related to residual risks across strategic, operational, financial, and compliance aspects. This necessitates strengthening the control environment and taking proactive mitigation measures. Additionally, no internal control system regardless of the soundness of its design and the effectiveness of its implementation can provide absolute assurance of overall effectiveness.

وتفضلوا بقبول فائق التقدير والاحترام،

Yours sincerely, with highest appreciation and respect

رئيس لجنة المراجعة

Audit Committee Chairman

عبد العزيز بن إبراهيم النويصر

Abdulaziz bin Ibrahim Al-Nowaiser

المرفقات من البند الثامن إلى البند الثاني عشر:

- السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة
- تقرير تأكيد محدود مستقل صادر من قبل مراجع الحسابات الخارجي بخصوص تعاملات الأطراف ذوي العلاقة
- تبليغ مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة بخصوص تعاملات الأطراف ذوي العلاقة

هيئة السوق المالية
Capital Market Authority

نموذج رقم (1)

السيرة الذاتية

Form (1) Resume

1. المعلومات الشخصية للعضو
Personal Information of the Member

الاسم الرباعي	سليمان ناصر جبران آل هتلان القحطاني
Full Name	Suliman Nasser Jabran Al-Hataln Al-Qahtani

الجنسية	سعودي	تاريخ الميلاد	1971/08/16م
Nationality	Saudi	**Date of Birth**	16/08/1971

٢. المؤهلات العلمية للعضو
Academic Qualifications of the Member

م	المؤهل **Qualifications**	التخصص **Specialization**	تاريخ الحصول على المؤهل **Date of obtaining the qualifications**	اسم الجهة المانحة **The issuer of the qualification**
.1	بكالوريوس	محاسبة	1994م	جامعة الملك سعود - الرياض
	Bachelor	Accounting	1994	King Saud University- Riyadh
.2	ماجستير	محاسبة	1998م	جامعة كاليفورنيا الحكومية - سان دييقو
	Master	Accounting	1998	University of California, San Diego
.3				

3. الخبرات العملية للعضو
Experiences of the Member

الفترة **Period**	مجالات الخبرة **Experience**
1994-2006	عضو هيئة التدريب - إدارة البرامج المالية - معهد الادارة العامة
2006-2020	مدير استشارات، ثم شريك ورئيس تنفيذي، شركة بيت الاستشارات الوطني (مرخصة من هيئة السوق المالية)
2021-2022	العضو المنتدب - شركة مهارة للموارد البشرية
2022-2023	الرئيس التنفيذي - شركة مسار النمو للاستثمار - الذراع الاستثماري لشركة مهارة للموارد البشرية
2023-الآن	الرئيس التنفيذي للعمليات - شركة نادي الهلال
1994-2006	Faculty Member – Financial Programs Department – Institute of Public Administration
2006-2020	Consulting Manager, then Partner and CEO, House of national consulting Co. (licensed by the Capital Market Authority)
2021-2022	Managing Director- Maharah Company
2022-2023	CEO-Growth Avenues Investment Co which fully owned by Maharah Human Resources Company.
2023-Present	CEO of Operation- Al-Hilal club company

نموذج رقم (1)

السيرة الذاتية

Form (1) Resume

٤. العضوية الحالية في مجالس إدارات/مجالس مديري شركات مساهمة أخرى (مدرجة أو غير مدرجة) أو أي شركة أخرى- أياً كان شكلها القانوني أو اللجان المنبثقة منها:- Current membership in the board of directors of other joint stock companies (listed or non-listed) or any other company, regardless of its legal form or the committees deriving from it						
م	اسم الشركة	النشاط الرئيسي	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
	Company name	Main activity	Membership type in board of directors (executive, nonexecutive, independent)	Appointment method (a nominee as a shareholder, appointed by a shareholder who enjoys the right of appointment under the company's articles of association, nominated by a shareholder)	The name of the Committee in which it is a Member	Legal form of the company
1	شركة مهارة للموارد البشرية	للخدمات التجارية والمهنية	مستقل	بصفته الشخصية	اللجنة التنفيذية	مساهمة مدرجة
2	الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية	انتاج أنابيب الفخار	مستقل	بصفته الشخصية	المراجعة/ الترشيحات	مساهمة مدرجة
3	شركة لومي للتأجير	تأجير السيارات	مستقل	بصفته الشخصية	لجنة المراجعة	مساهمة مدرجة
4	شركة الرياض للتعمير	التطوير العقاري	مستقل	بصفته الشخصية	لجنة المراجعة	مساهمة مدرجة
5	شركة نادي الهلال	النشاط الرياضي	غير تنفيذي	ممثل لمؤسسة أعضاء نادي الهلال الرياضية	-	مساهمة مقفلة
6	شركة كيميانيات الميثانول	المواد الأساسية	مستقل	بصفته الشخصية	الترشيحات والمكافآت	مساهمة مدرجة
7	شركة مشاريع الترفيه السعودية	الترفيه	مستقل	بصفته الشخصية	لجنة المراجعة	مساهمة مقفلة
8	شركة القدية للاستثمار	الاستثمار	مستقل	بصفته الشخصية	لجنة المراجعة	مساهمة مقفلة
9	الخطوط الجوية السعودية	النقل الجوي	مستقل	بصفته الشخصية	لجنة المراجعة	مساهمة مقفلة
1	Maharah Human Resource Company	For Commercial and Professional Services	Independent	In personal capacity	Board Executive Committee	Listed joint stock company
2	Saudi Vitrified Clay Pipe CO.	pottery pipe production	Independent	In personal capacity	Audit & Nomination Committee	Listed joint stock company

Form (1) Resume

Listed joint stock company	Audit Committee	In personal capacity	Independent	Care Rental	Lumi Rental Co	3
Listed joint stock company	Audit Committee	In personal capacity	Independent	Real estate development	Arriyadh Development Co.	4
Closed Joint Stock Company.	-	Representative of the Al-Hilal Sports Club Members Organization	Non-Executive	sports activity	Alhilal Club CO.	5
Listed joint stock company	NRC	In personal capacity	Independent	Basic Materials	Methanol Chemicals Co.	6
Closed Joint Stock Company.	Audit Committee	In personal capacity	Independent	Entertainment	Saudi Entertainment Project Ventures	7
Closed Joint Stock Company.	Audit Committee	In personal capacity	Independent	Investment	Qiddiya Investment CO.	8
Closed Joint Stock Company.	Audit Committee	In personal capacity	Independent	Air Transport	Saudi Airlines	9

KPMG Professional Services Company
Roshn Front, Airport Road
P.O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية
واجهة روشن، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير التأكيد المحدود المستقل إلى شركة مهارة للموارد البشرية حول التبليغ المقدم من مجلس الإدارة حول متطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات السعودي

للسادة مساهمي شركة مهارة للموارد البشرية (شركة مساهمة سعودية)

لقد تم تكليفنا من قبل إدارة **شركة مهارة للموارد البشرية** ("الشركة")، لإعداد تقرير عن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي والذي يتكون من المعاملات التي نُفذت 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 وفقا للتفصيل الوارد أدناه ("الموضوع محل التأكيد") ووفقاً لبيان الإدارة المرفق المتعلق بهذا الموضوع وذلك كما هو مبين في الملحق رقم (١)، في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل أنه استناداً إلى العمل الذي قمنا به 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") والمعد وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي وتم عرضه من قبل مجلس إدارة **شركة مهارة للموارد البشرية** ("الشركة")، يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت 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 ٧١ من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة بالمملكة العربية السعودية.

مسؤوليات شركة مهارة للموارد البشرية

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

وتشمل هذه المسؤوليات: تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد بصورة خالية من التحريفات الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما تشمل اختيار الضوابط المنطبقة وضمان التزام الشركة بنظام الشركات السعودي؛ 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.

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 التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال المهمة.

KPMG Professional Services Company, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia with a paid-up capital of SAR110,000,000 and a non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية، شركة مساهمة مهنية مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (١١٠،٠٠٠،٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية خاصة محدودة بالضمان.

تقرير التأكيد المحدود المستقل إلى شركة مهارة للموارد البشرية حول التبليغ المقدم من مجلس الإدارة حول متطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات السعودي (يتبع)

للسادة مساهمي شركة مهارة للموارد البشرية (شركة مساهمة سعودية)

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 مراجعة أو فحص المعلومات 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 لرقابة الجودة (١)، والذي يقتضي من مكتبنا تصميم وتطبيق وتشغيل نظام لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى لقواعد سلوك واداب المهنة الدولية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تعتمد على المبادئ الاساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تعتمد الإجراءات المختارة على فهمنا للموضوع محل التأكيد والظروف 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، وليس بغرض إبداء استنتاج حول فاعلية 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 وتُعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبناء 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. لم نقم بتنفيذ إجراءات لتحديد الإجراءات الإضافية التي كان من الممكن تنفيذها فيما لو كان هذا يُعد ارتباط تأكيد معقول.

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

الإجراءات المنفذة

فيما يلي إجراءاتنا المنفذة:

- الحصول على التبليغ من مجلس الإدارة والذي يتضمن المعاملات و/ أو العقود المنفذة التي يكون لأي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م؛
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام عضو 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 محاضر اجتماعات مجلس الإدارة تسجل أن عضو مجلس الإدارة المعني الذي أبلغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر، لم يصوت على القرار بالتوصية بتنفيذ المعاملة أو العقد ذات العلاقة؛
- على أساس العينة ، الحصول على الموافقات اللازمة بالإضافة إلى الوثائق الداعمة المتعلقة بالمعاملات و / أو العقود المذكورة في التبليغ ؛
- التحقق من أن مبالغ المعاملات المدرجة في التبليغ مطابقة، حيثما كان ذلك مناسباً، لمبالغ المعاملات الواردة في الإيضاح (١٨) من القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

تقرير التأكيد المحدود المستقل إلى شركة مهارة للموارد البشرية حول التبليغ المقدم من مجلس الإدارة حول متطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات السعودي (يتبع)

للسادة مساهمي شركة مهارة للموارد البشرية (شركة مساهمة سعودية)

الاستنتاج

لقد تم الوصول إلى استنتاجنا على أساس الأمور المحددة في هذا التقرير ووفقاً لها. ونعتقد 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 الاعتماد عليه من قبل أي طرف يرغب في الحصول على حقوق ضدنا بخلاف الشركة ووزارة التجارة لأي غرض أو في أي سياق. إن حصول أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة على تقريرنا أو على نسخة منه ويختار الاعتماد عليه (أو أي جزء منه) سيكون على مسؤوليته الخاصة. إلى أقصى حد يسمح به القانون، نحن لا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية ونرفض تحمل أي إلتزام تجاه أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة عن عملنا ، 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 ١ ذو الحجة ١٤٤٦هـ
الموافق: ٢٨ مايو ٢٠٢٥م

شـــركة مهـارة
للموارد البشرية
Maharah Human
Resources Company

التاريخ: 18 مايو 2025

إلى مساهمي شركة مهارة للموارد البشرية

الموضوع: تبليغ من مجلس الإدارة إلى اجتماع الجمعية العامة

بالإشـــارة إلى المادة (71) من نظام الشـــركات نود إبلاغكم بأنه من خلال العـام المـالي 2024م. وبنـاء على تفويض الجمعيـة العـامـة العادية بتاريخ 2024/05/16 ،قامت شـركة مهارة للموارد البشـرية بالـدخول في عقود ومعـاملات تجـاريـة كان لبعض أعضـــاء مجلس الإدارة مصـلحة فيها (بطريقة مباشـرة أو غير مباشـرة) وذلك وفقاً للتقرير المرفق والتي تم التعامل معها في ضوء الأنظمة ذات العلاقة،

كما تم الإفصـــاح عنه في التقرير الســـنوي للشـــركة لعام 2024م، حسب المتطلبات النظامية، علما بأن الشركة في مثل هذه التعاملات تتبع نفس الشـــروط والأســـس التجارية المتبعة مع الغير ودون أي تفضيل.

وبهذا الخصـــوص، يوصـــي المجلس على اســـتمرار هذه التعاملات والعقود الواردة في الملحق .

وحسب المتطلبات النظامية ذات العلاقة، طلب من مراجع حسابات الشركة إعداد تقرير من قبل مراجع حسابات الشركة الخارجي بشأن هذه الاعمال لعرضه على الجمعية العامة والمرفق في جدول أعمال الجمعية.

Date: 18 May 2025

To the shareholders of Maharah Human Resources Company

Subject: Notification from the Board of Directors to the General Assembly Meeting

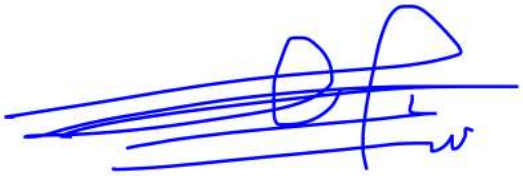
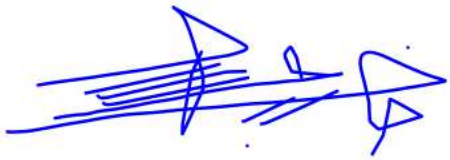
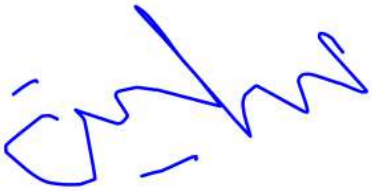
With reference to article (71) of the Companies law, would like to inform you that during the fiscal year 2024, Based on the authorization granted by the Ordinary General Assembly on May 16, 2024, The Maharah Human Recourses Company has entered into a number of business transactions and contracts in which some of the Board members have interest (Direct or Indirect) as per the attached report. Such contracts and transactions were executed in accordance with the relevant regulations.

The contracts and transactions have also been disclosed as part of the Company's Annual Report for the year 2024 as per legal requirements noting that the company in such transactions follows the same terms and commercial principles followed with third parties, without any preference.

In this regard, the Board recommends to the General Assembly, approving the continuation of these transactions as per the details included in the attached Appendix.

Also, as per the relevant regulations, we have requested the company's External Auditor to issue a report on the subject transactions presented to the Shareholders General Assembly which is attached along with the agenda of the AGM.

موافقة مجلس الإدارة
Board of Directors Approval

الدكتور/ عبد الله بن سليمان العمرو رئيس مجلس الإدارة *يمتنع عن المشاركة والتصويت على البند رقم (2) لوجود تعارض مصالح. **Abstains from participating and voting on item No (2) due to a conflict of interest.**	**معالي الأستاذ/ أحمد بن صالح الحميدان** نائب رئيس مجلس الإدارة
الدكتور/ سعود بن ناصر الشثري 	**الأستاذ/ سليمان بن ناصر آل هتلان** *يمتنع عن المشاركة والتصويت على البند رقم (1) والبند (2) لوجود تعارض مصالح. **Abstains from participating and voting on item No (1) and (2) due to a conflict of interest.**
الأستاذ/ خالد بن عبد الرحمن الخضيري  *يمتنع عن المشاركة والتصويت على البند رقم (3) لوجود تعارض مصالح. **Abstains from participating and voting on item No (3) due to a conflict of interest.**	**الأستاذ/ سليمان بن عبد العزيز الزبن**  *يمتنع عن المشاركة والتصويت على البند رقم (1) لوجود تعارض مصالح. **Abstains from participating and voting on item No (1) due to a conflict of interest.**
المهندس/ أحمد بن محمد الفالح 	**الأستاذ/ فوازبن عبد الله العمران**
الأستاذ/ عبد العزيزبن إبراهيم النويصر 	

البند	اسم الشركة	نوع المصلحة	قيمة التعامل "ريال سعودي"	نوع التعامل	اسم عضو مجلس الإدارة وكبار التنفيذين	مدة العقد
1	الشركة السعودية للنظم الصحية	غير مباشرة	10,670,374	تقديم خدمات عمالية	سليمان بن ناصر الهتلان سليمان بن عبد العزيز الزبن	سنتين
2	شركة درع الرعاية القابضة	غير مباشرة	11,817,242	تقديم خدمات عمالية	عبد الله بن سليمان العمرو سليمان بن ناصر ال هتلان	سنتين ويجدد تلقائيا
3	شركة نخبة الخليج لخدمات الأعمال	غير مباشرة	138,000.00	تقديم خدمات عمالية	خالد بن عبد الرحمن الخضيري	سنة
4	مؤسسة عبدالعزيز عيضه الكثيري	غير مباشرة	82,680	تقديم خدمات عمالية	عبدالعزيز بن عيضه الكثيري	سنتين ويجدد تلقائيا

Item	Company Name	Type of Interest:	Transaction value: "Saudi Riyal"	Type of Transaction	Name of Board Member and senior executives	Term of Contract
1	Saudi Medical System	Indirect	10,670,374	Manpower Services	Sulaiman bin Nasser Al-Hatlan Sulaiman bin Abdulaziz Al-Zeben	2 Years
2	Care Shield Holding Company	Indirect	11,817,242	Manpower Services	Abdullah bin Sulaiman Al-Amro Sulaiman bin Nasser Al-Hatlan	2 Years, renews automatically.
3	Gulf Elite company	Indirect	138,000.00	Manpower Services	Khaled bin Abdulrahman Al-Khudairi	1 year
4	Abdulaziz Eidah AlKathiri Auto Spare Parts Est.	Indirect	82,680	Manpower Services	Abdulaziz Eidah Al-Kathiri	2 Years, renews automatically