

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي شركة الثروة البشرية (شركة مساهمة سعودية)

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود لبيان فيما إذا كان قد لفت انتباهنا امر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أدناه ("الموضوع") لم يتم إعداده بشكل سليم، من كافة النواحي الجوهرية، وفقا للضوابط ذات الصلة المشار إليها أدناه.

الموضوع

لقد تم تعييننا من قبل شركة الثروة البشرية ("الشركة") 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 والمتعلقة تحديداً بجدول معاملات الأطراف ذات العلاقة ("الموضوع") الوارد في تبليغ الشركة المرفق (الملحق أ) المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العامة العادية بشأن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها والمؤرخ في ٣٠ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق: ١٧ مايو ٢٠٢٦ م).

الضوابط ذات الصلة

عند اعداد الموضوع، طبقت إدارة الشركة الضوابط التالية ("الضوابط"). صُممت هذه الضوابط خصيصاً للتبليغ المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العامة العادية (الملحق أ). وعليه، فإن معلومات الموضوع قد لا تكون ملائمة لغرض آخر.

- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة") (١٤٤٣ هـ - ٢٠٢٢ م).
- التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العامة العادية (الملحق أ) بتاريخ ٣٠ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق: ١٧ مايو ٢٠٢٦ م).
- محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تتضمن افصاحات بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.

مسؤولية الإدارة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وفقاً للضوابط ذات الصلة، ومسؤولة أيضاً عن اختيار أساليب تطبيق تلك الضوابط. كما إن الإدارة هي المسؤولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد وعرض المعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وخلوها من أية تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل تقديرات معقولة تبعاً للظروف والأحداث ذات الصلة.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج تأكيد محدود حول الموضوع أعلاه بناء على ارتباط التأكيد 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، والشروط والأحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع إدارة الشركة.

لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافي لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقم بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريفات جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. كما أخذنا بالاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباطنا مصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية تلك الأنظمة.

سلوكيات وآداب المهنة وإدارة الجودة

لقد التزمنا بالمتطلبات المسلكية والمتطلبات الواردة في الميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق.

كما تطبق شركة مهام للاستشارات المهنية المعيار الدولي لإدارة الجودة (١). "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص القوائم المالية أو ارتباطات التأكيد الأخرى أو ارتباطات الخدمات ذات العلاقة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وعليه، فإننا نحافظ على نظام شامل لإدارة الجودة يضم سياسات وإجراءات موثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات المسلكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي
شركة الثروة البشرية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

ملخص الإجراءات المنفذة

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، 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.

تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها - لكنها لم تقتصر - على ما يلي:

الحصول على التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العامة العادية (ملحق أ) عن الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها بتاريخ ٣٠ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق: ١٧ مايو ٢٠٢٦ م).

- الحصول على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى تبليغ أعضاء مجلس الإدارة عن الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- مناقشة الإدارة بالأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

نتيجة التأكيد المحدود

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أعلاه لم يتم إعداده بشكل سليم، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩
تاريخ: ٣ ذو الحجة ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٠ مايو ٢٠٢٦ م



معرض تبليغ

لقد تداول مجلس الإدارة على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة الثروة البشرية خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025، والتي لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، والتي سوف يتم التصويت عليها من قبل الجمعية العامة للمساهمين، والمقرر انعقادها بمشيئة الله تعالى خلال الفترة القادمة، وهي على النحو الآتي:

الطرف ذو العلاقة	المنصب في الشركة	نوع العلاقة / الارتباط	طبيعة التعامل / العقد	شروط التعامل	مبلغ العمليات ريال سعودي
شركة التعاونية للتأمين	الأستاذ/ فهد بن سعد بن معمر – عضو مجلس الإدارة خلال السنة المالية 2025م، ونائب رئيس مجلس الإدارة اعتباراً من 1 يناير 2026م	طرف ذو علاقة بصفته الرئيس التنفيذي للاستثمار لدى شركة التعاونية للتأمين.	مصاريف تأمين	وفقاً للشروط التجارية	1,725,518

أعضاء مجلس الإدارة	الصفة	التوقيع
الأستاذ عبدالله بن سعود الدبلان	رئيس مجلس الإدارة	
الأستاذ فهد بن سعد بن معمر	نائب رئيس مجلس الإدارة	
الأستاذ عبدالله بن مرضي الزهراني	العضو المنتدب	
الدكتور صالح بن خلف الحارثي	عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	



بيان ووصف عن الشركات التي يمارس فيها أعضاء مجلس إدارة شركة الثروة البشرية نشاط منافس

اسم الشركة المنافسة	صفة العضوية	اسم العضو المشترك في نشاط منافس	وصف النشاط المنافس	ملاحظات
شركة أسامة عبدالعزيز عبدالله الزامل للاستشارات المهنية شركة مهنية ذات المسؤولية المحدودة (مهنية)	غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة معالي المهندس أسامة بن عبدالعزيز بن عبدالله الزامل	أنشطة الخبرة الاستشارية في مجال الإدارة، الأنشطة المعمارية والهندسية والخدمات الاستشارية الفنية المتصلة بها	النشاط المشار إليه قد يتقاطع مع أنشطة الشركة في مجال الاستشارات الإدارية
شركة حلول رشد	تنفيذي	عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي الدكتور صالح بن خلف بن حسن الحارثي	تقنيات الذكاء الاصطناعي، تطوير التطبيقات، تصميم وبرمجة البرمجيات الخاصة	النشاط المشار إليه قد يتقاطع مع أنشطة الشركة في مجال التقنية والذكاء الاصطناعي

رئيس مجلس إدارة شركة الثروة البشرية

عبدالله بن سعود الدبلان