



## جدول اجتماع الجمعية العامة غير العادية



خلف كل نجاح مهارة



## جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة غير العادية المتضمنة زيادة رأس مال الشركة لمساهمي شركة مهارة للموارد البشرية يوم الخميس بتاريخ 19 ذو القعدة 1444هـ الموافق 08 يونيو 2023م

1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م ومناقشته.
2. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م.
3. الاطلاع على القوائم المالية السنوية الموحدة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م 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 2023م وللربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه. (مرفق)
5. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.
6. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي الشركة بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2023م.
7. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته 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 للشروط الواردة في الضوابط والاجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
8. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سجايا للرعاية الصحية والتي لعضو مجلس الإدارة الاستاذ/ سليمان بن عبد العزيز الماجد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات قوى عاملة لمدة سنة عن العام 2022م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 230,552 ريال سعودي. (مرفق)
9. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أنظمة مزن للاتصالات وتقنية المعلومات والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ عبد الله بن سليمان العمرو مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد ايجار لمدة سنة عن العام 2022م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 782,081 ريال سعودي. (مرفق)
10. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة زوايا للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ عبد الله بن سليمان العمرو مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد ايجار لمدة سنة عن العام 2022م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 439,854 ريال سعودي. (مرفق)



11. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة الخلطة الصفراء لتقديم الوجبات والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ سعود بن ناصر الشثري مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات قوى عاملة لمدة سنة عن العام 2022م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 231,519 ريال سعودي. (مرفق)

12. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة جزل العربية والتي لعضو مجلس الإدارة الاستاذ / صالح بن عبد الله الحناكي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات قوى عاملة لمدة سنة عن العام 2022م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 89,599 ريال سعودي. (مرفق)

13. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة عبدالعزيز عيضة مفتاح الكثيري لقطع غيار السيارات والتي للرئيس التنفيذي للشركة الأستاذ/ عبدالعزيز عيضة الكثيري مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات قوى عاملة لمدة سنة عن العام 2022م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 38,697 ريال سعودي. (مرفق)

14. التصويت على صرف مبلغ (2,870,000) ريال سعودي مكافآت وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م.

15. التصويت على برنامج الأسهم المخصصة للموظفين وعلى تفويض مجلس الإدارة بتحديد شروط هذا البرنامج بما فيها سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظفين إذا كان بمقابل.

16. التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية وفقا لما يلي:

• إجمالي مبلغ الزيادة: 100,000,000 ريال سعودي.

• رأس المال قبل الزيادة: 375,000,000 ريال سعودي.

• رأس المال بعد الزيادة: 475,000,000 ريال سعودي.

• نسبة الزيادة: 26.67%

• عدد الأسهم الممنوحة: منح سهم واحد لكل خمسة اسهم

• عدد الأسهم قبل الزيادة: 37,500,000

• عدد الأسهم بعد الزيادة: 47,500,000

• تهدف الشركة من زيادة رأس المال لدعم مركزها المالي



• ستكون الزيادة من خلال رسملة الأرباح المبقاة بمبلغ مقداره 100,000,000 ريال سعودي

• في حال الموافقة على البند، سيكون تاريخ الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم الجمعية العامة غير العادية للشركة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية

• وفي حال وجود كسور أسهم فإنه سيتم تجميع الكسور في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتباع بسعر السوق ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل بحسب حصته خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم المستحقة لكل مساهم.

• تخصيص 2.5 مليون سهم من اسهم زيادة رأس المال وما يمثل نسبة 5.3% من اجمالي رأس المال الجديد لغرض تأسيس برنامج أسهم موظفي الشركة (خطة الحوافز طويلة الأجل).

• تعديل المادة السابعة (7) من نظام الشركة الأساس، والخاصة برأس مال الشركة بحيث تُعكس الزيادة في رأس المال.  
(مرفق)

• تعديل المادة الثامنة (8) من نظام الشركة الأساس، والخاصة بالاكنتاب في الأسهم بحيث تُعكس الزيادة في رأس المال.  
(مرفق)



# نموذج التوكيل

---



## نموذج التوكيل

السادة المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

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

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

الهاتف رقم: (920009633) تحويلة: (1002)

أو البريد الإلكتروني: [investors@maharah.com](mailto:investors@maharah.com)

وتقبلوا منا بالغ التحية والتقدير،،،



# تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

---

إلى: السادة مساهمي شركة مهارة للموارد البشرية  
من: رئيس لجنة المراجعة بشركة مهارة للموارد البشرية  
الموضوع: تقرير لجنة المراجعة السنوي عن العام المالي 2022م

### 1. تمهيد:

امثالاً للمادة الثامنة والثمانون (88) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، يسر لجنة المراجعة بالشركة أن تقدم لمجلس الإدارة تقريرها السنوي عن أعمالها التي تمت خلال العام المالي 2022م.

### 2. تكوين اللجنة:

وافقت الجمعية العامة للمساهمين التي عقدت بتاريخ 1442/08/25 هـ الموافق 2021/04/07م، على تشكيل لجنة المراجعة وذلك إعتباراً من تاريخ 2021/05/01م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي بتاريخ 2024/04/30م، علماً بأن الأعضاء هم السادة التالية أسماؤهم:

تصنيف العضوية	المنصب		اسم عضو اللجنة
	مستقل	غير تنفيذي	
	✓		رئيس اللجنة وعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالعزيز بن إبراهيم النوبصر
	✓		عضو اللجنة من خارج مجلس الإدارة الأستاذ جاسر بن عبدالكريم الجاسر
	✓		عضو اللجنة من خارج مجلس الإدارة الأستاذ عبدالعزيز بن عبدالله الحيدري

### 3. أعمال اللجنة:

- تقوم لجنة المراجعة بمساعدة مجلس الإدارة للوفاء بالمسؤوليات المنوطة به فيما يتعلق بالتحقق من وجود نظام رقابة داخلية فاعل داخل الشركة. وعليه، تساعد لجنة المراجعة في التحقق من مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية، وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة التي من شأنها تفعيل النظام وتطويره بما يحقق أغراض الشركة ويحمي مصالح المساهمين.
- عقدت اللجنة خلال العام المالي 2022م ستة اجتماعات بحضور جميع أعضائها وذلك لمتابعة وتنفيذ المهام المنوطة بها، كما حافظت اللجنة على الاتصال المباشر والمستمر بإدارة المراجعة الداخلية بما يضمن استقلاليتها في أداء أعمالها.
- قامت اللجنة بدراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها حيالها 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.
- قامت اللجنة بدراسة المسائل التي أثارها الإدارة المالية بالشركة واتخاذ التوصيات المناسبة بشأنها.
- قامت اللجنة بمراجعة العقود والتعاملات المقترحة أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وقدمت مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة. كما قامت اللجنة بمراجعة تقارير الالتزام للتحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- قامت اللجنة بإدراج كلاً من شركة نبض للخدمات اللوجستية، وأكاديمية أيادي، وشركة شفاء العربية - التي تم تأسيسها خلال العام المالي 2022م - من ضمن نطاق أعمال إدارة المراجعة الداخلية لمجموعة مهارة، وتم تكليف إدارة المراجعة الداخلية بإجراء عملية تقييم المخاطر



وإعداد خطة مراجعة مبنية على المخاطر ليتم مناقشتها واعتمادها من قبل لجنة المراجعة، وذلك بعد وضع ميزانية خاصة لهذه الأعمال بموافقة مجلس الإدارة.

- قامت لجنة المراجعة بتكليف إدارة المراجعة الداخلية في الشركة بالإشراف على أعمال المراجعة الداخلية في مجموعة ذا بيرفكت هيلب وشركة أطيفاف بالإضافة لإشرافها على أعمال المراجعة الداخلية لشركة مهارة والتي تم إسنادها إلى شركات استشارية خارجية متخصصة في هذا المجال، حيث قامت إدارة المراجعة الداخلية بتحديث سجل المخاطر وخطة المراجعة الداخلية للثلاث سنوات القادمة وذلك بعد وضع ميزانية خاصة لهذه الأعمال بموافقة مجلس الإدارة. وقد قامت لجنة المراجعة بمناقشة تقرير المخاطر الرئيسية مع الإدارة التنفيذية بالشركة وتم إعداد خطة عمل تصحيحية لجميع الملاحظات الواردة فيه.
- بناء على خطة المراجعة الداخلية السنوية المعتمدة، تم تنفيذ أو البدء بتنفيذ عمليات المراجعة والتدقيق لشركة مهارة خلال العام 2022م للإدارات التالية: (1) إدارة عمليات قطاع الأعمال و(2) إدارة مبيعات قطاع الأعمال و(3) إدارة الموارد البشرية و(4) إدارة المشتريات والعقود و(5) إدارة التوظيف والعلاقات الدولية و(6) إدارة الخدمات والمنافع والتدريب و(7) إدارة مبيعات الأفراد وخدمة و(8) إدارة الإيواء و(9) إدارة المرافق والخدمات وإدارة المواصلات، بالإضافة إلى أعمال المتابعة على الخطط التصحيحية لجميع الإدارات التي تمت مراجعتها، ومن ثم تقديم التقارير النهائية للجنة لمناقشتها والموافقة عليها والتوصية باتخاذ الإجراءات المناسبة لمعالجة أي ملاحظات حيالها.
- أما بالنسبة لمجموعة ذا بيرفكت هيلب فقد تم تنفيذ أو البدء بتنفيذ عمليات المراجعة والتدقيق خلال العام 2022م للإدارات التالية: (1) إدارة التدريب والسكن و(2) الحوكمة والالتزام و(3) الإدارة المالية، بالإضافة إلى أعمال المتابعة على الخطط التصحيحية لجميع الإدارات التي تمت مراجعتها.
- أما بالنسبة لشركة أطيفاف للخدمات المساندة فقد تم تنفيذ عمليات المراجعة والتدقيق للإدارات التالية: (1) الإدارة المالية و(2) إدارة المشتريات و(3) إدارة الموارد البشرية، بالإضافة إلى أعمال المتابعة على الخطط التصحيحية لجميع الإدارات التي تمت مراجعتها.
- في سبيل اتباع الممارسات المثلى أوصت اللجنة إدارة المراجعة الداخلية بالتعاون مع إدارة الموارد البشرية لإرسال رسائل توعوية لكافة منسوبي الشركة حول سياسة الإبلاغ عن الممارسات المخالفة وذلك بشكل ربع سنوي، والتي تهدف إلى تعزيز القيم الأخلاقية وتشجيع ثقافة النزاهة والمساءلة في الشركة بحيث تضمن التعامل مع جميع البلاغات المقدمة بسرية تامة.

#### 4. رأي اللجنة في مدى كفاءة نظام الرقابة الداخلية بالشركة:

تري لجنة المراجعة أن نظام الرقابة الداخلية في الشركة تتوفر فيه الكفاءة والفاعلية من عدة جوانب، ولكنه بحاجة إلى التطوير والتحسين في جوانب أخرى ليتواءم مع حجم وطبيعة أعمال الشركة. وقد تمت مناقشة الإدارة التنفيذية بالشركة حول الملاحظات التي تم التوصل إليها من خلال عمليات المراجعة الداخلية والخارجية، وقدمت الإدارة التنفيذية خطة تصحيحية لها، وستقوم لجنة المراجعة بمتابعة تنفيذ الخطط التصحيحية خلال عام 2023م.

وفي الختام، تود لجنة المراجعة أن تتقدم بجزيل الشكر والتقدير لمجلس إدارة الشركة على دعمه المتواصل لأعمال اللجنة خلال عام 2022م واستجابته لمتطلباتها وتوفيره لاحتياجاتها لتمكينها من أداء مهامها على أكمل وجه.

وتفضلوا بقبول فائق التقدير والاحترام،،،

رئيس لجنة المراجعة



عبدالعزیز بن إبراهيم النویصر



## التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي

---



**قرار لجنة المراجعة في شركة مهارة للموارد البشرية**  
بالتصديق رقم 2023/03 وتاريخ 1444/09/24 هـ الموافق 2023/04/15 م

إشارة إلى ما نصت عليه المادة الثامنة والسبعون من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، فقد قامت الشركة بدعوة عدد من مكاتب المحاسبين القانونيين المتخصصة لتقديم عروضها لفحص القوائم المالية للشركة للربعين الثاني والثالث من العام 2023م والربع الأول من العام 2024م ومراجعة القوائم المالية السنوية للعام المالي 2023م حيث وافقت اللجنة على تحليل العروض المقدمة بعد إجراء المقارنات اللازمة، والأخذ في الاعتبار عدداً من المعايير الفنية لاختيار العرض المناسب، وقد كانت العروض المالية للمكاتب المتقدمة كما يلي:

#	شركة المراجعة	الأتعاب (بمشاركة شركة القيمة المضافة)
1	BDO	785,000 ريال
2	RSM	625,000 ريال
3	PKF	700,000 ريال

وبعد المناقشة والمداولة عليه قررت اللجنة ما يلي:

**قرار رقم 2023/03:**

قررت لجنة المراجعة بالإجماع الرفع لمجلس الإدارة بترشيح كل من:

- 1- شركة الدكتور محمد العمري وشركاه محاسبون قانونيون (BDO).
- 2- شركة المحاسبون المتحدون (RSM).

والرفع إلى الجمعية العامة لتعيين أحد هذين المكتبين لفحص القوائم المالية للشركة للربعين الثاني والثالث من العام 2023م والربع الأول من العام 2024م ومراجعة القوائم المالية السنوية للعام المالي 2023م، مع التوصية بتعيين شركة الدكتور محمد العمري وشركاه محاسبون قانونيون (BDO) نظراً لحصول هذا المكتب على أعلى معدل تقييم نهائي من بين المكاتب المتقدمة وذلك بعد الجمع بين معايير التقييم المالي والفني.

**أعضاء لجنة المراجعة**

الأستاذ/ عبد العزيز بن إبراهيم التويصر

رئيس اللجنة

الأستاذ/ عبد العزيز بن عبد الله الحيدري

الأستاذ/ جاسر بن عبد الكريم الجاسر

أمين سر لجنة المراجعة

الأستاذ/ عبدالله بن فيصل منديلي



## المرفقات من البند الثامن إلى البند الثالث عشر

---

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

بسم الله الرحمن الرحيم

من: رئيس مجلس إدارة شركة مهارة للموارد البشرية

الى: مساهمين شركة مهارة للموارد البشرية

الموضوع: الأعمال والعقود التي يكون لاحد الأعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة او غير مباشرة فيها والتي تمت خلال العام المالي 2022م.

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، وامتثالاً للمادة السابعة والعشرون من نظام الشركات الصادرة عن وزارة التجارة، والمادة الأربعون من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من مجلس هيئة السوق المالية، وعضواً على تفويض الجمعية العامة العادية بتاريخ 2022/06/28م لمجلس إدارة الشركة بصلاحيه الترخيص للأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة ويكون لعضو مجلس الإدارة مصلحة مباشرة او غير مباشرة فيها ، ويسرنا تبليغكم بالأعمال والعقود الآتية والتي لم تحقق شروط الترخيص الواردة في الباب الثاني عشر من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة الصوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة .

نفيدكم بالأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركات ذات العلاقة والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات قوى عاملة لمدة السنة وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعاملات 1,812,302 ريال سعودي وتفاصيلها وفقاً للجدول التالي:

#	الشركات ذات العلاقة	اسم عضو مجلس الإدارة	القيمة بدين سعودي
1	شركة أنظمة مزن للاتصالات وتقنية المعلومات	عبد الله بن سليمان العمرو	782,081
2	مؤسسة العنطة الصفراء لتقديم الوجبات	سعود بن ناصر العثري	231,519
3	مؤسسة عبد العزيز عيضة مفتاح الكثيري لقطع عيار السيارات	عبد العزيز بن عيضة الكثيري الرئيس التنفيذي	38,697
4	شركة سجايا للرعاية الصحية	سليمان بن عبد العزيز الماجد	230,552
5	شركة جزل العربية	صالح بن عبد الله الحناكي	89,599
6	شركة زوايا للاستثمار	عبد الله بن سليمان العمرو	439,854
7	شركة سارب العربية	عبد الله بن سليمان العمرو	-
8	شركة عالم التأمين لتقنية المعلومات	عبد الله بن سليمان العمرو	-
9	شركة اكسير الطبية	عبد الله بن سليمان العمرو	-

كما تم ارفاق تقرير المراجع الخارجي بهذا الشأن.

تفضلوا بقبول فائق التقدير والاحترام،

سليمان بن عبد العزيز الماجد



رئيس مجلس الإدارة



## تقرير تأكيد محدود حول التعامل والارصدة بين الشركة والأطراف ذات العلاقة

إلى المسادة المساهمين  
شركة مهارة للموارد البشرية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض - المملكة العربية السعودية

### النطاق:

لقد تم تعييننا من قبل شركة مهارة للموارد البشرية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") لتنفيذ "الارتباط تأكيد محدود" كما هو مبين في المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والذي يشار إليه فيما بعد بـ "الارتباط" للتقرير عن التبليغ المرفق في (الملحق 1) المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة إلى اجتماع الجمعية العمومية العادية، عن الأعمال والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها، والتي حدثت خلال السنة من 1 يناير 2022 حتى 31 ديسمبر 2022 ("الموضوع")، وذلك للالتزام بمتطلبات المادة (71) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة").

### الضوابط التي طبقتها الشركة:

عند إعداد الموضوع، طبقت للشركة الضوابط التالية "الضوابط". وقد تم تصميم هذه الضوابط تحديداً للالتزام بمتطلبات المادة (71) من نظام الشركات، بالتالي، قد لا تكون معلومات الموضوع ملائمة لأي غرض آخر.

1. المادة رقم (71) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة").
2. التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة في اجتماع الجمعية العمومية العادية.
3. القرارات المقدمة من أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة (الملحق 1).
4. السجلات المحاسبية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

### مسؤوليات الإدارة:

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن اختبار الضوابط وعرض الموضوع وفقاً للضوابط من كافة النواحي الجوهرية. تتضمن هذه المسؤولية إنشاء والحفاظ على أنظمة الرقابة الداخلية، والاحتفاظ بسجلات ملائمة وصل التقديرات المتعلقة بإعداد الموضوع، بحيث يكون خالي من أي تحريف جوهري سواء ناتج عن غش أو خطأ.

### مسؤوليتنا:

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

قمنا بتنفيذ الارتباط وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (3000 المعحل) "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 الشركة بتاريخ 5 مارس 2023م. تتطلب منا تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج فيما لو أن هناك حاجة لعمل تعديلات جوهرية بحسب علمنا على الموضوع حتى يكون متوافقاً مع الضوابط، وإصدار التقرير. يعتمد كل من طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المختارة على حكمنا بما في ذلك تقييم مخاطر التحريف الجوهري الناتج سواء عن احتيال أو أخطاء.

وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء استنتاج تأكيد محدود.



## تقرير تأكيد محدود حول التعامل والارصدة بين الشركة والأطراف ذات العلاقة (تتمة)

### الاستقلالية ومراقبة الجودة:

لقد التزمنا باستقلاليتنا ونؤكد بأننا استوفينا متطلبات قواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، كما لدينا الكفاءة والخبرة اللازمة لتنفيذ ارتباط التأكيد هذا.  
كما قمنا بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة" وبالتالي فإننا نحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية السائدة.

### 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 فيما لو قمنا بإجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقدم جميع الأدلة التي كان من الممكن أن تكون مطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

وعلى الرغم من أننا أخذنا في الاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية التي تتبعها الإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباطنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار الأنظمة الرقابية أو تنفيذ إجراءات تتعلق بالتحقق من إجمالي أو احتساب البيانات في أنظمة تقنية المعلومات.

يتضمن ارتباط التأكيد المحدود توجيه الاستفسارات بصفة أساسية إلى الأشخاص المسؤولين عن أعداد الموضوع والمعلومات ذات الصلة وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى ملائمة.

### تضمنت إجراءاتنا:

- الحصول على التبليغ المقدم من أعضاء مجلس الإدارة والذي يشمل على الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة حدثت خلال السنة وذلك وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات.
- الحصول على قرار رئيس مجلس الإدارة الذي يشير إلى تبليغ أعضاء مجلس الإدارة المجلس بالأعمال والعقود التي يقومون بها للسنة المنتهية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- الحصول على القرارات المقدمة من مجلس إدارة الشركة بالأعمال والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- مقارنة المعلومات المالية الواردة في (الملحق ١) مع سجلات الشركة المحاسبية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

كما قمنا بتنفيذ إجراءات أخرى التي رأيناها ضرورية في ظل هذه الظروف.

### 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 والمبين في التبليغ المرفق لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.



### تقرير تأكيد محدود حول التعامل والارصدة بين الشركة والأطراف ذات العلاقة (تتمة)

#### تقييد الاستخدام:

تم إعداد هذا التقرير، بناء على طلب من إدارة الشركة فقط وذلك لمساعدة الشركة للوفاء بالتزاماتها للتقرير إلى الجمعية العامة بموجب المادة (٧١) من نظام الشركات. لا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه إلى أي أطراف أخرى عدا وزارة التجارة والاستثمار وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة، أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة.

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

١٤ شعبان ١٤٤٤ هـ (الموافق ٦ مارس ٢٠٢٣).







(ملحق ١)

فيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي:

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	حجم المعاملة ٢٠٢٢
شركة النظمة مزن للإتصالات وتقنية المعلومات	تأجير تحصيل	٧٨٢,٠٨١ ٧٨٢,٠٨١
مؤسسة الخلطة الصفراء لتقديم الوجبات	خدمات القوى العاملة تحصيل	٢٣١,٥١٩ ٢١٩,٧٠٢
مؤسسة عبد العزيز عيضة مفتاح الكثيري لقطع غيار السيارات	خدمات القوى العاملة تحصيل	٣٨,٦٩٧ ٣٥,٦٢٦
شركة سجاليا للرعاية الصحية	خدمات القوى العاملة تحصيل	٢٣٠,٥٥٢ ٢٠٩,٦١٧
شركة جزل العربية	خدمات القوى العاملة تحصيل	٨٩,٥٩٩ ٨٣,٣٥٥
شركة زوايا للاستثمار	تأجير تحصيل	٤٣٩,٨٥٤ ٧٤١,٠٦٤
شركة مارب العربية	تأجير تحصيل	- -
شركة عالم التأمين لتقنية المعلومات	تأجير تحصيل	- -
شركة لكمير الطبية	خدمات القوى العاملة تحصيل	- -





# التعديلات المقترحة على النظام الأساس للشركة

---



## التعديلات المقترحة على النظام الأساس للشركة

المادة قبل التعديل	المادة بعد التعديل
<p><b>المادة السابعة: رأس المال:</b></p> <p>حدد رأس مال الشركة بـ (375,000,000) ثلاثمائة وخمسة وسبعون مليون ريال سعودي مقسم إلى (37,500,000) سبعة وثلاثين مليون وخمسمائة ألف سهم اسمي متساوية القيمة، قيمة كل منها عشرة (10) ريال سعودي وجميعها أسهم عادية نقدية.</p>	<p><b>المادة السابعة: رأس المال:</b></p> <p>حدد رأس مال الشركة بـ (475,000,000) اربعمائة وخمسة وسبعون مليون ريال سعودي مقسم إلى (47,500,000) سبعة واربعين مليون وخمسمائة ألف سهم اسمي متساوية القيمة، قيمة كل منها عشرة (10) ريال سعودي وجميعها أسهم عادية نقدية.</p>
<p><b>المادة الثامنة: الاكتتاب في الأسهم:</b></p> <p>اكتتب المؤسسون في كامل أسهم رأس المال البالغة (37,500,000) سبعة وثلاثين مليون وخمسمائة ألف سهم قيمتها ثلاثمائة وخمسة وسبعون مليون ريال سعودي (375,000,000) ريال سعودي مدفوعة بالكامل وقد تم إيداع كافة المبالغ النقدية المدفوعة من رأس المال لدى أحد البنوك المرخص لها في المملكة.</p>	<p><b>المادة الثامنة: الاكتتاب في الأسهم:</b></p> <p>اكتتب المؤسسون في كامل أسهم رأس المال البالغة (47,500,000) سبعة واربعين مليون وخمسمائة ألف سهم قيمتها اربعمائة وخمسة وسبعون مليون ريال سعودي (475,000,000) ريال سعودي مدفوعة بالكامل وقد تم إيداع كافة المبالغ النقدية المدفوعة من رأس المال لدى أحد البنوك المرخص لها في المملكة.</p>



شركة مهارة  
للموارد البشرية  
Maharah Human  
Resources Company



خلف كل نجاح مهارة