

تقرير التأكيد المحدود المستقل

للسادة مساهمي شركة اتحاد اتصالات

بناءً على طلب إدارة شركة اتحاد اتصالات (موبايلي) ("الشركة")، قمنا 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 الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

الموضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل رئيس مجلس إدارة شركة اتحاد اتصالات (موبايلي) ("الشركة"). يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة (والشركات التابعة لها) ("يشار إليها معاً بالمجموعة") خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة المجموعة 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 (١٤٣٧هـ - ٢٠١٥م).

مسؤوليات الإدارة

إن إدارة ورئيس مجلس إدارة المجموعة مسؤولين عن إعداد الموضوع محل التأكيد وعرضه بالشكل المناسب وفقاً للضوابط المنطبقة. كما أن إدارة المجموعة 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 مسؤوليتنا 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 الارتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع إدارة المجموعة.

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.

تقرير التأكيد المحدود المستقل

للسادة مساهمي شركة اتحاد اتصالات (بنتع)

الاستقلالية ورقابة الجودة

نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بارتباط التأكيد الذي قمنا به، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لمراقبة الجودة (1) وبناءً عليه يحافظ على نظام شامل لرعاية الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

ملخص الإجراءات

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتُعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، 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 الارتباط، 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.

تشتمل إجراءاتنا ولا تقتصر على:

- الحصول على البيان المعد من قبل رئيس مجلس الإدارة الذي يتضمن جميع الأعمال والعقود المنفذة من قبل أي من أعضاء مجلس إدارة المجموعة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر لمصلحة (المجموعة) خلال السنة؛ (ملحق 1)؛
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام عضو مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة من قبل عضو مجلس الإدارة، وبأن هذا العضو لم يقم بالتصويت على القرار الصادر بهذا الخصوص باجتماعات مجلس الإدارة والجمعيات العامة للمساهمين؛
- الحصول على الموافقات اللازمة المتعلقة بتلك المعاملات المذكورة في تبليغ رئيس مجلس الإدارة (ملحق 1)؛
- الحصول على تأكيد من عضو مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة من قبل العضو خلال السنة؛ و
- التأكد من أن إجمالي المعاملات المدرجة في البيان المعد من قبل رئيس مجلس الإدارة مطابقة لإجمالي مبالغ المعاملات المدرجة في الإيضاحات (12) من القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م.

استنتاج التأكيد المحدود

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود المنفذة 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.

القيّد على استخدام تقريرنا

تم إعداد تقريرنا بناءً على طلب إدارة المجموعة ليتم عرضه على المساهمين باجتماعهم في الجمعية العامة العادية وفقاً لمتطلبات المادة (71) من نظام الشركات السعودي ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر.

عن / كي بي ام جي للاستشارات المهنية

خليل إبراهيم السديس
رقم الترخيص 371



الرياض في 22 شعبان 1442 هـ
الموافق: 4 أبريل 2021 م

تبليغ رئيس مجلس الإدارة عن أعمال وعقود شركة اتحاد اتصالات (موبايلي) والشركات التابعة لها والتي فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م.

التاريخ: 4-4-2021م

- قامت موبايلي خلال سنة 2020م بإجراء معاملات الأطراف ذات العلاقة مع شركة مجموعة الإمارات للاتصالات، وهي مساهم رئيسي لديها، حيث توجد مصلحة غير مباشرة لعدد من أعضاء مجلس الإدارة وهم:
 - المهندس خليفة الشامسي. عضو مجلس الإدارة.
 - المهندس صالح العبدولي. عضو مجلس الإدارة.
 - الأستاذ سيركان أوكاندان. عضو مجلس الإدارة.

العلاقة	الطرف ذو العلاقة
مساهم مؤسس	شركة مجموعة الإمارات للاتصالات (ش.م.ع)
زميلة لمساهم مؤسس	غرفة الإمارات لمقاصة البيانات
زميلة -تابعة لمساهم مؤسس	اتصالات مصر (ش.م.م)
زميلة -تابعة لمساهم مؤسس	اتصالات أفغانستان
زميلة -تابعة لمساهم مؤسس	اتصالات المغرب اس ايه (ماروك تليكوم)
زميلة -تابعة لمساهم مؤسس	شركة الاتصالات الباكستانية المحدودة
زميلة -تابعة لمساهم مؤسس	الإمارات للكابل التلفزيوني والوسائل المتعددة (ش.ذ.م.م)
مشروع مشترك	شركة صحي للخدمات المعلوماتية

تعاملت المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة في سياق النشاط المعتاد. فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة المذكورة أعلاه.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال عام 2020م (ألف ريال سعودي):

31 ديسمبر 2020م

44,236

خدمات الربط البيني والتجوال المقدمة

327,616

خدمات الربط البيني والتجوال المستلمة

34,250

رسوم إدارية

9,571

مصاريف إدارية أخرى

7,053

خدمات اتصالات أخرى

- كما قامت الشركة بتوقيع عقد لتأسيس مركز اتصال للمؤسسة العامة للتقاعد بقيمة 4,291,596 ريال لمدة سنة ابتداء من تاريخ 2020/2/11م، حيث توجد مصلحة غير مباشرة لعدد من أعضاء مجلس الإدارة وهم:
 - الأستاذ سليمان القويز، رئيس مجلس الإدارة.
 - الأستاذ حسين الأسمرى، عضو مجلس الإدارة.

- إضافةً إلى ذلك، قامت الشركة بتعديل وتجديد الاتفاقية الإطارية لتقديم خدمات الاتصال مع الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) بقيمة 69,400,222 ريال ابتداء من تاريخ 2020/10/25م وحتى تاريخ 2025/03/31م، حيث توجد مصلحة غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة المهندس عبد الله العيسى.

رئيس مجلس الإدارة

سليمان بن عبدالرحمن بن عبدالله القويز

