

زين
zain

اجتماع الجمعية العادية (الاجتماع الأول)
شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(زين السعودية)

المكان: مدينة الرياض - عبر وسائل التقنية الحديثة (عن بُعد)
اليوم: 4 ذو الحجة 1444هـ
الموافق 22 يونيو 2023م
الوقت: 6:45 مساءً

جدول أعمال الجمعية العامة العادية لزين السعودية

1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2022م ومناقشته.
2. الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31-12-2022م ومناقشتها.
3. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2022م بعد مناقشته.
4. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال العام المالي المنتهي في 31-12-2022م.
5. التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ طلال المعمرى عضواً (غير تنفيذي) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 09-05-2023م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 24/04/2025م خلفاً للعضو السابق الأستاذ/ فراس أوجار (غير تنفيذي). (مرفق السيرة الذاتية)
6. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين قائمة المراجعين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسوية من العام المالي 2023م والربع الأول من العام المالي 2024م وتحديد أتعابه.
7. 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.
8. التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م بمبلغ 449,364,588 ريال سعودي بواقع (0.5) ريال سعودي للسهم الواحد، والتي تمثل (5%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد. وستكون أحقية التوزيعات النقدية لمساهمي الشركة المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) بنهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.
9. التصويت على صرف مبلغ 4,500,000 ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2022م.

البند الأول

تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي
في ديسمبر 2022م





تقرير مجلس الإدارة للعام المالي

المنتهي في 31 ديسمبر 2022

للاطلاع وقراءة تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م
يرجى زيارة الرابط التالي:

تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م



البند الثاني

القوائم المالية الموحدة للعام المالي المنتهي
في ديسمبر 2022م



“ القوائم المالية الموحدة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022

للاطلاع وقراءة القوائم المالية الموحدة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م
يرجى زيارة الرابط التالي:

القوائم المالية الموحدة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م



البند الثالث

تقرير مراجعي حسابات الشركة عن العام
المالي المنتهي في ديسمبر 2022م



تقرير المراجع المستقل إلى مساهمي شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (شركة مساهمة سعودية)

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الوارد في تقريرنا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وأدائها المالي الموحد وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين").

أساس الرأي المتحفظ

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، تضمنت القوائم المالية الموحدة "موجودات حق الاستخدام" بمبلغ ٧٩٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢١: ١,٣٣١ مليون ريال سعودي) و"التزامات عقود إيجار" بمبلغ ٦٨٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢١: ١,٤٧٣ مليون ريال سعودي) و"تكاليف تمويل" بمبلغ ٧٦ مليون ريال سعودي (٢٠٢١: ٧٣ مليون ريال سعودي) و"إطفاء موجودات حق الاستخدام" بمبلغ ١٩٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢١: ٤١٥ مليون ريال سعودي) و"موجودات حق الاستخدام - محتفظ بها للبيع" و"التزامات عقود إيجار - محتفظ بها للبيع" بمبلغ ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي و٨٠٢ مليون ريال سعودي على التوالي. لم تتمكن من الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة حول المبلغ الدفترى لـ "موجودات حق الاستخدام" و"التزامات عقود إيجار" و"موجودات حق الاستخدام - محتفظ بها للبيع" و"التزامات عقود إيجار - محتفظ بها للبيع" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و٣١ ديسمبر ٢٠٢١، و"تكاليف تمويل" و"إطفاء موجودات حق الاستخدام" ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والسنوات السابقة، وذلك بسبب عدم توفر معلومات قابلة للمرجعة كما في تاريخ تقريرنا. وبالتالي، فإننا غير قادرين على استنتاج ما إذا كان ينبغي القيام بأي تعديلات ضرورية على القوائم المالية الموحدة والإفصاحات ذات العلاقة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والسنوات السابقة.

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمرجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

الأمر الرئيسية للمرجعة

إن الأمر الرئيسية للمرجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. بالإضافة إلى الأمور المذكورة في قسم أساس الرأي المتحفظ، حددنا الأمور المذكورة أدناه أمور رئيسية للمرجعة يجب ذكرها في تقريرنا. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأي المراجع حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. إن وصف كيف تناولت مراجعتنا لكل أمر مذكور أدناه، موضح ضمن ذلك السياق.

لقد التزمنا بمسؤولياتنا التي تم وصفها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. عليه، شملت مراجعتنا القيام بإجراءات صممت للرد على تقويمنا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية الموحدة. إن نتائج إجراءات مراجعتنا، بما في ذلك الإجراءات المتبعة لمعالجة الأمور أدناه، توفر أساساً لرأينا في المراجعة عن القوائم المالية الموحدة المرفقة.

تقرير المراجع المستقل
إلى مساهمي شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا	الأمور الرئيسية للمراجعة
<p>تضمنت إجراءات مراجعتنا، من بين إجراءات أخرى، ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● استعنا بخبراء تقنية المعلومات لدينا لاختبار تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات. ● قيمنا مدى التزام سياسات الاعتراف بالإيراد لدى المجموعة بالمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ● فحصنا عينة من تسويات الإيرادات المعدة من قبل الإدارة ما بين نظام الفوترة الأساسي وسجل الأستاذ العام. ● اختبرنا، على أساس العينة، دقة إصدار فواتير العملاء واختبرنا عينة من الأرصدة الدائنة والخصومات المطبقة على فواتير العملاء. ● قمنا بإجراءات تحليلية وذلك بمقارنة توقعات الإيرادات بالنتائج الفعلية وتحليل الفروقات. ● قيمنا كفاية الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية الموحدة. 	<p>إثبات الإيرادات</p> <p>تتكون إيرادات المجموعة بشكل أساسي من رسوم الاشتراكات في باقات الاتصالات والبيانات واستخدام الشبكة بإجمالي قدرة ٩,١ مليار ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.</p> <p>اعتبرنا ذلك أمر مراجعة رئيسي لأن تطبيق المعيار المحاسبي المتعلقة بالإعتراف بالإيرادات في قطاع الاتصالات يتضمن عدداً من الأحكام والتقديرات الرئيسية.</p> <p>بالإضافة إلى ذلك، هناك مخاطر ملازمة تتعلق بدقة الإيرادات المسجلة بسبب التعقيدات المرتبطة بيئة عمل الشبكة والاعتماد على تطبيقات تقنية المعلومات وكمية البيانات الكبيرة والتغيرات الناتجة عن تحديث الأسعار والعروض الترويجية التي تؤثر على العديد من المنتجات والخدمات المختلفة المقدمة، بالإضافة للأهمية النسبية للمبالغ المتعلقة بها.</p> <p>يرجى الرجوع إلى إيضاح ٤ للاطلاع على السياسة المحاسبية المتعلقة بالإعتراف بالإيرادات، وإيضاح ٢٣ للإفصاحات ذات العلاقة.</p>

تقرير المراجع المستقل
إلى مساهمي شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)
الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا	الأمور الرئيسية للمراجعة
الانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة	
<p>تضمنت إجراءات مراجعتنا، من بين أمور أخرى، ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • قيمنا مدى التزام سياسات الانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة لدى المجموعة بالمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. • قيمنا مدى ملائمة تحديد الإدارة للوحدات المدرة للنقد بناءً على متطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٦ "الانخفاض في قيمة الموجودات" المعتمد في المملكة العربية السعودية. • قيمنا إجراءات الإدارة في تحديد مؤشرات الانخفاض في القيمة المتعلقة بالوحدات المدرة للنقد ذات الصلة. • قيمنا معقولية افتراضات وتقديرات الإدارة في تحديد القيمة القابلة للاسترداد للوحدات المدرة للنقد الخاصة للمجموعة بما في ذلك تلك المتعلقة بالتوقعات. • استعنا بخبرائنا الداخليين للتحقق من الدقة الحسابية والافتراضات المستخدمة من قبل الإدارة في نماذج انخفاض القيمة. • تقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات العلاقة المدرجة في القوائم المالية الموحدة. 	<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، تضمنت قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة على ممتلكات ومعدات قدرها ٤,٩٣ مليار ريال سعودي، وموجودات غير ملموسة قدرها ١٤,٩٧ مليار ريال سعودي.</p> <p>في تاريخ كل تقرير، تقييم إدارة المجموعة ما إذا كان هنالك مؤشر يدل على احتمالية انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة.</p> <p>ويتضمن ذلك إجراء تقديرات هامة فيما يتعلق بعوامل من بينها التغييرات التقنية وتحديات الظروف الاقتصادية والتغيرات أو القيود التنظيمية والتكاليف التشغيلية أو الرأسمالية وغيرها من الافتراضات الاقتصادية المستخدمة من قبل المجموعة.</p> <p>اعتبرنا ذلك أمر مراجعة رئيسي لأنه يشتمل على افتراضات تقديرات الإدارة والأهمية النسبية للمبالغ المعنية.</p> <p>يرجى الرجوع إلى إيضاح ٥ والإيضاح ٤ للإطلاع على السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة المتعلقة بتقييم الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة.</p>

تقرير المراجع المستقل
إلى مساهمي شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)
الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة	كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا
رسمة الممتلكات والمعدات	
لدى المجموعة خطة مصاريف رأسمالية جوهرية، وبالتالي تتكبد مصاريف سنوية هامة لتطوير وصيانة موجودات البنية التحتية وموجودات شبكة الاتصالات والمعدات المتعلقة بها. تعتبر التكاليف المتعلقة بتطوير أو تحسين الشبكة مصاريف رأسمالية، فيما تقيد المصاريف المتكبدة للحفاظ على السعة التشغيلية للشبكة كمصاريف خلال نفس السنة التي تتكبد فيها. وعليه، فإن تقييم وتوقيت ما إن كانت الأصول تستوفي معايير الرسمة المنصوص عليها في معيار المحاسبة الدولي ١٦ الممتلكات والألات والمعدات يتطلبان حكماً تقديرياً. اعتبرنا ذلك أمر مراجعة رئيسي حيث إنه يشتمل على افتراضات الإدارة والأهمية النسبية للمبالغ المعنية. يرجى الرجوع إلى إيضاح ٤ للسياسة المحاسبية المتعلقة بالممتلكات والمعدات وإيضاح ١١ و١٣ للإفصاحات ذات العلاقة.	<ul style="list-style-type: none"> تضمنت إجراءات مراجعتنا، من بين أمور أخرى، ما يلي: اختبرنا فعالية تصميم وتنفيذ وفعالية أنظمة الرقابة الرئيسية على رسمة الممتلكات والمعدات. قيمنا مدى التزام سياسة الرسمة الخاصة بالمجموعة بالمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. اختبرنا، على أساس العينة، التكاليف المرسمة وفقاً لخطة المصاريف الرأسمالية المعتمدة للسنة والمستندات المؤيدة ذات العلاقة. اختبرنا، على أساس العينة، المصاريف المرسمة مقابل سياسة الرسمة لدى المجموعة. تقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات العلاقة المدرجة في القوائم المالية الموحدة.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢ رجب ١٤٤٣ هـ (الموافق ٣ فبراير ٢٠٢٢).

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٢

تشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٢، فيما عدا القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات. إن مجلس الإدارة هو المسؤول عن المعلومات الأخرى. من المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٢ متوفراً لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات هذا.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولن نُبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي حولها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تكون متاحة، وعند القيام بذلك، يتم الأخذ في الحسبان فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

تقرير المراجع المستقل إلى مساهمي شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

مسؤوليات الإدارة و مجلس الإدارة حول القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح، حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكلي ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة مراجعة ملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف ومراجعة حسابات المجموعة. ونظل المسؤولين الوحيديين عن رأينا في المراجعة.

تقرير المراجع المستقل
إلى مساهمي شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

كما أننا نقوم بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتقد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وعند الاقتضاء، نبلغهم بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تعد هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما - في ظروف نادرة للغاية - نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أن التبعات السلبية للإبلاغ عنها تفوق - بشكل معقول - المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن إرنست ويونغ
للخدمات المهنية

سعد محمد الختلان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٠٩)



الرياض: ١٠ رمضان ١٤٤٤ هـ
(١ أبريل ٢٠٢٣)

تقرير لجنة المراجعة للعام المالي المنتهي في ديسمبر 2022م



1. مقدمة

أشرفت لجنة المراجعة خلال العام 2022 على كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية في زين السعودية. ولتحقيق ذلك قامت اللجنة بعقد عدد من الاجتماعات خلال سنة 2022 مع المدير العام للمراجعة الداخلية والإدارة العليا ومراجع الحسابات الخارجي. يلخص هذا التقرير باختصار مسؤوليات ومهام وتشكيل لجنة المراجعة، والقرارات المهمة ورأي لجنة المراجعة بشأن نظام الرقابة الداخلية.

2. مسؤوليات ومهام اللجنة

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، كما حددت أدوار ومسؤوليات لجنة المراجعة وواجباتها القانونية وفق نطاق العمل الموضح في حوكمة الشركة والمطابق لما جاء في لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مجلس إدارة هيئة السوق المالية ونظام الشركات والمسؤوليات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة.

وتقوم لجنة المراجعة بأداء مهامها من خلال حضور الاجتماعات الدورية والمناقشات مع الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية و مراجع الحسابات الخارجي للشركة.

المهام الرئيسية للجنة المراجعة تتضمن مايلي:

- تساعد لجنة المراجعة مجلس الإدارة في تقييمه لمدى كفاية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية والمالية والممارسات المحاسبية ونظم المعلومات وعمليات المراجعة المطبقة داخل الشركة.
- مراقبة ومراجعة اعمال الشركة والمراجعين الداخليين والخارجيين للتحقق من سلامة السياسات المالية للتأكد بشكل معقول من كفاية مبادئ المحاسبة والممارسات المالية المطبقة.
- مراجعة ومناقشة السياسات المحاسبية المتبعة وأي تغييرات في السياسات المحاسبية، ورفع التوصيات ووجهات النظر إلى مجلس الإدارة.
- استعراض وتحليل القوائم المالية الاولية والسنوية قبل تقديمها إلى مجلس الإدارة وتقديم رأي وتوصيات بشأنها لضمان سلامتها ونزاهتها وشفافيتها.
- إصدار التوصية بتعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة ومراقبة فعاليته وتحديد مكافئاته.
- الإشراف والرقابة على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة للتحقق من مدى فاعليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.
- استعراض فاعلية النظام لرصد الامتثال بالقوانين واللوائح المعمول بها بما في ذلك لوائح حوكمة الشركات، ونتائج تحقيقات الإدارة وأية حالات من عدم الامتثال.
- الموافقة على ميثاق وسياسات وإجراءات المراجعة الداخلية.
- الاجتماع بصورة منفردة وبشكل دوري مع مديرعام المراجعة الداخلية لمناقشة أي أمور قد ترى لجنة المراجعة أو مدير عام

3. تشكيل لجنة المراجعة

تتكون لجنة المراجعة من الأعضاء المذكورين أدناه:

الرقم	الأسم	الصفة
1	السيد/ رائد بن علي السيف	رئيس اللجنة السابق
	السيد/ مارتيال انتوني كاراتي	رئيس اللجنة

الرقم	الأسم	الصفة
2	السيد/ أسامة ميشيل منى	أعضاء اللجنة
3	السيد/ سعود عبدالله البواردي	

4. اجتماعات لجنة المراجعة

تجتمع لجنة المراجعة أربع مرات على الأقل في السنة، مع صلاحية عقد اجتماعات إضافية حسب ما تتطلبه الحاجة.

فيما يلي تفاصيل اجتماعات اللجنة التي عقدت خلال 2022:

#	الاسم	الصفة	27 يناير 2022	13 أبريل 2022	7 يوليو 2022	31 أكتوبر 2022	المجموع
	رائد السيف	رئيس اللجنة *	✓	✓			2
	مارتيال كاراتي	رئيس اللجنة **	✓	✓	✓	✓	4
	أسامة منى	عضو	✓	✓	✓	✓	4
	سعود البواردي	عضو			✓	✓	2

* تم ترشيح السيد جور بير قبل الجمعية العمومية بتاريخ 20 أبريل 2022 كعضو في لجنة المراجعة بديلا للسيد رائد السيف. استقال السيد جورج بير لأسباب شخصية وتم ترشيح السيد سعود البواردي من قبل مجلس الإدارة في 6 يوليو كعضو في لجنة المراجعة بديلا عن السيد جورج بير
** تم ترشيح السيد مارشال كاراتي رئيساً للجنة المراجعة والسيد سعود عبد العزيز الشتوي، أميناً للجنة التدقيق في 7 يوليو 2022

5. القرارات الهامة والنتائج التي تم التوصل إليها

فيما يلي أهم النتائج للاجتماعات المذكورة أعلاه:

- 5.1 قامت لجنة المراجعة باستعراض واعتماد خطة المراجعة القائمة على المخاطر للفترة من 1 يناير إلى 31 ديسمبر 2022 واعتماد الميزانية اللازمة.
- 5.2 قامت لجنة المراجعة بمراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 والقوائم المالية الربع سنوية للعام 2022 والتوصية بها للموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة.
- 5.3 قامت لجنة المراجعة بدراسة تقارير المراجعة الداخلية الصادرة خلال العام ومناقشة الملاحظات الهامة والوقت المخطط لإنهائها.
- 5.4 قامت لجنة المراجعة بتقييم عروض المراجعين الخارجيين والتوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجع الحسابات الخارجي للشركة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوية من العام المالي 2022 والربع الأول من العام 2023.
- 5.5 قامت لجنة المراجعة بمراجعة مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية للشركة، والذي اعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفاعلية.

6. نظام الرقابة الداخلية

نظام الرقابة الداخلية له دور مهم في نجاح أي منظمة. ومن هنا تلتزم زين السعودية بالتأكد من وجود نظام فعال للرقابة الداخلية من أجل تحقيق الأهداف التنظيمية، وحماية الأصول، ودقة التقارير الداخلية والخارجية، والحد من المخاطر والالتزام بالمتطلبات الرقابية.

تقوم لجنة المراجعة بالإشراف على أعمال إدارة المراجعة الداخلية، والتي بدورها تقوم بشكل دوري بفحص مدى كفاية وفاعلية نظام الرقابة الداخلية. وكذلك تقوم اللجنة بمراجعة تقارير مراجع الحسابات الخارجي وتقريره المرسل لمجلس الإدارة والذي يشمل لأي نقص في الرقابة الداخلية لوحظ من قبل المدقق الخارجي كجزء من تقييمه للضوابط الداخلية.

وبناء على ما ورد أعلاه، ترى لجنة المراجعة أن موقف الإدارة بصورة عامة بالنسبة الى نظام الرقابة الداخلية إيجابي. حيث أن غالبية الأنشطة تحكمها سياسات وإجراءات مكتوبة، وتتفاعل الإدارة بشكل إيجابي مع السياسات أو التحسينات الموصي بها.

وفي الختام تتقدم لجنة المراجعة بجزيل الشكر لمجلس الإدارة على مساندته ودعمه للجنة لإنجاز مهامها والإدارة التنفيذية لتوفيرهم كافة البيانات التي طلبت لأداء مهام اللجنة.

البند الرابع

إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة



البند الخامس

السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة الجديد



نموذج رقم (١) السيرة الذاتية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (زين)						
أ- البيانات الشخصية للعضو						
الاسم الرباعي	طلال بن سعيد بن مرهون المعمري					
الجنسية	عماني	تاريخ الميلاد	١٩٧٢/١١/٣٠			
ب- المؤهلات العلمية للعضو المرشح						
م	اسم الجهة المانحة	تاريخ الحصول على المؤهل	إدارة الأعمال (المحاسبة)	بكالوريوس		
١	جامعة دوكن بالولايات المتحدة الأمريكية	١٩٩٧م	إدارة الأعمال (المحاسبة)	بكالوريوس		
٢	كلية لندن للأعمال بالمملكة المتحدة	٢٠٠٥م	إدارة الأعمال	برنامج تنفيذي أول		
٣						
٤						
ج- الخبرات العملية للعضو						
الفترة	مجالات الخبرة					
٢٩ يونيو ٢٠١٤م والى الآن	الرئيس التنفيذي لشركة العمانية للاتصالات (عمانتل)					
مارس ٢٠١٢م - يونيو ٢٠١٤م	الرئيس التنفيذي للمالية بالشركة العمانية للاتصالات					
إبريل ٢٠٠٩م - مارس ٢٠١٢م	نائب الرئيس التنفيذي للمالية بالشركة العمانية للاتصالات					
د- العضوية الحالية في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى (مدرجة أو غير مدرجة) أو أي شركة أخرى أيا كان شكلها القانوني أو اللجان المنبثقة منها:						
م	اسم الشركة	النشاط الرئيس	صفة العضوية (تنفيذي، غير تنفيذي، مستقل)	طبيعة العضوية (بصفته الشخصية، ممثل عن شخصية اعتبارية)	عضوية اللجان	الشكل القانوني للشركة
١						

الاسم: طلال بن سعيد بن مرهون المعمري

التوقيع:

التاريخ: / /

البند السادس

تعيين مراجع حسابات الشركة



البند السابع

تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية
العامة العادية بالترخيص الوارد في
الفقرة (١) من المادة السابعة والعشرين
من نظام الشركات



البند الثامن

بيان بتوصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية
على مساهمي الشركة عن العام المنتهي
في ديسمبر 2022م



بيان بتوصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين

عن العالم المنتهي في 31 ديسمبر 2022

أعلنت شركة الاتصالات المتنقلة السعودية "زين السعودية" يوم 4/09/1444 الموافق 26/03/2023 عن توصية مجلس إدارتها بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي 2022 وذلك حسب التفاصيل التالية:

توضيح	بند
25-03-2023 الموافق 03-09-1444	تاريخ قرار مجلس إدارة الشركة
449,364,588 ريال سعودي	اجمالي المبلغ الموزع
898,729,175	عدد الأسهم المستحقة للأرباح
0.5 ريال سعودي	حصة السهم من التوزيع
5%	نسبة التوزيع إلى قيمة السهم الاسمية
ستكون أحقية التوزيعات النقدية للمساهمين المالكين للأسهم يوم الاستحقاق والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة، والتي سوف يتم الإعلان عنها لاحقاً (إيداع)	تاريخ الأحقية (%)
سيتم الإعلان عن تاريخ التوزيع لاحقاً وذلك بعد موافقة الجمعية العمومية على هذه التوصية	تاريخ التوزيع
تود إدارة الشركة التنويه لمساهميها الكرام على ضرورة تحديث بياناتهم البنكية لضمان إيداع الأرباح النقدية في حساباتهم مباشرة كما تود أن نحيط مساهمينا الأجانب غير المقيمين إلى أن التوزيعات النقدية التي يتم تحويلها عن طريق الوسيط المالي المقيم، ستخضع عند تحويلها أو قيدها في حسابه البنكي لضريبة الاستقطاع بنسبة 5% طبقاً لأحكام المادة (68) من النظام الضريبي والمادة (63) من لائحته التنفيذية	معلومات إضافية

البند التاسع

التصويت على صرف مكافأة لأعضاء مجلس
الإدارة

