

اجتماع الجمعية العامة العادية

(الاجتماع الأول)

عن طريق وسائل التقنية
الحديثة

16 شوال 1445هـ الموافق 25 ابريل 2024م
الساعة 8:30 مساءً

جدول اعمال الجمعية

جدول الأعمال

#	البند
1	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة ومناقشته للعام المالي المنتهي في 31-12-2023م،(مرفق)
2	الاطلاع على القوائم المالية ومناقشتها عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م.
3	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة بعد مناقشته عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م.
4	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية إضافية على المساهمين لمرة واحدة عن العام 2023م بواقع 1 ريال سعودي عن كل سهم والتي تمثل 10% من القيمة الإسمية للسهم وإجمالي مبلغ 4,984.50 مليون ريال سعودي، وستكون أحقية توزيعات الأرباح النقدية الإضافية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز أيداع الأوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة، وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها عن عام 2023م هو (2.60) ريال للسهم والتي تمثل نسبة 26% من القيمة الإسمية للسهم، وسيتم الإعلان لاحقاً عن تاريخ توزيع الأرباح الإضافية. (مرفق)
5	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة أبراج الاتصالات (شركة توال)، إحدى الشركات التابعة لشركة الاتصالات السعودية (اس تي سي)، والبنك الأهلي السعودي، والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ يزيد بن عبدالرحمن الحميد، مصلحة غير مباشرة فيها، باعتباره نائب رئيس مجلس إدارة شركة الاتصالات السعودية ونائب رئيس مجلس إدارة البنك الأهلي السعودي، وهي عبارة عن تمويل متوافق مع الشريعة الإسلامية مقدم من البنك الأهلي السعودي إلى شركة توال بمبلغ 1.02 مليار دولار أمريكي (منها 0.3 مليار دولار أمريكي كقرض تجسيري)، كما يُعد صندوق الاستثمارات العامة من كبار المساهمين في كل من شركة الاتصالات السعودية، والبنك الأهلي السعودي، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية. (مرفق)
6	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة الاتصالات السعودية (اس تي سي) والبنك الأهلي السعودي، والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ يزيد بن عبد الرحمن الحميد، مصلحة غير مباشرة فيها، باعتباره نائب رئيس مجلس إدارة شركة الاتصالات السعودية ونائب رئيس مجلس إدارة البنك الأهلي السعودي، وهي عبارة عن تمويل متوافق مع الشريعة الإسلامية مقدم من البنك الأهلي السعودي إلى شركة الاتصالات السعودية بمبلغ 350 مليون ريال سعودي، كما يُعد صندوق الاستثمارات العامة من كبار المساهمين في كل من شركة الاتصالات السعودية، والبنك الأهلي السعودي، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية. (مرفق)
7	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة أبراج الاتصالات (شركة توال)، إحدى الشركات التابعة لشركة الاتصالات السعودية (اس تي سي)، والبنك الأهلي السعودي، والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ يزيد بن عبدالرحمن الحميد، مصلحة غير مباشرة فيها، باعتباره نائب رئيس مجلس إدارة شركة الاتصالات السعودية ونائب رئيس مجلس إدارة البنك الأهلي السعودي، وهي عبارة عن تمويل مرابحة بقيمة (2) مليار ريال سعودي، كما يُعد صندوق الاستثمارات العامة من كبار المساهمين في كل من شركة الاتصالات السعودية، والبنك الأهلي السعودي، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية. (مرفق)
8	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة بالتريخ الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون 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.
9	التصويت على صرف مبلغ (6,612,500) ريال سعودي، مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023م.

مرفقات جدول الأعمال

مرفق البند الأول

تقرير لجنة المراجعة

تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة ٢٠٢٣م

**The Audit Committee Report to the General
Assembly for the Financial Year 2023**



It is the Board's responsibility to ensure the implementation of appropriate control systems to measure and manage risks. Such responsibilities are carried out by setting a general framework to be vigilant of the risks that the company may face, creating an environment of Risk Management culture on the company level to be shared with the stakeholders and related parties, and performing reviews of the effectiveness of the company's Internal Control system and procedures on an annual basis.

The Audit Committee (AC) is responsible for monitoring the company's activities and verifying the integrity of the reports, financial reports, and Internal Control Systems as stated in the "AC Charter" approved by The General Assembly and as per the requirements of the "Companies Law" issued by the Ministry of Commerce, and the "Corporate Governance Regulations" issued by the Capital Market Authority.

According to the results of the risk-based internal audit activities and risk assessments of the internal control systems, the committee's discussion of the periodic audit reports during its meetings with the executive management and the internal audit, and an independent report from an external consultant on the adequacy of the internal control systems for the fiscal year 2023, which concluded that the internal control systems associated with the critical business processes in the company are effective in monitoring and reducing the risks associated, and the results of its oversight and periodic discussions with the external auditor of the company's accounts and their unqualified opinion on the company's consolidated financial statements for the fiscal year 2023.

تتضمن مسؤوليات مجلس الإدارة التأكد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لقياس وإدارة المخاطر؛ وذلك بوضع إطار عام لإدراك المخاطر التي قد تواجه الشركة وإنشاء بيئة واعية لأهمية إدارة المخاطر على مستوى الشركة، وطرحها بشفافية مع أصحاب المصالح والأطراف ذات الصلة بالشركة، إضافة إلى المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.

وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها كما هو وارد في لائحة عمل لجنة المراجعة المعتمدة من الجمعية العامة للشركة، وذلك تطبيقاً لما نص عليه "نظام الشركات" الصادر من وزارة التجارة ولمتطلبات "لائحة حوكمة الشركات" الصادرة عن هيئة السوق المالية.

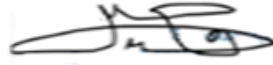
بناء على نتائج أعمال المراجعة الداخلية المبني على تقييم المخاطر الجوهرية لأنظمة الرقابة الداخلية ومناقشتها لتقارير المراجعة الدورية خلال اجتماعاتها مع منسوبي الإدارة التنفيذية والمراجعة الداخلية والتقارير المستقل الصادر من المستشار الخارجي عن مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة للعام المالي ٢٠٢٣م، والذي أشار إلى كفاءة أنظمة الرقابة الجوهرية المرتبطة بأعمال الشركة في رصد والتقليل من المخاطر المرتبطة بأعمالها الجوهرية والحساسة، ونتائج إشرافها ونقاشاتها الدورية مع المراجع الخارجي لحسابات الشركة ورأيه غير المتحفظ حيال القوائم المالية الموحدة للشركة للعام المالي ٢٠٢٣م.

Nothing came to the attention of the Audit Committee (AC) regarding any significant deficiencies in the internal control system; keep noting that regardless of any internal control system's effectiveness, it cannot provide absolute assurances, but it does provide reasonable assurances about the integrity and effectiveness of the internal control systems.

لم يتبين للجنة المراجعة وجود خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلية، علماً بأن أي نظام رقابة داخلية، مهما كانت فاعليته، لا يمكن أن يقدم تأكيدات مطلقة، ولكنه يقدم تأكيدات معقولة عن مدى سلامة وفعالية نظام الرقابة الداخلية.

رئيس لجنة المراجعة

Chairman of the Audit Committee



وليد بن إبراهيم شكري

Walid I. Shukri

مرفق البند الرابع

توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية إضافية على المساهمين ولمرة واحدة عن العام 2023م



قرار رقم (٢٤٠٢٨٦٦) Resolution No.

In accordance with the authorities vested in the Board of Directors and reference to the Audit Committee Recommendation No. (2402763) dated (18/2/2024), (attached), which resolved to recommend to the Board of Directors to approve the stc 2023 annual consolidated financial statements before being submitted to the General Assembly for review and discussion, and reference to the Dividends Policy approved by the Extraordinary General Assembly held on 30/8/2022;

The Board of Directors reviewed the stc 2023 annual consolidated financial statements and the attached presentation regarding the proposed additional dividends. After deliberation and based on the Audit Committee Recommendation and the approved Dividends Policy, the Board of Directors resolved to:

First: Approve stc annual Consolidated financial statements for the fiscal year 2023 and submit the statements to the General Assembly for review and discussion.

Second: Approve stc External Auditor Report for the fiscal year ending on 31/12/2023 and submit the report to the General Assembly for discussion and making a decision in its regard.

إن مجلس إدارة شركة stc (الشركة) بما له من صلاحيات، وإشارة إلى توصية لجنة المراجعة رقم (٢٤٠٢٧٦٣)، بتاريخ ١٤٤٥/٨/٨هـ (الموافق ٢٠٢٤/٢/١٨م) (مرفقة)، التي قررت رفع توصية لمجلس الإدارة للموافقة على القوائم المالية السنوية الموحدة للعام المالي ٢٠٢٣م، تمهيداً لرفعها للجمعية العامة للاطلاع والمناقشة. وإشارة إلى سياسة توزيع الأرباح المعتمدة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٤/٢/٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٨/٣٠م).

فقد استعرض المجلس القوائم المالية السنوية الموحدة للعام المالي ٢٠٢٣م والعرض المرفق بشأن التوزيعات الإضافية المقترحة. وبعد التداول والمناقشة، وبناءً على توصية لجنة المراجعة المشار إليها أعلاه، وسياسة توزيع الأرباح، قرر المجلس ما يلي:

أولاً: الموافقة على اعتماد القوائم المالية السنوية الموحدة للعام المالي ٢٠٢٣م، والرفع للجمعية العامة للاطلاع والمناقشة.

ثانياً: الموافقة على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣م، والرفع للجمعية العامة للمناقشة والاعتماد.



Third: Recommend to pay a special cash dividend of SAR (1) per share for the year 2023 to stc shareholders, and submit it to the General Assembly at its next meeting for voting.

ثالثاً: التوصية بتوزيع (١) ريال لكل سهم أرباحاً نقدية إضافية لمساهمي الشركة عن عام ٢٠٢٣م، والرفع إلى الجمعية العامة القادمة للتصويت عليها.

Board Members	Signature	التوقيع	اتضاء المجلس
H.R.H. Prince Mohammed K. A. Al-Faisal			صاحب السمو الملكي الأمير/ محمد بن خالد العبدالله الفيصل
H.E. Dr. Khaled H. Biyari			معالي الدكتور/خالد بن حسين بياري
H.E. Mr. Mohammed T. AlNahhas			معالي الأستاذ/ محمد بن طلال النحاس
Mr. Yazeed A. AL-Humied			الأستاذ/ يزيد بن عبدالرحمن الحميد
Ms. Rania M. Nashar			الأستاذة/ رانيا بنت محمود نشار
Mr. Arndt F. Rautenberg			الأستاذ/ أرنست راوتينبيرق
Mr. Sanjay Kapoor			الأستاذ/ سانجاي كـابـور
Ms. Sarah J. AL-Suhaimi			الأستاذة/ سارة بنت جهـاز السـحيمـي
Mr. Jameel Al-Molhem			الأستاذ/ جميل بن عبدالله الملحم
Mr. Walid I. Shukri			الأستاذ/ وليد بن إبراهيم شكري
Mr. Ahmed M. AlOmran			الأستاذ/ أحمد بن محمد العمران



stc Dividend Policy	سياسة توزيع الارباح
<p>The dividends policy is based on committing a minimum dividend in amount of SAR 0.40 per share per quarter, effective from Q4-2021 for 3 years. stc will consider paying additional dividends, subject to stc's Board of Directors' recommendation to the General Assembly, and after evaluating stc financial position, future expectation and capital requirement. Additional dividends may vary from quarter to quarter based on the company's performance. The dividends policy will remain subject to change based on the following:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Any material changes in the strategy and business of the company (including the business environment it operates in); ▪ Laws and regulations that are applicable on the Company; and ▪ Any banking, other funding or credit rating covenants that the company may be bound to follow from time to time 	<p>تقوم سياسة توزيع الأرباح على أساس الالتزام بحد أدنى من التوزيعات، وذلك بتوزيع أربعين هللة (٤٠ هللة) سعودي للسهم الواحد عن كل ربع سنة، ولمدة ثلاث سنوات بدءاً من الربع الرابع من عام ٢٠٢١م، وسوف تنظر الشركة في دفع توزيعات إضافية، التي ستخضع لتوصية مجلس الإدارة للجمعية العامة، بعد تقييم الوضع المالي والتوقعات المستقبلية والمتطلبات الرأسمالية للشركة، وقد تتفاوت التوزيعات الإضافية من ربع سنة إلى آخر بناءً على أداء الشركة. كما أن سياسة توزيعات الأرباح ستظل قابلة للتغيير بناءً على ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ أي تغييرات جوهرية في استراتيجية وأعمال الشركة (بما في ذلك البيئة التجارية التي تعمل بها الشركة). ▪ القوانين، الأنظمة، التشريعات والضوابط المنظمة للقطاع والتي تخضع لها الشركة. ▪ أي التزامات أو تعهدات لجهات مصرفية أو تمويلية أو مقابلة متطلبات وكالات التصنيف الائتماني والتي قد تكون ملزمة للشركة من وقت لآخر.

مرفقات البنود الخامس والسادس والسابع

تقرير المراجع الخارجي عن الأعمال والعقود مع البنك الأهلي السعودي

Dear Saudi Telecom Company (stc) Shareholders,

With reference to the requirements of article 27, item 1 of the Company's law, which states, "a company's manager or board member may not have any direct or indirect interest in the transactions conducted and contracts concluded for the company's account without the authorization of the partners, general assembly, or shareholders or their designees". And item 71 of the Company's law, which states, "a member of the Board of Directors cannot have any direct or indirect interest in the business and contracts that are made for the company unless a license from the Ordinary General Assembly was provided to the member. Therefore, any member of the Board of Directors is obliged to inform that Board of his direct or indirect interest in the business and contracts that are made for the company". we list below the transactions and contracts where the Board Members will have indirect interest, and stc is seeking to obtain the General Assembly authorization which are listed as follows:

- 1) Voting on transactions and contracts between Telecommunications Towers Company (Tawal), a stc Subsidiary, and the Saudi National Bank (SNB). The transactions and contracts have an indirect interest for Mr. Yazeed A. AL-Humied, a Vice Chairman of stc & SNB Boards of Directors, as per the disclosure

السادة مساهمي شركة الاتصالات السعودية،،،،،الكرام

إشارة إلى متطلبات الفقرة (١) من المادة (٢٧) من نظام الشركات، والتي نصت على أنه: " لا يجوز لمدير الشركة، ولا لعضو مجلس إدارتها، أن تكون له أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، إلا بترخيص من الشركاء أو الجمعية العامة أو المساهمين أو من يفوضونه." ووفقا لمتطلبات الفقرة (١) من المادة (٧١) من نظام الشركات، والتي نصت على أنه: " يجب على عضو مجلس الإدارة فور علمه بأي مصلحة له سواء مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تكون لحساب الشركة، أن يبلغ المجلس بذلك، ويثبت هذا الإبلاغ في محضر اجتماع المجلس عند اجتماعه. ولا يجوز لهذا العضو الاشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في المجلس والجمعيات العامة.". ندرج لكم ادناه الاعمال والعقود التي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ يزيد بن عبدالرحمن الحميد مصلحة غير مباشرة فيها، والتي تسعى الشركة للحصول على ترخيص من الجمعية العامة عليها وهي على النحو التالي:

١. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة أبراج الاتصالات (شركة توال)، إحدى الشركات التابعة لشركة الاتصالات السعودية (الشركة)، والبنك الأهلي السعودي (البنك)، والتي نائبا رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ يزيد بن عبدالرحمن الحميد، مصلحة غير مباشرة فيها، باعتباره نائبا رئيس مجلس إدارة الشركة

letter No. (2311946) dated 19/9/2023. The disclosed indirect interest is regarding the Sharia-compliant loan, amounted to USD 1.02 Billion (USD 0.3 Billion out of the total loan amount is a bridge loan), provided by SNB to Tawal. Furthermore, the Public Investment Fund is considered a major shareholder in both stc and SNB. The transaction is part of the ordinary businesses that have offered no preferential advantages.

2) Voting on transactions and contracts between Saudi Telecom Company (stc) and the Saudi National Bank (SNB). The transactions and contracts have an indirect interest for Mr. Yazeed A. AL-Humied, a Vice Chairman of stc & SNB Boards of Directors, as per the disclosure letter No. (2311947) dated 19/9/2023. The disclosed indirect interest is regarding the Sharia-compliant loan, amounted to SAR 350 million provided by SNB to stc. Furthermore, the Public Investment Fund is considered a major shareholder in both stc and SNB. The transaction is part of the ordinary businesses that have offered no preferential advantages.

3) Voting on transactions and contracts between Telecommunications Towers Company (Tawal), a stc Subsidiary, and the Saudi National Bank (SNB). The transactions and contracts have an indirect interest for Mr. Yazeed A. AL-Humied, a Vice Chairman of stc & SNB Boards of Directors, as per the disclosure letter No. (2400116) dated 2/1/2024. The disclosed indirect interest is

ونائب رئيس مجلس إدارة البنك، بناءً على خطابه رقم (٢٣١١٩٤٦) وتاريخ ١٤٤٥/٣/٤ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٩/١٩ م)، وهي عبارة عن تمويل متوافق مع الشريعة الإسلامية مقدم من البنك إلى شركة توال بمبلغ ١.٠٢ مليار دولار أمريكي (منها ٠.٣ مليار دولار أمريكي كقرض تجسيري)، كما يُعد صندوق الاستثمارات العامة من كبار المساهمين في كل من الشركة والبنك، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية.

٢. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة الاتصالات السعودية (الشركة) والبنك الأهلي السعودي (البنك)، والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ يزيد بن عبد الرحمن الحميد، مصلحة غير مباشرة فيها، باعتباره نائب رئيس مجلس إدارة الشركة ونائب رئيس مجلس إدارة البنك، بناءً على خطابه رقم (٢٣١١٩٤٧) وتاريخ ١٤٤٥/٣/٤ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٩/١٩ م)، وهي عبارة عن تمويل متوافق مع الشريعة الإسلامية مقدم من البنك إلى الشركة بمبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي، كما يُعد صندوق الاستثمارات العامة من كبار المساهمين في كل من الشركة والبنك، وذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية.

٣. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة أبراج الاتصالات (شركة توال)، إحدى الشركات التابعة لشركة الاتصالات السعودية (الشركة)، والبنك الأهلي السعودي (البنك)، والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ يزيد بن عبد الرحمن الحميد، مصلحة غير مباشرة فيها، باعتباره نائب رئيس مجلس إدارة الشركة

regarding the Murabaha financing, for an amount of 2 Billion Saudi Riyals. The PIF is also considered a major shareholder in both stc and SNB. The transaction is part of the ordinary businesses that have offered no preferential advantages. The transaction is part of the ordinary businesses that have offered no preferential advantages.

ونائب رئيس مجلس إدارة البنك، بناءً على خطابه رقم (٢٤٠٠١١٦) وتاريخ ٢٠/٦/٢٠١٤ هـ (الموافق ٢/١/٢٠٢٤ م)، وهي عبارة عن تمويل مرابحة بقيمة (٢) مليار ريال سعودي، كما يُعد صندوق الاستثمارات العامة من كبار المساهمين في كل من الشركة، والبنك، ذلك ضمن سياق الأعمال الاعتيادية ولم تمنح أي مزايا تفضيلية.

Sincerely.

وتقبلوا وافر التحية والتقدير.

Board Members	Signature	التوقيع	أعضاء المجلس
H.R.H. Prince Mohammed K. A. Al-Faisal			صاحب السمو الملكي الأمير/ محمد بن خالد العبدالله الفيصل
H.E. Dr. Khaled H. Biyari			معالي الدكتور/ خالد بن حسين بياري
H.E. Mr. Mohammed T. AlNahas			معالي الأستاذ/ محمد بن طلال النحاس
Mr. Yazeed A. AL-Humied	يمتنع عن المشاركة والتصويت لوجود تعارض مصالح Abstains from the discussion and vote due to a conflict of interest		الأستاذ/ يزيد بن عبدالرحمن الحميد
Ms. Rania M. Nashar			الأستاذة/ رانيا بنت محمود نشار
Mr. Arndt F. Rautenberg			الأستاذ/ أرندت راوتينبيرق
Mr. Sanjay Kapoor			الأستاذ/ سانجاي كابور
Ms. Sarah J. AL-Suhaimi			الأستاذة/ سارة بنت جماز السحيمي
Mr. Jameel Al-Molhem			الأستاذ/ جميل بن عبدالله الملحم
Mr. Waleed I. Shukri			الأستاذ/ وليد بن إبراهيم شكري
Mr. Ahmed M. AlOmran			الأستاذ/ أحمد بن محمد العمران

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي شركة الاتصالات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

النطاق

لقد تم تعييننا من قبل شركة الاتصالات السعودية – شركة مساهمة سعودية ("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 ("الموضوع") الوارد في تبليغ الشركة المرفق (الملحق أ) المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية بشأن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٤.

الضوابط التي طبقتها الشركة

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

- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة") (١٤٤٣هـ – ٢٠٢٢).
- التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (الملحق أ) بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٤.
- الإقرارات المقدمة من أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تتضمن إفصاحات أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.

مسؤوليات الشركة

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن اختيار الضوابط وعرض الموضوع وفقاً لتلك الضوابط من كافة النواحي الجوهرية. تتضمن هذه المسؤولية إنشاء أنظمة الرقابة الداخلية والمحافظة عليها، والاحتفاظ بسجلات كافية وإجراء تقديرات ذات صلة بإعداد الموضوع، بحيث يكون خالي من أي تحريف جوهري، سواء كان ناتج عن غش أو خطأ.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول عرض الموضوع بناءً على الأدلة التي حصلنا عليها.

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي
شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

مسؤوليتنا (تتمة)

لقد قمنا بتنفيذ ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط المرجعية المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع الشركة بتاريخ ٧ مارس ٢٠٢٤. تتطلب منا تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج فيما لو كان لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتمشى مع الضوابط وصادر التقرير. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المحددة على حكمنا المهني، بما في ذلك تقييم مخاطر التحريف الجوهرية، سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

باعتمادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء استنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

استقلاليتنا وإدارة الجودة

لقد التزمنا باستقلاليتنا ونؤكد بأننا استوفينا متطلبات الميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية وأن لدينا الكفاءات اللازمة والخبرة لتنفيذ ارتباط التأكيد هذا.

كما أن شركتنا تُطبق 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 والذي يتطلب منا تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

وصف الإجراءات التي تم تنفيذها

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 تم إجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، كما أنها لا تقدم 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 للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباط تأكيدنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار أنظمة الرقابة أو تنفيذ إجراءات تتعلق بالتحقق من مجموع أو احتساب البيانات في أنظمة تقنية المعلومات.

يشتمل ارتباط التأكيد المحدود على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن إعداد الموضوع والمعلومات ذات الصلة وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى ملائمة.

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي
شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

وصف الإجراءات التي تم تنفيذها (تتمة)
تضمنت إجراءاتنا:

- الحصول على التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (ملحق أ) عن الأعمال والعقود المبرمة من قبل أحد أعضاء مجلس الإدارة بصورة مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٤.
- الحصول على الإقرارات المقدمة من أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي أبرمت مع الشركة والتي يكون لعضو مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- الحصول على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى تبليغ أحد أعضاء مجلس الإدارة عن الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي يكون لعضو مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- مناقشة الإدارة بالأعمال والعقود المبرمة بين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر.

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

أمر آخر

تم ختم التبليغ (الملحق أ) المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

الاستنتاج

بناءً على إجراءاتنا والأدلة التي تم الحصول عليها، ليس لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتماشى مع الضوابط المطبقة من قبل الشركة المشار إليها أعلاه.

عن ارنست ويونغ
للخدمات المهنية

سعد محمد الختلان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٠٩)



الرياض: ١٠ رمضان ١٤٤٥ هـ
(٢٠ مارس ٢٠٢٤)