

شركة عزم السعودية للاتصالات وتقنية المعلومات اجتماع الجمعية العامة غير العادية الخامس

الاجتماع الأول والثاني بعد ساعة

مدينة الرياض – عبر وسائل التقنية الحديثة (عن بعد)



يوم الأربعاء



بتاريخ 24 رمضان 1445هـ الموافق 03 أبريل 2024م

في تمام الساعة 21:00



بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِیْمِ

جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة غير العادية

1. التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهمها وبحد أقصى (1,000,000) سهم بهدف تخصيصها لموظفي الشركة ضمن برنامج أسهم الموظفين، وسيتم تمويل الشراء عن طريق موارد الشركة الذاتية، وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية، وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة لمدة لا تزيد عن (5) سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية كحد أقصى لحين تخصيصها للموظفين المستحقين، وبعد انقضاء هذه المدة ستتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة، علماً بأن هذا البرنامج هو استمرار للبرنامج الحالي الذي تم تحديد شروطه سابقاً من قبل مجلس الإدارة وأخذ موافقة الجمعية بتاريخ 1444/01/03 هـ الموافق 2022/08/01 م (مرفق).

2. التصويت على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ (5,923,890) ريال سعودي، كما هو ظاهر في القوائم المالية السنوية المنتهية في 30 يونيو 2023 م إلى حساب الأرباح المبقاة.



البند الأول

التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهمها وبحد أقصى (1,000,000) سهم بهدف تخصيصها لموظفي الشركة ضمن برنامج أسهم الموظفين، وسيتم تمويل الشراء عن طريق موارد الشركة الذاتية، وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية، وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة لمدة لا تزيد عن (5) سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية كحد أقصى لحين تخصيصها للموظفين المستحقين، وبعد انقضاء هذه المدة ستتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة، علماً بأن هذا البرنامج هو استمرار للبرنامج الحالي الذي تم تحديده شروطه سابقاً من قبل مجلس الإدارة وأخذ موافقة الجمعية بتاريخ 1444/01/03 هـ الموافق 2022/08/01 م (مرفق)

تقرير الملاءة المالية الصادر عن مراجع الحسابات الخارجي

إلى السادة/ مجلس إدارة
شركة عزم السعودية للاتصالات وتقنية المعلومات
(شركة مساهمة سعودية)
مبنى رقم ٢٣، ليسن فالي،
طريق الملك خالد، الرياض ١٢٣٢٩،
المملكة العربية السعودية

تقرير تأكيد محدود مستقل حول جدول المعلومات المُعد وفقاً للائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة فيما يتعلق بإعادة شراء الأسهم المقترحة

قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود حول الجدول المرفق المتعلق بإعادة شراء الأسهم المقترحة ("الجدول") لشركة عزم السعودية للاتصالات وتقنية المعلومات ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٧ مارس ٢٠٢٤، والذي تم إعداده وفقاً للضوابط المُطبقة المذكورة أدناه.

الموضوع

إن موضوع ارتباط تأكيدنا المحدود هو الجدول المُعد من قبل إدارة المجموعة كما هو مرفق بهذا التقرير والمقدم إلينا.

الضوابط

الضوابط هي المتطلبات المُطبقة والواردة في الباب السادس، الفصل الأول، المادة ١٧-٣ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المُدرجة الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٣ (بصيغتها المُعدلة) ("اللائحة التنفيذية" أو "الضوابط").

مسؤولية الإدارة

إن إدارة المجموعة مسؤولة عن:

- إعداد الجدول وفقاً للضوابط والتأكد من اكتماله ودقته.
- تصميم وتنفيذ والحفاظ على نظام الرقابة الداخلي المتعلق بإعداد الجدول بشكل خالٍ من التحريفات الجوهرية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.
- احتساب متطلبات رأس المال وكفاية رأس المال العامل وفقاً للضوابط.

آداب المهنة وإدارة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلال الواردة في الميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق")، المتعلق بارتباط تأكيدنا المحدود، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق.

تُطبق الشركة المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم ١، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والذي يتطلب من الشركة تصميم وتنفيذ وتفعيل نظام إدارة الجودة، يتضمن سياسات أو إجراءات حول الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المُطبقة.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج التأكيد المحدود حول الجدول بناءً على الإجراءات التي قمنا بتنفيذها والأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيدنا المحدود وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المُحدَّث)، "ارتباطات التأكيد بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتطلب هذا المعيار أن نخطط وننفذ هذا الارتباط للحصول على تأكيد محدود حول ما إذا لفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن الجدول لم يتم إعداده، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمتطلبات المطبقة من القواعد والإجراءات التنظيمية المتعلقة بإعادة شراء الأسهم المقترحة.

تخضع الإجراءات التي يتم اختيارها على حكمنا، والذي يتضمن تقييماً للمخاطر مثل إخفاق الأنظمة والرقابة، سواءً كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ. وعند القيام بهذه التقييمات للمخاطر، فإننا نأخذ بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بالتزام المجموعة بمتطلبات اللائحة التنفيذية الصادرة عن هيئة السوق المالية عند إعداد الجدول. تضمنت إجراءاتنا القيام بفحص اختياري للأدلة المؤيدة للأنظمة والرقابة فيما يتعلق بإعداد الجدول وفقاً لمتطلبات اللائحة التنفيذية.

نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء استنتاجنا للتأكيد المحدود.

ملخص الأعمال المنفذة

قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود حول التزام المجموعة بمتطلبات اللائحة التنفيذية الصادرة عن هيئة السوق المالية عند إعداد الجدول:

- فحص محضر اجتماع مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٥ مارس ٢٠٢٤، والذي تمت الموافقة فيه على القرار المتعلق بإعادة شراء الأسهم المقترحة.
- الحصول على الجدول كما في ٧ مارس ٢٠٢٤، والذي يوضح تفاصيل أعمال المجموعة وحساباتها التي تدعم المتطلبات المحددة في القواعد والإجراءات التنظيمية المتعلقة بإعادة شراء الأسهم المقترحة.
- مقارنة عدد الأسهم المقترحة لإعادة الشراء من قبل المجموعة على النحو المبين في الجدول مع عدد الأسهم المعتمدة في قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٥ مارس ٢٠٢٤.
- الحصول على سعر السهم للمجموعة في السوق السائدة في تاريخ الجدول من تداول، ومقارنته مع الحسابات ذات العلاقة التي تم إجراؤها في الجدول لحساب تكلفة الشراء المقدرة لمعاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة.
- مقارنة الدقة الحسابية في احتساب رأس المال العامل لفائض الموجودات على المطلوبات (بما في ذلك المطلوبات المحتملة وفقاً لقائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها) التي تظهر في الجدول، والمُستحقة خلال الاثني عشر شهراً القادمة اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، مع التفاصيل الواردة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة للمجموعة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
- مقارنة مجموع الموجودات والمطلوبات والمطلوبات المحتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، كما هو موضح في الجدول مع القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة للمجموعة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
- التحقق من الدقة الحسابية في احتساب فائض الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ كما هو مدرج في الجدول (أي مبلغ مجموع الموجودات المتبقي بعد خصم مجموع المطلوبات والمطلوبات المحتملة وتكلفة الشراء المقدرة للأسهم التي سيعاد شرائها من قبل المجموعة).
- مقارنة مبلغ الأرباح المبقاة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، كما هو مبين في الجدول مع القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة للمجموعة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
- التحقق من الدقة الحسابية في احتساب فائض الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (أي فائض الأرباح المبقاة بعد خصم أسهم الخزينة التي ستحتفظ بها المجموعة بعد إعادة شراء الأسهم المقترحة) كما هو مبين في الجدول.

قيود كامنة

تخضع إجراءاتنا لقيود ملازمة، وعليه فقد تحدث أخطاء أو مخالفات لا يتم اكتشافها.

علاوة على ذلك، ونظراً لمتطلبات الإفصاح من قبل هيئة السوق المالية، صدر تقريرنا قبل التاريخ المتوقع لإعادة شراء الأسهم المقترحة. نتيجة لذلك، قد يختلف سعر سهم الشركة في التاريخ الفعلي لتنفيذ معاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة اختلافاً جوهرياً عن سعر السهم المستخدم في الوصول إلى تكلفة الشراء المقدرة لمعاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة في الجدول كما في التاريخ الذي أعدته الإدارة والمرفق بتقريرنا. علاوة على ذلك، فإن رأس المال العامل بعد معاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة قد يختلف أيضاً بشكل جوهري عن الحساب الذي أعدته الإدارة والموضح في الجدول.

يُعد ارتباط التأكيد المحدود أقل بشكل جوهري في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب المعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ (المُحدّث)، المعتمد في المملكة العربية السعودية. نتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الملائمة والكافية محدودة بشكل متعمد مقارنةً بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي تم الحصول على قدر أقل من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود مقارنةً مع ارتباط التأكيد المعقول.

لم تتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة أو استنتاج فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة. علاوة على ذلك، لم تتضمن إجراءاتنا اختبار أو تقييم أي قوائم مستقبلية أو معلومات أخرى.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالجدول كما في ٧ مارس ٢٠٢٤، ولا يجب أن يُعتقد بأنه يقدم تأكيداً لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد تطرأ تغييرات على الأنظمة والرقابة يمكن أن تؤثر على صحة استنتاجنا.

لفت انتباه

نود أن نلفت الانتباه إلى الجدول الذي ينص على أن مبلغ رأس المال العامل المعروض في الجدول تم احتسابه بناءً على القوائم المالية غير المراجعة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. إن استنتاجنا غير معدّل فيما يتعلق بهذا الأمر.

استنتاج التأكيد المحدود

استناداً إلى الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن الجدول المرفق كما في ٧ مارس ٢٠٢٤ لم يتم إعداده، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمتطلبات المطبقة من اللائحة التنفيذية المتعلقة بإعادة شراء الأسهم المقترحة.

قيود الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، الذي يشمل استنتاجنا، بناءً على طلب مجلس إدارة الشركة فقط، وذلك لمساعدة مجلس الإدارة في الوفاء بالتزامها المتعلق برفع التقارير إلى هيئة السوق المالية وفقاً للوائح التنفيذية. ولا ينبغي استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه باستثناء ما هو مسموح به بموجب شروط اتفاقيتنا. إلى الحد المسموح به نظامياً، لا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية تجاه أي طرف خارجي.

برايس وترهاوس كوبرز

وليد بن عبدالعزيز الحيدري
ترخيص رقم ٥٥٩



٢٦ شعبان ١٤٤٥ هـ
(٧ مارس ٢٠٢٤)

Schedule of solvency requirements as per Article 17.3 of Implementing Regulations of the Companies Law for Listed Joint Stock Companies issued by the Capital Market Authority (“CMA”)

A) Working capital sufficiency:

Assets	Liabilities	Contingent liabilities	Net assets	Estimated purchase cost of treasury shares*	Surplus assets
A	B	C	D=A-B-C	E	F=D-E
192,235,887	108,119,982	26,976,051	57,139,854	16,100,000	41,039,854

* 1 million shares multiplied by the share market price (16.1) based on 7 March 2024.

B) Summary of assets and liabilities including contingent liabilities:

Maximum period to complete share buy-back transaction	Average working capital for 12 months following the date of completion of share buyback transactions*
3 April 2025**	99,233,271

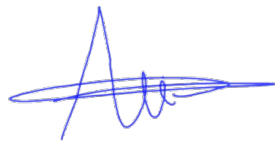
*Average of net operating working capital is calculated based on the consolidated budgets prepared as at 30 June 2025 and 30 June 2026.

** Maximum period of 12 months from the expected date of extraordinary general assembly meeting which is expected to be held on 3 April 2024.

C) Treasury shares:

At 31 December 2023 i.e., date of latest interim condensed consolidated financial statements.

Amount of treasury shares held	Retained earnings	Excess of retained earnings
A	B	C=B-A
6,909,964	53,317,498	46,407,534



Ali AlBallaa
Chief Executive Officer



Moath Mansour
Chief Financial Officer