



# شركة اتحاد اتصالات "موبايلي"

اجتماع الجمعية العامة غير العادية  
(الاجتماع الأول)

عبر وسائل التقنية الحديث

1446-11-24هـ، الموافق 2025-05-22م

19:00

## بنود الاجتماع

1. الاطلاع على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2024م ومناقشتها. (مرفق)
2. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2024م ومناقشته. (مرفق)
3. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2024م بعد مناقشته. (مرفق)
4. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2024م
5. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي عن العام المالي 2025م
6. التصويت على صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 8,490,164 ٪ عن العام المالي المنتهي في 31-12-2024م
7. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية مجلس الإدارة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2025م، وحتى نهاية الربع الأول من العام المالي 2026م، وتحديد أتعابه
8. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مجموعة الإمارات للاتصالات خلال عام 2024م، والتي لأعضاء مجلس الإدارة التالية أسماؤهم: (المهندس/ خليفة حسن الشامسي، والمهندس/ حاتم محمد دويدار، والدكتور/ محمد كريم بنيس) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن:
  - خدمات الربط البيني والتجوال المقدمة بقيمة 97,293 ٪ ألف، وخدمات الربط البيني والتجوال المستلمة بقيمة 281,804 ٪ ألف، وخدمات اتصالات أخرى بقيمة 10,211 ٪ ألف، بدون شروط تفضيلية. (مرفق)
9. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مجموعة الإمارات للاتصالات خلال عام 2024م، والتي لأعضاء مجلس الإدارة التالية أسماؤهم: (المهندس/ خليفة حسن الشامسي، والمهندس/ حاتم محمد دويدار، والدكتور/ محمد كريم بنيس) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود متعلقة بتقديم خدمات الربط البيني والتجوال، وبمعاملات مع مقدمي خدمات الاتصالات الدوليين من خلال اتفاقيات التجوال الموقعة رسمياً مع شركة مجموعة الإمارات للاتصالات (ش.م.ع)، بمجموع إيرادات التعامل بقيمة (53) ٪ مليون، ومجموع تكلفة التعامل بقيمة (59) ٪ مليون، بدون شروط تفضيلية. (مرفق)
10. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة علم لأمن المعلومات خلال عام 2024م، والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مجموعة من الخدمات الحصرية لحلول التعاملات الحكومية الالكترونية بقيمة 39,215,499 ٪ ، كما تم تقديم مجموعة متنوعة من مبيعات وخدمات الشركة في مواقع مختلفة بقيمة 17,372,462 ٪ ، بدون شروط تفضيلية. (مرفق)
11. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بيان خلال عام 2023م، والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مجموعة من الأعمال وخدمات تقارير ائتمانية بقيمة 26.450 ٪ ، بدون شروط تفضيلية. (مرفق)
12. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة المعمر لأنظمة المعلومات خلال عام 2024م، والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالكريم بن إبراهيم النافع مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مجموعة من حلول تقنية وأنظمة معلومات بقيمة 61,754,297 ٪ ، كما تم تقديم مجموعة متنوعة من مبيعات وخدمات الشركة بقيمة 2,400 ٪ ، بدون شروط تفضيلية. (مرفق)

13. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة موبايلي باي وشركة مزون السعودية خلال عام 2024م، والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم مشروع نظام مراقبة الاحتيايل المالي والالتزام ولمدة سنتين بقيمة تصل إلى 1,275,000 ٴ، بدون شروط تفضيلية. (مرفق)
14. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة التعاونية للتأمين، والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد بن عبدالعزيز الغنيم، وعضو مجلس الإدارة السابق المهندس / حمود بن عبدالله التويجري، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات تأمين طبي لموظفي شركة موبايلي لمدة سنة، ابتداءً من تاريخ 1 أبريل 2024م وحتى تاريخ 31 مارس 2025م بقيمة 59,997,514 ٴ، كما قامت موبايلي بتقديم مجموعة من الخدمات بقيمة 3,885,238 ٴ، بدون شروط تفضيلية. (مرفق)
15. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص 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.
16. التصويت على سياسة المسؤولية الاجتماعية للشركة. (مرفق)
17. التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهمها وبعده أقصى 2,500,000 سهم بغرض تخصيصها لبرنامج أسهم الموظفين، وسيتم تمويل عملية الشراء من 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 3 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. (مرفق)

## البند 1:

الاطلاع على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في 2024-12-31م ومناقشتها

للاطلاع وقراءة القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في 2024-12-31م، يرجى زيارة الرابط التالي:



اضغط هنا للاطلاع على القوائم المالية من موقع موبايلي



تداول  
السعودية

اضغط هنا للاطلاع على القوائم المالية من موقع تداول



## البند 2:

الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2024-12-31م ومناقشته

للإطلاع وقراءة تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2024-12-31م، يرجى زيارة الرابط التالي:



## تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

### المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية

لقد راعت شركة موبايلي في تشكيل لجنة المراجعة (يشار إليها فيما بعد بـ "اللجنة") متطلبات حوكمة الشركات ولائحة لجنة المراجعة المعتمدة من الجمعية العامة للشركة من حيث تكوينها وارتباطها المباشر بمجلس الإدارة (يشار إليه فيما بعد بـ "المجلس")، حيث تولت اللجنة بصفة أساسية الإشراف على عملية مراجعة التقارير والقوائم المالية والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعيين الخارجيين وضمان الالتزام، وعقدت اللجنة أحد عشر اجتماعاً خلال العام 2024م.

### **مهام لجنة المراجعة:**

تعمل لجنة المراجعة على مساعدة مجلس الإدارة للوفاء بمسؤوليته إزاء مراقبة التقارير المالية ومنظومة الرقابة الداخلية ومراقبة أعمال مراجعي الحسابات ومراجعة القوائم المالية المرحلية والسنوية ومراجعة السياسة المحاسبية المتبعة والتأكد من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح. وتتواصل لجنة المراجعة بصورة منتظمة مع إدارة المراجعة الداخلية، حيث تقوم إدارة المراجعة الداخلية بمهام تقييم فاعلية هياكل ووظائف الرقابة الداخلية في الشركة وتضمينها في التقارير باستخدام منهجية تعتمد على تقييم المخاطر.

### **أبرز أعمال اللجنة خلال العام 2024م:**

#### **مارست اللجنة أعمالها خلال العام المالي 2024م، ومن أبرزها ما يلي:**

- 1- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية، والتحقق من توفر الموارد اللازمة لضمان استمرارية فاعليتها.
- 2- الإشراف على أعمال إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطتها، ومن ذلك تعيين الرئيس التنفيذي للمراجعة الداخلية والتوصية باعتماد لائحة عمل المراجعة الداخلية والصلاحيات المرتبطة بها لمجلس الإدارة واعتماد استراتيجية المراجعة الداخلية المحدثة وكذلك توظيف آلية للمراجعة المستمرة باستخدام التقنيات الحديثة ومراجعة واعتماد الموارد اللازمة لأنشطة المراجعة الداخلية، مع توجيهه حول آلية الاستجابة للمتطلبات الالتزام من قبل وحدة المراجعة الداخلية حسب طلب الجهات التنظيمية.
- 3- مراجعة واعتماد تقارير المراجعة الداخلية ربع السنوية للجنة وللمجلس الإدارة بحسب متطلبات لائحة حوكمة الشركات والتوجيه حول بقية المتطلبات لتقارير المراجعة الداخلية المطلوبة بحسب اللائحة.
- 4- مناقشة ومتابعة تقارير إدارة المراجعة الداخلية الصادرة خلال العام 2024م وسير العمل في تنفيذ التوصيات من قبل الإدارات المختصة في الشركة، بالإضافة إلى أي مسائل أحييت للجنة لبحثها من قبل مجلس الإدارة.
- 5- الإشراف على أعمال المراجعيين الخارجيين والاجتماع بهم بشكل دوري.
- 6- مراجعة القوائم المالية ربع السنوية والسنوية والتوصية باعتمادهما لمجلس الإدارة.
- 7- مراجعة ومناقشة "خطاب الإدارة" الصادر من المراجعيين الخارجيين ومتابعة تنفيذ التوصيات الواردة فيه.
- 8- مراجعة مجموعة من السياسات الجديدة حسب اختصاصات اللجنة وتحديثات على أخرى قائمة؛ ومن ثم التوصية بعرضها على المجلس لاعتمادهما، ومن ذلك سياسة الإبلاغ عن المخالفات وسياسة أعمال المراجعة الخارجية وسياسة التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة.
- 9- متابعة مجموعة من الأنشطة التي تعزز النظام الرقابي في الشركة واستمرارية عملها، ومن ذلك الاطلاع على مشروع تطوير نظام الرقابة الداخلي المعد من قبل الإدارة التنفيذية والمتابعة على تنفيذ مشروع تحديث الأصول الثابتة للشركة.
- 10- مراجعة مقترحات الإدارة حيال مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها وإجراءات شطب الديون المتعثرة قبل رفعها لمجلس الإدارة لاعتمادهما.
- 11- مراجعة التقارير الواردة من إدارة الشركة حول المواضيع القانونية والتنظيمية ومتابعة تنفيذ التوصيات المضمنة في التقارير.
- 12- الإشراف على الترتيبات اللازمة لإتاحة آلية للموظفين لتقديم ملاحظاتهم وبلغاتهم بسرّية تامة، ومناقشة نتائج التحقق من بعض البلاغات الواردة والتوجيه حولها بما يلزم.
- 13- مناقشة تعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة.
- 14- إبلاغ مجلس الإدارة بشكل دوري عن أنشطة اللجنة، وذلك عن طريق رفع محاضر اجتماعاتها إلى المجلس، إلى جانب تقديم تحديث إلى المجلس أثناء اجتماعاته عن أعمال اللجنة.

- 15- مراجعة التقارير الواردة من إدارة الشركة بشأن إستراتيجية حسابات الذمم المدينة، وكذلك تقارير الإدارة بشأن وضع التحصيل ومتابعة تنفيذ التوصيات المضمّنة في التقارير.
- 16- مراجعة تعاملات الأطراف ذوي العلاقة، ورفع مرئيات اللجنة حيالها.
- 17- مراجعة التقارير الواردة من إدارة الشركة بشأن الشركات التابعة.
- 18- مراجعة التقارير الواردة من إدارة الشركة بشأن الحوكمة والمخاطر والالتزام بالشركة.
- 19- مراجعة التقارير الواردة من إدارة الشركة بشأن الأنشطة غير النظامية أو غير المشروعة.
- 20- مراجعة مبادرة الإدارة التنفيذية بشأن هيكل رأس المال المتعلق بالاحتياطي النظامي.

### رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية

يهدف نظام الرقابة الداخلية لضمان تحقيق أهداف الشركة بفاعلية وكفاءة، وإصدار تقارير مالية موثوق بها، والامتثال للأنظمة واللوائح والسياسات، إلى جانب إدارة المخاطر المحتملة للحدّ من آثار تلك المخاطر على تحقيق أهداف الشركة. كما يلعب النظام الرقابي دوراً هاماً في حماية موارد الشركة والتقليل من إمكانية حدوث الاحتيال وسرعة اكتشافه ومعالجته إن وقع. وإدارة الشركة هي الجهة المسؤولة عن إعداد نظام رقابي شامل وفعال يتناسب مع مستوى المخاطر التي قد تتعرّض لها الشركة وبقدر معقول من التكلفة، بحيث ينبغي أن يعطي النظام المتّبع تأكيدات مقبولة لتفادي الأخطاء الجوهرية؛ والخسائر التي قد تنتج عنها.

وتقوم اللجنة بشكل مستمرّ بمراجعة التقارير الدورية التي يعدّها المراجعون الداخليون والخارجيون، وإدارات الشركة المختلفة والمتعلّقة بالرقابة الداخلية، وتقوم بمناقشة المختصين في مضمون هذه التقارير والملاحظات الواردة فيها حول نظام الرقابة الداخلية وتصدر توجيهاتها حولها. كما تقوم اللجنة - وبشكل مستمر - باطلاع مجلس الإدارة حول موجز عن أعمال اللجنة والملاحظات المهمة التي ترى اللجنة أهمية إحاطة المجلس بها

وبناء على الأهداف التي حققتها الشركة وما أظهرته نتائج المراجعات السنوية والدورية بالإضافة للتأكدات التي حصلت عليها اللجنة من قبل الإدارة التنفيذية حول مدى كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية، فإنه لم يتبيّن للجنة المراجعة - في المجلد - وجود ضعف جوهريّ في إجراءات الرقابة الداخلية المعمول بها، مع وجود بعض الملاحظات التي ظهرت من خلال أعمال المراجعة بهدف تحسين وتطوير نظام الرقابة الداخلية في الشركة ليتواءم مع أهدافها وحجمها وطبيعة أعمالها. وقد تمّ التواصل مع الإدارة التنفيذية للشركة حول تلك الملاحظات، وقامت الإدارة بوضع خطة لتنفيذ التوصيات الواردة بشأنها. وستقوم لجنة المراجعة بمتابعة تنفيذ تلك التوصيات حسب الجدول الزمنيّ المعتمد، مع الاستمرار في المراجعة الدورية للنظام الرقابي لضمان تحقيق أهداف الرقابة الداخلية من تحسين كفاءة العمليات والرفع من فاعليتها مع الالتزام بكافة القوانين والأنظمة ذات العلاقة.

وتجدر الإشارة إلى أن أعمال المراجعة التي يقوم بها المراجعون الداخليون والخارجيون ويبدون رأيهم وملاحظاتهم بناء عليها، ثم تقوم لجنة المراجعة بالاستناد على تقاريرهم لإبداء رأيها وتوصياتها حول عدالة القوائم المالية وكفاية نظام الرقابة الداخلية، كلها أعمال ترتبط بنطاق عمل محدد وتعتمد على أسلوب العينات وفق متطلبات المعايير المهنية والنظامية ذات العلاقة. وبناء عليه، فإن المراجعين الداخليين والخارجيين يمكنهم إعطاء تأكيدات معقولة بناء على نتائج أعمالهم، ولكنهم لا يستطيعون إعطاء تأكيدات مطلقة على صحة وسلامة كل عملية تمت في الشركة، لأن ذلك يتطلب مراجعة جميع العمليات التي أجرتها الشركة، وليس فقط عينات منها، وهذا خارج عن نطاق عملهم وعمّا تتطلبه معايير المراجعة والأنظمة ذات العلاقة. وبالتالي، فإن لجنة المراجعة أيضاً لا يمكنها إعطاء تأكيدات مطلقة بعدم وجود أية أخطاء جوهرية لأنه من غير الممكن عملياً أو المطلوب نظامياً ومهنيّاً أن تتم مراجعة جميع العمليات التي أجرتها الشركة بشكل فردي.

## البند 3:

التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2024-12-31م  
بعد مناقشته

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

[ey.ksa@sa.ey.com](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)

[ey.com](http://ey.com)

شركة إنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)  
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)

المركز الرئيسي

برج الفيصلية - الدور الرابع عشر

طريق الملك فهد

ص.ب. ٢٧٣٢

الرياض ١١٤٦١

المملكة العربية السعودية



## تقرير المراجع المستقل إلى مساهمي شركة اتحاد اتصالات (شركة مساهمة سعودية)

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة اتحاد اتصالات ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقائمة الربح أو الخسارة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية.

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها 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.

### أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### الأمور الرئيسية للمراجعة

إن الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأي المراجع حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. فيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته 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 صُممت 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 حول القوائم المالية الموحدة المرفقة.

تقرير المراجع المستقل  
إلى مساهمي شركة اتحاد اتصالات  
(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"> <li>• إستعنا بمُختصي تقنية المعلومات لدينا لاختبار تصميم وتطبيق وفعالية تشغيل أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بإثبات الإيرادات.</li> <li>• قِيمنا مدى التزام سياسات إثبات إيرادات المجموعة بالمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.</li> <li>• فحصنا عينة من تسويات الإيرادات ما بين نظام الفوترة الأساسي وسجل الأستاذ العام.</li> <li>• اختبرنا، على أساس العينة، مدى دقة إصدار فواتير العملاء واختبرنا عينة من الأرصدة الدائنة والخصومات المطبقة على فواتير العملاء.</li> <li>• اختبرنا، على أساس العينة، النقد المستلم من العملاء وتتبعه وصولاً إلى الفواتير.</li> <li>• اختبرنا المعاملات التي حدثت قبل وبعد نهاية السنة للتحقق بأنه تم إثبات الإيرادات في الفترة المناسبة.</li> <li>• قُمنا بتنفيذ بإجراءات تحليلية وذلك بمقارنة توقعات الإيرادات مع النتائج الفعلية وتحليل الفروقات.</li> <li>• قِيمنا مدى كفاية الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية الموحدة.</li> </ul>	<p><b>إثبات الإيرادات</b></p> <p>تتكون إيرادات المجموعة البالغة ١٨,٢ مليار ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بشكل أساسي من رسوم الاشتراكات في باقات البيانات واشتراكات استخدام شبكة الاتصالات.</p> <p>اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي لأن تطبيق المعايير المحاسبية المتعلقة بإثبات الإيرادات في قطاع الاتصالات يتضمن عددًا من الأحكام والتقديرية الرئيسية.</p> <p>بالإضافة إلى ذلك، هناك مخاطر متأصلة تتعلق بمدى دقة الإيرادات المسجلة بسبب التعقيدات المرتبطة ببيئة عمل الشبكة والاعتماد على تطبيقات تقنية المعلومات وكمية البيانات الكبيرة والتغيرات الناتجة عن تحديث الأسعار والعروض الترويجية التي تؤثر على العديد من المنتجات والخدمات المتنوعة المُقدمة، بالإضافة للأهمية النسبية للمبالغ المتعلقة بها.</p> <p>يرجى الرجوع إلى إيضاح ٥-١٢ حول القوائم المالية الموحدة للاطلاع على السياسة المحاسبية المتعلقة بإثبات الإيرادات، وإيضاح ٦-١٠ حول التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية وإيضاح ٣٢ حول الإفصاحات ذات العلاقة.</p>

تقرير المراجع المستقل  
إلى مساهمي شركة اتحاد اتصالات  
(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"> <li>• قِيمنا تصميم وتطبيق ومدى فعالية أنظمة الرقابة الرئيسية لما يلي:</li> <li>- تسجيل أرصدة المدينين التجاريين والتسويات، و</li> <li>- تقارير أعمار أرصدة المدينين التجاريين.</li> <li>• اختبارنا مدى اكتمال ودقة البيانات المستخدمة في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة.</li> <li>• أشركنا مختصينا الداخليين لتقييم مدى معقولية التقديرات والافتراضات الهامة، بما في ذلك احتمالية التعثر والخسارة الناتجة عن التعثر وتلك المتعلقة بالأحداث الاقتصادية المستقبلية المستخدمة في احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة.</li> <li>• اختبارنا مدى الدقة الحسابية لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة.</li> <li>• قِيمنا مدى كفاية الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية الموحدة.</li> </ul>	<p><b>مخصص الانخفاض في قيمة المدينين التجاريين</b></p> <p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، بلغ إجمالي أرصدة المدينون التجاريون للمجموعة مبلغ ٦,٣ مليار ريال سعودي، والتي تم مقابلها تجنب مخصص انخفاض في القيمة قدره ٢,٤ مليار ريال سعودي.</p> <p>تستخدم المجموعة نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة كما تتطلب المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لاحتساب مخصص الانخفاض في قيمة المدينين التجاريين.</p> <p>تتضمن المجالات الأساسية للأحكام الافتراضات المستخدمة في نموذج خسائر الائتمان المتوقعة عند تحديد احتمالية التعثر، والخسارة الناتجة عن التعثر.</p> <p>اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي لأنه يتضمن طرق حسابية معقدة واستخدام افتراضات من قبل الإدارة، بالإضافة للأهمية النسبية للمبالغ المتعلقة بها.</p> <p>يرجى الرجوع إلى إيضاح ٥-١-٤ حول القوائم المالية الموحدة للاطلاع على السياسة المحاسبية المتعلقة بمخصص الانخفاض في قيمة المدينين التجاريين، والإيضاح ٦-٢ حول التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية والإيضاح ١٥ حول الإفصاحات ذات العلاقة.</p>

تقرير المراجع المستقل  
إلى مساهمي شركة اتحاد اتصالات  
(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"> <li>● اخترنا تصميم وتطبيق ومدى فعالية أنظمة الرقابة الرئيسية على رسمة الممتلكات والمعدات.</li> <li>● قِيمنا مدى التزام سياسة الرسمة الخاصة بالمجموعة بالمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.</li> <li>● اخترنا، على أساس العينة، مدى التزام رسمة النفقات بسياسة الرسمة لدى المجموعة.</li> <li>● قِيمنا مدى كفاية الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية الموحدة.</li> </ul>	<p>رسمة الممتلكات والمعدات</p> <p>لدى المجموعة خطة مصاريف رأسمالية جوهرية، وبالتالي تتكبد مصاريف سنوية كبيرة تتعلق بتطوير وصيانة موجودات البنية التحتية وموجودات شبكة الاتصالات والمعدات المتعلقة بها.</p> <p>تُعتبر التكاليف المتعلقة برفع كفاءة أو تحسين الشبكات مصاريف رأسمالية، فيما تُقيد المصاريف المتكبدة للحفاظ على السعة التشغيلية للشبكة كمصاريف خلال السنة نفسها التي يتم تكبدها فيها. وعليه، فإن تقييم وتوقيت ما إن كانت الموجودات تستوفي معايير الرسمة المنصوص عليها في معيار المحاسبة الدولي ١٦ "العقارات والآلات والمعدات" يتطلبان حكماً تقديرياً.</p> <p>اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي نظراً لأنه يشتمل على افتراضات الإدارة والأهمية النسبية للمبالغ المعنية.</p> <p>يرجى الرجوع إلى إيضاح ٥-٦ حول القوائم المالية الموحدة للاطلاع على السياسة المحاسبية المتعلقة بالممتلكات والمعدات، والإيضاح ٧ حول الإفصاحات ذات العلاقة.</p>

## تقرير المراجع المستقل إلى مساهمي شركة اتحاد اتصالات (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

### المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢٤

تشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢٤، فيما عدا القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حول المراجعة. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢٤ متاحاً لنا بعد تاريخ تقرير المراجع.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة تلك 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 متنسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرقة بشكل جوهري.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة 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 المعمول بها والنظام الأساسي للشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري 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 المكلفين بالحوكمة، أي لجنة المراجعة، مسؤولون 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 جوهري 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 جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

تقرير المراجع المستقل  
إلى مساهمي شركة اتحاد اتصالات  
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

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 وتقويم 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. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري 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.
- تقويم 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 جوهري 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 جوهري، 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 عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- تخطيط وتنفيذ مراجعة المجموعة للحصول على ما يكفي من أدلة مراجعة ملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأعمال التجارية داخل المجموعة كأساس لتكوين رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وفحص أعمال المراجعة التي تم تنفيذها لأغراض مراجعة حسابات المجموعة. ونظّل المسؤولين الوحيدين عن رأينا في المراجعة.

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.

تقرير المراجع المستقل  
إلى مساهمي شركة اتحاد اتصالات  
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

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 للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تعد هي الأمور الرئيسية للمراجعة. سنقوم بتبيان 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



هشام عبدالله العتيقي  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص (٥٢٣)

الرياض: ٢١ شعبان ١٤٤٦ هـ  
الموافق ٢٠ فبراير ٢٠٢٥

## البند 8:

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مجموعة الإمارات للاتصالات خلال عام 2024م، والتي لأعضاء مجلس الإدارة التالية أسماؤهم: (المهندس / خليفة حسن الشامسي، والمهندس / حاتم محمد دويدار، والدكتور / محمد كريم بنيس) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن :

خدمات الربط البيني والتجوال المقدمة بقيمة 97,293 ألف، وخدمات الربط البيني والتجوال المستلمة بقيمة 281,804 ألف، وخدمات اتصالات أخرى بقيمة 10,211 ألف، بدون شروط تفضيلية. (مرفق)

## البند 9:

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مجموعة الإمارات للاتصالات خلال عام 2024م، والتي لأعضاء مجلس الإدارة التالية أسماؤهم: (المهندس / خليفة حسن الشامسي، والمهندس / حاتم محمد دويدار، والدكتور / محمد كريم بنيس) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود متعلقة بتقديم خدمات الربط البيني والتجوال، وبمعاملات مع مقدمي خدمات الاتصالات الدوليين من خلال اتفاقيات التجوال الموقعة رسمياً مع شركة مجموعة الإمارات للاتصالات (ش.م.ع)، بمجموع إيرادات التعامل بقيمة (53) مليون، ومجموع تكلفة التعامل بقيمة (59) مليون، بدون شروط تفضيلية. (مرفق)

## البند 10:

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة علم لأمن المعلومات خلال عام 2024م، والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مجموعة من الخدمات الحصرية لحلول التعاملات الحكومية الالكترونية بقيمة 39,215,499 ٺ، كما تم تقديم مجموعة متنوعة من مبيعات وخدمات الشركة في مواقع مختلفة بقيمة 17,372,462 ٺ، بدون شروط تفضيلية. (مرفق)

## البند 11:

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بيان خلال عام 2023م، والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مجموعة من الأعمال وخدمات تقارير ائتمانية بقيمة 26.450 ٺ، بدون شروط تفضيلية. (مرفق)

## البند 12:

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة المعمر لأنظمة المعلومات خلال عام 2024م، والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالكريم بن إبراهيم النافع مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مجموعة من حلول تقنية وأنظمة معلومات بقيمة 61,754,297 ٺ، كما تم تقديم مجموعة متنوعة من مبيعات وخدمات الشركة بقيمة 2,400 ٺ، بدون شروط تفضيلية. (مرفق)

## البند 13:

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة موبايلي باي وشركة مزن السعودية خلال عام 2024م، والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم مشروع نظام مراقبة الاحتياال المالي والالتزام ولمدة سنتين بقيمة تصل إلى 1,275,000 ٺ، بدون شروط تفضيلية. (مرفق)

## البند 14:

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة التعاونية للتأمين، والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد بن عبدالعزيز الغنيم، وعضو مجلس الإدارة السابق المهندس/ حمود بن عبدالله التويجري، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات تأمين طبي لموظفي شركة موبايلي لمدة سنة، ابتداءً من تاريخ 1 أبريل 2024م وحتى تاريخ 31 مارس 2025م بقيمة 59,997,514 ٺ، كما قامت موبايلي بتقديم مجموعة من الخدمات بقيمة 3,885,238 ٺ، بدون شروط تفضيلية. (مرفق)

## تقرير تأكيدات محدود إلى مساهمي شركة اتحاد اتصالات (شركة مساهمة سعودية)

### النطاق

لقد تم تعييننا من قبل شركة اتحاد اتصالات ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيدات 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 أعضاء مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية غير العادية بشأن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠٢٥م.

### الضوابط التي طبقتها الشركة

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

- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة") (١٤٤٣هـ – ٢٠٢٢م).
- التبليغ المقدم من أعضاء مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية غير العادية (الملحق أ) بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠٢٥م.
- الإقرارات المقدمة من بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- محاضر اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة التي تتضمن إفصاحات من بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- السجلات المحاسبية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

### 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 خالياً من أي تحريف جوهري، سواء كان ناتجاً 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 اتحاد اتصالات  
(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 ٤ إبريل ٢٠٢٥. تتطلب منا تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج فيما لو كان لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجرائها على الموضوع ليتمشى مع الضوابط وإصدار التقرير. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المحددة على حكمنا المهني، بما في ذلك تقويم 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 اتحاد اتصالات  
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

وصف الإجراءات التي تم تنفيذها (تتمة)  
تضمنت إجراءاتنا:

- الحصول على التبليغ المقدم من أعضاء مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية غير العادية (ملحق أ) عن الأعمال والعقود المبرمة من قبل بعض أعضاء مجلس الإدارة بصورة مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠٢٥م.
- الحصول على الإقرارات المقدمة من بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي أبرمت مع الشركة والتي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- الحصول على محاضر اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة التي تشير إلى تبليغ بعض أعضاء مجلس الإدارة عن الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- مقارنة المعلومات المالية (الملحق أ) مع السجلات المحاسبية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.
- مناقشة الإدارة بالأعمال والعقود المبرمة بين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

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 إجرائها على الموضوع ليتماشى مع الضوابط المطبقة من قبل الشركة المشار إليها أعلاه.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



هشام عبدالله العتيقي  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص (٥٢٣)

الرياض: ٢٦ شوال ١٤٤٦ هـ  
(٢٤ إبريل ٢٠٢٥)

## Appendix A



## شركة اتحاد اتصالات Etihad Etisalat Company

تبلغ مجلس الإدارة عن أعمال وعقود "الشركة والشركات التابعة لها" والتي فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة شركة اتحاد اتصالات ("موبايلي" أو "الشركة") خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م.  
التاريخ: 2025-04-23م

قامت موبايلي خلال العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م بإجراء معاملات مع أطراف ذات علاقة مع شركة مجموعة الإمارات للاتصالات (ش.م.ع.) وبدون شروط تفضيلية، وهي مساهم مؤسس وأحد كبار المساهمين في الشركة، حيث توجد مصلحة غير مباشرة لعدد من أعضاء مجلس الإدارة وهم:

- المهندس/ خليفة الشامسي، عضو مجلس الإدارة
- المهندس/ حاتم دويدار، عضو مجلس الإدارة
- الدكتور/ محمد كريم بنيس، عضو مجلس الإدارة

العلاقة	الطرف ذو العلاقة
مساهم مؤسس	شركة مجموعة الإمارات للاتصالات (ش.م.ع.)
زميلة لمساهم مؤسس	غرفة الإمارات لمقاصبة 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 للكيبيل التلفزيوني والوسائل المتعددة (ش.ذ.م.م.)
مشروع مشترك	شركة البيانات المتكاملة لتقنية المعلومات

وتعاملت 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 2024م (ألف ريال سعودي):

31 ديسمبر 2024م	
97,293	خدمات الربط البيئي والتجوال المقدمة
281,804	خدمات الربط البيئي والتجوال المستلمة
10,211	خدمات اتصالات أخرى

كما أن للشركة عقوداً أخرى مع شركة مجموعة الإمارات للاتصالات (ش.م.ع.) متعلقة بتقديم خدمات الربط البيئي والتجوال، وبمعاملات مع مقدمي خدمات الاتصالات الدوليين من خلال اتفاقيات التجوال الموقعة رسمياً مع شركة مجموعة الإمارات للاتصالات (ش.م.ع.)، فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة المذكورة أعلاه:



# شركة اتحاد اتصالات Etisalat Company

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال عام 2024م (بالريال السعودي):

31 ديسمبر 2024م

53 مليون ريال

مجموع إيرادات التعامل

59 مليون ريال

مجموع تكلفة التعامل

كما أن للشركة عدة عقود مع شركة علم لأمن المعلومات خلال عام 2024م، والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مجموعة من الخدمات الحصرية لحللول التعاملات الحكومية الالكترونية بقيمة 39,215,499 ريال سعودي، كما تم تقديم مجموعة متنوعة من مبيعات وخدمات الشركة في مواقع مختلفة بقيمة 17,372,462 ريال سعودي، بدون شروط تفضيلية.

كذلك للشركة عدة عقود مع شركة بيان للمعلومات الائتمانية خلال عام 2023م، والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مجموعة من الأعمال وخدمات تقارير ائتمانية بقيمة 26,450 ريال سعودي، بدون شروط تفضيلية.

وأيضاً للشركة عدة عقود مع شركة المعمر لأنظمة المعلومات خلال عام 2024م، والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالكريم بن إبراهيم النافع مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مجموعة من حلول تقنية وأنظمة معلومات بقيمة 61,754,297 ريال سعودي، كما تم تقديم مجموعة متنوعة من مبيعات وخدمات الشركة بقيمة 2,400 ريال سعودي، بدون شروط تفضيلية.

كما أن لشركة موبايي باي عدة عقود مع شركة مزن السعودية خلال عام 2024م، والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم مشروع نظام مراقبة الاحتيال المالي والالتزام ولمدة سنتين بقيمة تصل إلى 1,275,000 ريال سعودي، بدون شروط تفضيلية.

إضافةً إلى ذلك، قامت الشركة بتجديد عقد شركة التعاونية للتأمين لتقديم خدمات التأمين الطبي لموظفي موبايي لمدة سنة، ابتداءً من تاريخ 1 أبريل 2024م وحتى تاريخ 31 مارس 2025م بقيمة 59,997,514 ريال سعودي، كما قامت موبايي بتقديم مجموعة من الخدمات بقيمة 3,885,238 ريال، بدون شروط تفضيلية. حيث توجد مصلحة غير مباشرة لعدد من أعضاء مجلس الإدارة وهم:

- عضو مجلس الإدارة الدكتور/ خالد بن عبد العزيز الغنيم.
- عضو مجلس الإدارة السابق المهندس / حمود بن عبد الله التويجري.

23 Apr. 2025 5:46:31 PM GMT+3  
نائب رئيس مجلس الإدارة

الدكتور/ نبيل بن محمد العامودي

24 Apr. 2025 1:03:30 PM GMT+3  
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ عبد الكريم بن إبراهيم النافع



# شركة اتحاد اتصالات Etihad Etisalat Company

27 Apr, 2025 10:29:45 AM GMT+3  
عضو مجلس الإدارة

المهندس/ أحمد عبد السلام أبو دومة

24 Apr, 2025 10:55:42 PM GMT+3  
عضو مجلس الإدارة

المهندس/ حاتم محمد دويدار

24 Apr, 2025 8:22:19 AM GMT+3  
عضو مجلس الإدارة

المهندس/ خليفة بن حسن الشامسي

27 Apr, 2025 10:24:40 AM GMT+3  
عضو مجلس الإدارة

المهندس/ معترين قصي العزاوي

24 Apr, 2025 10:35:03 AM GMT+3  
عضو مجلس الإدارة

الدكتور/ خالد بن عبد العزيز الغنيم

27 Apr, 2025 1:23:50 PM GMT+3  
عضو مجلس الإدارة

الدكتور/ محمد كريم بنيس

23 Apr, 2025 2:05:34 PM GMT+3  
عضو مجلس الإدارة

الأستاذ/ فهد عبدالله العيسى

27 Apr, 2025 3:30:03 PM GMT+3  
عضو مجلس الإدارة

الدكتور/ منصور عبد العزيز المنصور

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية  
(مهنية ذات مسوولية محدودة)

FOR IDENTIFICATION PURPOSES ONLY فقط لأغراض تعريفية فقط

Ernst & Young Professional Services  
(Professional LLC) R5

## البند 16:

التصويت على سياسة المسؤولية الاجتماعية للشركة. (مرفق)

# سياسة المسؤولية الاجتماعية للشركة

## جدول المحتويات

1	المقدمة.....	3
2	التعريفات والاختصارات.....	3
3	الغرض والنطاق.....	4
4	المراجع.....	5
5	بيان السياسة.....	5



# 1. مقدمة

تم تطوير سياسة المسؤولية الاجتماعية للشركات (CSR) والمبادرات المرتبطة بها في موبايلى تحت إشراف إدارة الاستدامة.

كما يضمن نشر سياسة المسؤولية الاجتماعية للشركات رغبة الشركة في وضع أساس قوي للتواصل مع أصحاب المصلحة بشأن جهودها في هذا المجال.

## 2. التعريفات والاختصارات

تدل الكلمات والعبارات الآتية على المعاني الموضحة أمامها ما لم يقتض سياق النص خلاف ذلك:

الوصف	الاختصار
شركة اتحاد اتصالات (موبايلى)	الشركة
تشمل الأنشطة المتعلقة بالمسؤوليات الاجتماعية والبيئية للشركة مجموعة من الممارسات والقرارات، وتتضمن المسؤولية الاجتماعية ممارسات مختلفة مثل العمل الخيري، والتنمية المستدامة، والاستدامة البيئية.	المسؤولية الاجتماعية (CSR)
المستفيدون من خدمات الشركة	العملاء
موظفو الشركة	الموظفون
الأفراد أو الجهات التي تملك أسهماً في الشركة	المستثمرون
المنظمات غير الهادفة للربح التي تركز على تلبية احتياجات المجتمع المختلفة	المؤسسات غير الربحية
أي شخص لديه مصلحة في الشركة، بما في ذلك الموظفون، الدائنون، العملاء، الموردون، المجتمع.	أصحاب المصلحة
لجنة المسؤولية الاجتماعية للشركات	CSRC



## 3. الهدف والنطاق

### 3.1 الهدف

تهدف هذه السياسة إلى:

- تحقيق التوافق بين المسؤولية الاجتماعية للشركات (CSR) والأهداف المؤسسية، ودمج المسؤولية الاجتماعية في الاستراتيجية والعمليات وإدارة المخاطر في الشركة.
- تعزيز أسس استراتيجية الاستدامة الحالية للشركة من خلال نهج متميز وإطلاق مبادرات لتفعيل الآثار الإيجابية على المجتمع.
- تنفيذ ممارسات المسؤولية للشركة وإبرازها لأصحاب المصلحة، بما في ذلك العملاء والموظفين والمستثمرين والشركاء وحكومة المملكة العربية السعودية والمجتمع الأوسع، الذين تسعى الشركة لتحقيق منفعة جماعية لهم من خلال أنشطتها التجارية وجهودها في المسؤولية الاجتماعية.
- التأكيد على التوافق مع رؤية السعودية 2030 فيما يخص المساهمة الاجتماعية لقطاع الأعمال، وتنمية القدرات، وتحسين جودة الحياة، بالإضافة إلى تحقيق مبادئ الميثاق العالمي للأمم المتحدة (UNGC) وأهداف التنمية المستدامة للأمم المتحدة (U.N.SDGs).
- مواصلة تحسين تواصل الشركة حول تقدمها في المسؤولية الاجتماعية، وأنشطتها، ونواياها المستقبلية.

### 3.2 النطاق

حددت موبايلي عدة فئات رئيسية من أصحاب المصلحة الذين يتعين مراعاتهم ومشاركتهم والتواصل معهم بأهمية قصوى، إذ تسعى مبادرات المسؤولية الاجتماعية للشركة إلى تمكين الموظفين والمجتمعات من خلال التدريب والاستثمار، ودعم المبادرات الحكومية الكبرى، وتعزيز الشفافية للمستثمرين بشأن التأثيرات البيئية والاجتماعية، وبناء فهم أعمق لمساهمة الشركة في المجتمع الأوسع، والابتكار، وإحداث تغيير إيجابي، كما ستعمل الشركة بنشاط لتحديد المجتمعات التي قد تتأثر بعملياتها أو مبادراتها.

وتشمل الفئات الرئيسية لأصحاب المصلحة

ما يلي:

- العملاء
- الموظفون
- المستثمرون
- الموردون
- الشركاء في القطاعين العام والخاص
- المنظمات غير الربحية والجمعيات الخيرية
- الشركات الصغيرة والمتوسطة (SMEs)



- الشركات المملوكة للشباب والنساء وذوي الاحتياجات الخاصة
- الهيئات الحكومية المحلية
- المجتمع على نطاق أوسع (يشمل الشباب، رواد الأعمال، وفئات الأقلية مثل الذين يعانون من محدودية الموارد)

## 4. المراجع

1. أهداف التنمية المستدامة للأمم المتحدة
2. الموقع الرسمي للمنظمة الدولية للتقييس (ISO)
3. مبادئ الميثاق العالمي للأمم المتحدة (UNGC)
4. لوائح حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (8-16-2017) بتاريخ 13/2/2017م، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (8-5-2023) بتاريخ 18/1/2023م.

## 5. بيان السياسة

تهدف الشركة إلى توسيع نطاق أنشطتها الأساسية لتحقيق تأثير اجتماعي، باعتباره جزءاً أساسياً من نجاح الأعمال، ومن أجل القيام بدور ريادي في إحداث تأثير إيجابي في المجتمعات التي تعمل بها، ستقوم الشركة بإجراء تقييم منظم لتأثير عملياتها على أصحاب المصلحة والمجتمعات المحلية، كما ستسعى إلى تلبية توقعات أصحاب المصلحة فيما يتعلق بمواضيع المسؤولية الاجتماعية التي تحظى باهتمام، وأداء الشركة، وتأثيراتها الخارجية.

### 5.1 مبادئ السياسة

- نلتزم في موبايلى بإدارة أعمالنا بطريقة مسؤولة اجتماعياً وأخلاقياً، وتستند سياساتنا للمسؤولية الاجتماعية في للشركات (CSR) إلى المبادئ التالية:
- التركيز على العملاء: نولي الأولوية لعملائنا من خلال تقديم خدمات عالية الجودة وموثوقة، مع ضمان خصوصيتهم وأمن بياناتهم.
  - الارتباط بالمجتمع: نسعى إلى بناء علاقات قوية مع المجتمعات التي نخدمها، من خلال المشاركة الفعالة في المبادرات التي تعزز الشمول الرقمي والتعليم والتنمية المحلية، لضمان استفادة جميع فئات المجتمع من خدماتنا.
  - الاستدامة البيئية: ندرك مسؤوليتنا في تقليل تأثيرنا البيئي، ونعمل باستمرار على تحسين ممارساتنا التشغيلية، بما في ذلك تقليل استهلاك الطاقة، وإدارة النفايات بشكل مسؤول، وتعزيز التقنيات الصديقة للبيئة لتحقيق مستقبل أكثر استدامة.
  - بيئة عمل مثالية: ندرك أن موظفينا هم أعظم أصولنا، ولذلك نحن ملتزمون بخلق بيئة عمل متنوعة، شاملة، وآمنة حيث يمكن لموظفينا التطور والمساهمة بأقصى إمكاناتهم لتحقيق أهدافنا.



- النزاهة والشفافية: نعمل بنزاهة وشفافية في جميع تعاملاتنا، حيث نلتزم بأعلى المعايير الأخلاقية، مما يضمن المساءلة والامتثال لجميع القوانين واللوائح المعمول بها.

## 5.2 ركائز السياسة

ستلعب الشركة دوراً فعالاً ونشطاً في إثراء العالم الذي تعمل فيه، وتحقيق التأثير الاجتماعي عبر توظيف الأدوات الرقمية لمعالجة القضايا المجتمعية، ويتجسد هذا الدور من خلال ثلاثة ركائز أساسية، وهي:

### 1. تنمية المواهب:

دعم التعليم وتطوير المهارات، مع التركيز على تلبية احتياجات سوق الاتصالات وتقنية المعلومات والإعلام (TMT) في المملكة العربية السعودية، وتعزيز التنمية الشاملة للشباب أثناء استعدادهم لدخول سوق العمل أو زيادة الأعمال.

الأهداف المرتبطة من الأمم المتحدة للتنمية المستدامة (الهدف رقم 4: التعليم الجيد، الهدف 8: العمل اللائق ونمو الاقتصاد، الهدف رقم 9: الصناعة والابتكار والبنية الأساسية، الهدف رقم 17: الشراكات لتحقيق الأهداف).

### 2. حياة مزدهرة:

تعزيز الرفاهية والسعادة والتماسك الاجتماعي، وتحسين جودة الحياة في المجتمعات التي تعمل فيها موبايلي.

الأهداف المرتبطة من الأمم المتحدة للتنمية المستدامة: (الهدف رقم 3: الصحة الجيدة والرفاه، الهدف رقم 16: السلام والعدل والمؤسسات القوية، الهدف رقم 17: الشراكات لتحقيق الأهداف).

### 3. تمكين النمو:

دعم المجتمعات التي تعمل فيها موبايلي والمملكة العربية السعودية بشكل عام، لتعزيز النمو الشامل وتحقيق المساواة في المجتمعات.

الأهداف المرتبطة من الأمم المتحدة للتنمية المستدامة: (الهدف 8: العمل اللائق ونمو الاقتصاد، الهدف 10: الحد من عدم المساواة، الهدف رقم 17: الشراكات لتحقيق الأهداف).



## 5.3 الحوكمة

- مجلس الإدارة مسؤول عن اعتماد هذه السياسة والإشراف على تنفيذها.
- لجنة المسؤولية الاجتماعية للشركات (CSRC) تتولى مسؤولية اعتماد برامج المسؤولية الاجتماعية.
- يتم إدارة الالتزام بالسلوك الأخلاقي في المعاملات التجارية من خلال ميثاق وقواعد السلوك في موبايلي، وبرامج الامتثال والتدقيق.
- تنفيذ ومراقبة برامج المسؤولية الاجتماعية: أنشأت الشركة لجنة المسؤولية الاجتماعية للإشراف على جميع الجوانب المتعلقة بها، بالإضافة إلى إدارة المسؤولية الاجتماعية لتنفيذ استراتيجية موبايلي.
- تمويل مبادرات المسؤولية الاجتماعية سيتم مراجعته واعتماده وفقاً لدليل الصلاحيات المعتمد في موبايلي.

## 5.4 التنفيذ والمراقبة

لجنة المسؤولية الاجتماعية للشركات (CSRC):

تتمثل المهام الأساسية للجنة المسؤولية الاجتماعية في:

- اعتماد برامج وأنشطة المسؤولية الاجتماعية.
- مراجعة وتقييم والإشراف على استراتيجية المسؤولية الاجتماعية وإرشادات التمويل.
- مراجعة طلبات التمويل المقدمة من المنظمات المجتمعية والخيرية المؤهلة.
- إعداد تقرير سنوي يرفع إلى مجلس الإدارة حول جميع أنشطة المسؤولية الاجتماعية.
- وضع خطط قصيرة وطويلة الأجل لتحقيق أهداف استراتيجية المسؤولية الاجتماعية.

إدارة المسؤولية الاجتماعية للشركات:

تتمثل المهام الأساسية لإدارة المسؤولية الاجتماعية في:

- تطوير استراتيجية المسؤولية الاجتماعية والسياسات والبرامج.
- تقييم والتوصية بجميع أنواع أنشطة المسؤولية الاجتماعية (مثل: التبرعات الخيرية، الرعاية، التطوع) للجنة المسؤولية الاجتماعية.
- تنفيذ الأنشطة المعتمدة من قبل لجنة المسؤولية الاجتماعية.



- إعداد تقارير دورية نصف سنوية عن تقدم المبادرات خلال العام، وتقديمتها لاعتماد لجنة المسؤولية الاجتماعية.
- العمل كحلقة التواصل الأساسية لجميع أنشطة المسؤولية الاجتماعية.

## 5.5 التقارير والشفافية

- التقرير السنوي: نشر مبادرات وإنجازات المسؤولية الاجتماعية في تقرير الاستدامة السنوي لموبايلي، والذي سيكون متاحاً لجميع أصحاب المصلحة ويوفر نظرة شاملة على أنشطة المسؤولية الاجتماعية ونتائجها.
- مشاركة أصحاب المصلحة: الانخراط الفعال مع أصحاب المصلحة لجمع ملاحظاتهم ودمج رؤاهم في استراتيجية المسؤولية الاجتماعية، وذلك من خلال إجراء استطلاعات رأي منتظمة، ومجموعات نقاش، واجتماعات دورية مع أصحاب المصلحة لضمان فهم احتياجاتهم وتلبية توقعاتهم.
- الحوار المفتوح: تعزيز ثقافة الحوار المفتوح مع أصحاب المصلحة حول سياسات وممارسات المسؤولية الاجتماعية، وتشجيع الأسئلة والمقترحات والمناقشات لتعزيز الشفافية والتحسين المستمر.
- الامتثال والأخلاقيات: الالتزام بجميع القوانين واللوائح ذات الصلة التي تحكم عملياتنا وممارساتنا في المسؤولية الاجتماعية، يشمل التزامنا بالسلوك الأخلاقي جميع جوانب أعمالنا، مما يضمن ثقة أصحاب المصلحة في قراراتنا وإجراءاتنا.

## 5.6 المراجعة والتدقيق

- تتطلب أي نسخة معدلة من هذه السياسة موافقة مجلس الإدارة.
- يجب أن تتبع أي تعديلات على هذه الوثيقة الإجراءات المحددة في دليل الصلاحيات (DoA Manual).
- تتم مراجعة هذه السياسة كل ثلاث (3) سنوات أو عند حدوث أي تغيير في الهيكل التنظيمي أو القوانين أو اللوائح أو المتطلبات التنظيمية، وتتولى إدارة المسؤولية الاجتماعية مسؤولية ضمان مراجعة هذه الوثيقة وفقاً لذلك، واعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

## 5.7 اللغة

- تم إعداد هذه السياسة باللغتين العربية والإنجليزية، وفي حال وجود تعارض أو عدم توافق بين النصين، يكون النص العربي هو المعتمد.



## البند 17:

التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهما وبحد أقصى 2,500,000 سهم بغرض تخصيصها لبرنامج أسهم الموظفين، وسيتم تمويل عملية الشراء من 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 3 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. (مرفق)

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨  
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

[ey.ksa@sa.ey.com](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)  
[ey.com](http://ey.com)

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)  
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)  
المركز الرئيسي  
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر  
طريق الملك فهد  
ص.ب. ٢٧٣٢  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية



## تقرير تأكيد محدود حول جدول المعلومات المُعد فيما يتعلق باللائحة التنفيذية لنظام الشركات للشركات المساهمة المدرجة في سوق المال بخصوص معاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة للمساهمين في شركة اتحاد اتصالات (شركة مساهمة سعودية)

### النطاق

لقد تم تعييننا من قبل شركة اتحاد اتصالات - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود" وفقاً لما نصت عليه المعايير الدولية لارتباطات التأكيد، والمُشار إليه فيما بعد بـ ("الارتباط")، والتقرير عما إذا كان قد لفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن الجدول المرفق المتعلق بمعاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة من مساهميها ("الموضوع") الذي أعدته إدارة الشركة في ١١ مارس ٢٠٢٥ كما هو مبين في الملحق أ المرفق ("الجدول" أو "الملحق أ")، لم يتم التقرير عنها وعرضها بشكل عادل، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعايير المعمول بها المذكورة أدناه.

وبخلاف ما هو مبين في الفقرة السابقة، التي تحدد نطاق ارتباطنا، لم نقم بتنفيذ إجراءات تأكيد بشأن بقية المعلومات الواردة في الجدول، وعليه، فإننا لا نبدي استنتاجاً حول هذه المعلومات.

### الضوابط التي طبقتها الشركة

عند اعداد الموضوع، طبقت الشركة الضوابط التالية ("الضوابط"). صُممت هذه الضوابط خصيصاً للجدول المعد من قبل إدارة الشركة فيما يتعلق بمعاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة للشركة. وعليه، فإن معلومات الموضوع قد لا تكون ملائمة لغرض آخر.

- المتطلبات المنصوص عليها في الفقرة (٣) من المادة ١٧ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٨-١٢٧-٢٠١٦ بتاريخ ١٦-١-٢٠١٦ هـ (الموافق ١٧-١٠-٢٠١٦ م) بناء على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ٢٨-١-٢٠١٤ هـ (الموافق ١٠-٣-٢٠١٥ م) المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢-٢٦-٢٠٢٣ بتاريخ ٥-٩-٢٠١٤ هـ (الموافق ٢٧-٣-٢٠٢٣ م) بناء على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١٣٢ بتاريخ ١-١٢-٢٠١٤ هـ (الموافق ٣٠-٦-٢٠٢٢ م).

### مسؤوليات الشركة

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

### مسؤولياتنا

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

لقد قمنا بتنفيذ ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) (المعدل) "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 ٤ نوفمبر 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 وإصدار التقرير. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المحددة على حكمنا، بما في ذلك تقويم مخاطر التحريف الجوهري، سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

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

تقرير تأكيد محدود حول جدول المعلومات المُعد فيما يتعلق باللائحة التنفيذية لنظام الشركات للشركات المساهمة المدرجة في سوق المال بخصوص معاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة للمساهمين في شركة اتحاد اتصالات (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

### استقلاليتنا وإدارة الجودة

لقد التزمنا باستقلاليتنا ونؤكد بأننا استوفينا متطلبات ميثاق سلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين الصادر عن مجلس معايير وأداب سلوك المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية وأن لدينا الكفاءات اللازمة والخبرة لتنفيذ ارتباط التأكيد هذا.

كما أن شركتنا تُطبق المعيار الدولي لإدارة الجودة (1) "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.

تتضمن إجراءاتنا ما يلي:

- (1) مقارنة إجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات وإجمالي الالتزامات المحتملة المتضمنة في الجدول المرفق كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بالقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والسجلات المحاسبية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.
- (2) التحقق من الدقة الحسابية لصافي الموجودات (والذي يمثل الرصيد بعد خصم إجمالي المطلوبات وإجمالي الالتزامات المحتملة من إجمالي الموجودات) المتضمنة في الجدول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ قبل وبعد خصم رصيد التكلفة المقدرة لشراء أسهم الخزينة.
- (3) إعادة حساب التكلفة المقدرة لشراء أسهم الخزينة والتي تم احتسابها بناءً على متوسط أسعار الأسهم من ١٧ يناير ٢٠٢٤ إلى ١٧ ديسمبر ٢٠٢٤ المقدمة من الإدارة مضروبة في عدد الأسهم المقترح إعادة شرائها.
- (4) مقارنة رأس المال العامل للاثني عشر شهراً اللاحقة مباشرة لتاريخ إتمام معاملة إعادة شراء الأسهم (المقدرة أن تتم بحلول ديسمبر ٢٠٢٥م) المتضمنة في الجدول ضمن رأس المال العامل في الخطة المالية المعدة والمعتمدة من قبل الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م.
- (5) إعادة احتساب رصيد فائض الأرباح المبقاة المذكورة في الجدول المرفق بعد خصم رصيد التكلفة المقدرة لشراء أسهم الخزينة من الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وفقاً للقوائم المالية الموحدة.

تقرير تأكيد محدود حول جدول المعلومات المُعد فيما يتعلق باللائحة التنفيذية لنظام الشركات للشركات المساهمة المدرجة في سوق المال بخصوص معاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة للمساهمين في شركة اتحاد اتصالات (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

#### القيود الملازمة للإجراءات المنفذة

- تم تحديد كفاية رأس المال العامل بناء على افتراضات وتوقعات الإدارة، حيث أن المتطلبات المذكورة ضمن قسم الضوابط والتي تتبعها الإدارة في إعداد الموضوع لا تحدد تعريفاً لرأس المال العامل الكافي، وعليه، فقد اقتصر عملنا على الإجراءات التي تم تنفيذها كما هو موضح في "وصف الإجراءات التي تم تنفيذها" في تقريرنا.
- إن سعر سهم الشركة في التاريخ الفعلي لتنفيذ معاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة قد يختلف جوهرياً عن سعر السهم المستخدم في الوصول إلى تكلفة الشراء المقدره لمعاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة في الجدول كما في التاريخ الذي أعدته الإدارة والمرفق بتقريرنا. علاوة على ذلك، قد يختلف رأس المال العامل بعد معاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة بشكل كبير عن الحسابات التي أجرتها الإدارة التي تم بيانها في الجدول.
- وفقاً للقوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، كان رأس المال العامل للشركة بالسالب، أي أن مطلوباتها المتداولة تتجاوز موجوداتها المتداولة. وبالتالي فإن تحقيق رأس المال العامل الإيجابي كما هو متوقع في الجدول قد يختلف وفقاً لنتيجة عمليات الشركة وتحقيق الافتراضات المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م.
- تخضع إجراءاتنا لقيود متأصلة، وبالتالي، قد تحدث أخطاء أو مخالفات لا يتم تحديدها.

#### الاستنتاج

بناءً على إجراءاتنا والأدلة التي تم الحصول عليها، مع الأخذ بالاعتبار أثر القيود الملازمة المشار إليها أعلاه، ليس لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع كما في ١١ مارس ٢٠٢٥م وكما هو مبين في (الملحق أ) المرفق لتتماشى مع الضوابط.

#### أمر آخر

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

#### القيود على الاستخدام

إن هذا التقرير معد فقط لمعلومات واستخدام الشركة وهيئة السوق المالية لمساعدة الشركة في الوفاء بمتطلبات التقرير لهيئة السوق المالية وفقاً للضوابط وليس الغرض منه ان يستخدم، ويجب ألا يستخدم، من قبل أي جهات أخرى غير تلك الجهات المحددة.

عن شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية



هشام عبدالله العتيقي  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص (٥٢٣)

الرياض: ١١ رمضان ١٤٤٦هـ  
(١١ مارس ٢٠٢٥م)



التاريخ: 2025/03/11م

**البيانات المالية المتعلقة بالتزام الشركة بمتطلبات الملاءة المالية**

1. التاريخ المتوقع لاكتمال عملية شراء الأسهم ديسمبر 2025م
2. كفاية رأس المال العامل لمدة 12 شهراً بعد التاريخ المتوقع لإتمام عملية شراء الشركة لأسهمها (المبالغ بملايين الريالات السعودي):

31 ديسمبر 2026م	كفاية رأس المال العامل
457	

3. ملخص الأصول والالتزامات بما في ذلك الالتزامات المحتملة، كما في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بملايين الريالات السعودي):

38,515	إجمالي الأصول
19,639	إجمالي الالتزامات
601	الالتزامات المحتملة
18,275	صافي الأصول*
157	التكلفة التقديرية لشراء الأسهم
18,118	صافي الأصول بعد إعادة شراء الأسهم



\* إجمالي الأصول ناقصا إجمالي الالتزامات بما في ذلك الالتزامات المحتملة



4. الأرباح المبقة بعد إعادة شراء الأسهم (المبالغ بملايين الريالات السعودي):

الأرباح المبقة بعد شراء الأسهم	التكلفة المقدرة لأسهم الخزينة التي سيتم شراؤها*	الأرباح المبقة كما في 31 ديسمبر 2024م
11,041	157	11,198

\*تم احتساب التكلفة المقدرة لشراء 2.5 مليون سهم خزينة بسعر متوسط شراء متوقع 62.84 ريال سعودي للسهم.

المهندس / نزار بانبيله

الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ خالد عبدالرحمن أبانمي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية  
(مهنية ذات مسؤولية محدودة)

لغراض تعريفية فقط FOR IDENTIFICATION PURPOSES ONLY

Ernst & Young Professional Services  
(Professional LLC) R5