



البند الثاني

الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة
المالية المنتهية في 2024/12/31م
ومناقشته.

الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية

المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

للاطلاع وقراءة تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024 م يرجى زيارة الرابط التالي:



تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م



البند الثالث

الاطلاع على القوائم المالية عن السنة
المالية المنتهية في 2024/12/31م
ومناقشتها.

القوائم المالية الموحدة للعام المالي

المنتهي في 31 ديسمبر 2024م

للاطلاع وقراءة القوائم المالية الموحدة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024 م
يرجى زيارة الرابط التالي:



القوائم المالية الموحدة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م



البند الرابع

التصويت على تقرير مراجع الحسابات
الشركة عن السنة المالية المنتهية في
2024/12/31م بعد مناقشته.



رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ev.ksa@sa.ey.com

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

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك 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 وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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.

الأمر الرئيسية للمراجعة

إن الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة 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. إن وصف كيف تناولت مراجعتنا لكل أمر مذكور أدناه، موضح ضمن ذلك السياق.

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



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

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة	كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا
إثبات الإيرادات	
تتكون إيرادات المجموعة بشكل أساسي من رسوم الاشتراكات في باقات الاتصالات والبيانات واستخدام الشبكة بإجمالي قدرة ١٠,٣٦٥ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.	تضمنت إجراءات مراجعتنا، من بين إجراءات أخرى، ما يلي:
اعتبرنا ذلك أمر مراجعة رئيسي لأن تطبيق المعيار المحاسبي المتعلق بالإعتراف بالإيرادات في قطاع الاتصالات يتضمن عدداً من الأحكام والتقييمات الرئيسية.	<ul style="list-style-type: none"> استعنا بخبراء تقنية المعلومات لدينا لاختبار تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بالإيرادات.
بالإضافة إلى ذلك، هناك مخاطر ملازمة تتعلق بدقة الإيرادات المسجلة بسبب التعقيدات المرتبطة بيئة عمل الشبكة والاعتماد على تطبيقات تقنية المعلومات وكمية البيانات الكبيرة والتغيرات الناتجة عن تحديث الأسعار والعروض الترويجية التي تؤثر على العديد من المنتجات والخدمات المختلفة المقدمة، بالإضافة للأهمية النسبية للمبالغ المتعلقة بها.	<ul style="list-style-type: none"> قيمنا مدى التزام سياسات الاعتراف بالإيراد لدى المجموعة بالمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
يرجى الرجوع إلى إيضاح ٤ وإيضاح ٥ للاطلاع على السياسة المحاسبية المتعلقة بالإعتراف بالإيرادات، وإيضاح ٢٧ للإفصاحات ذات العلاقة.	<ul style="list-style-type: none"> فحصنا عينة من تسويات الإيرادات المعدة من قبل الإدارة ما بين نظام الفوترة الأساسي وسجل الأستاذ العام.
	<ul style="list-style-type: none"> اختبرنا، على أساس العينة، دقة إصدار فواتير العملاء واختبرنا عينة من الأرصدة الدائنة والخصومات المطبقة على فواتير العملاء.
	<ul style="list-style-type: none"> اختبرنا، على أساس العينة، النقد المستلم من العملاء وتتبعها وصولاً إلى الفواتير.
	<ul style="list-style-type: none"> اختبرنا المعاملات التي حدثت قبل وبعد نهاية السنة للتحقق بأنه تم إثبات الإيرادات في الفترة المناسبة.
	<ul style="list-style-type: none"> قمنا بإجراءات تحليلية وذلك بمقارنة توقعات الإيرادات بالنتائج الفعلية وتحليل الفروقات.
	<ul style="list-style-type: none"> قيمنا كفاية الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية الموحدة.



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

الأمر الرئيسية للمراجعة (تتمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة	كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا
الانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة	
<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تضمنت قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة على ممتلكات ومعدات قدرها ٤,٩٧٧ مليون ريال سعودي، وموجودات غير ملموسة قدرها ١٣,٥٥٧ مليون ريال سعودي.</p> <p>في تاريخ كل تقرير، تقيم إدارة المجموعة ما إذا كان هنالك مؤشر يدل على احتمالية انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة.</p> <p>ويتضمن ذلك إجراء تقديرات هامة فيما يتعلق بعوامل من بينها التغيرات التقنية وتحديات الظروف الاقتصادية والتغيرات أو القيود التنظيمية والتكاليف التشغيلية أو الرأسمالية وغيرها من الافتراضات الاقتصادية المستخدمة من قبل المجموعة.</p> <p>اعتبرنا ذلك أمر مراجعة رئيسي لأنه يشتمل على افتراضات وتقديرات الإدارة والأهمية النسبية للمبالغ المعنية.</p> <p>يرجى الرجوع إلى إيضاح ٤ والإيضاح ٥ للإطلاع على السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة المتعلقة بتقييم الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة.</p>	<p>تضمنت إجراءات مراجعتنا، من بين أمور أخرى، ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • قيمنا مدى التزام سياسات الانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة لدى المجموعة بالمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. • قيمنا مدى ملائمة تحديد الإدارة للوحدات المدرة للنقد بناءً على متطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٦ "الانخفاض في قيمة الموجودات" المعتمد في المملكة العربية السعودية. • قيمنا إجراءات الإدارة في تحديد مؤشرات الانخفاض في القيمة المتعلقة بالوحدات المدرة للنقد ذات الصلة. • قيمنا معقولية افتراضات وتقديرات الإدارة في تحديد القيمة القابلة للاسترداد للوحدات المدرة للنقد الخاصة للمجموعة بما في ذلك تلك المتعلقة بالتوقعات. • تقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات العلاقة المدرجة في القوائم المالية الموحدة.



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

الأمور الرئيسية للمراجعة	كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا
رسملة الممتلكات والمعدات	
لدى المجموعة خطة مصاريف رأسمالية جوهرية، وبالتالي تؤكد مصاريف سنوية هامة لتطوير وصيانة كل من موجودات البنية التحتية وموجودات شبكة الاتصالات والمعدات المتعلقة بها. تعتبر التكاليف المتعلقة بتطوير أو تحسين الشبكة مصاريف رأسمالية، فيما تقيد المصاريف المتكبدة للحفاظ على السعة التشغيلية للشبكة كمصاريف خلال نفس السنة التي تؤكد فيها. وعليه، فإن تقييم وتوقيت ما إن كانت الأصول تستوفي معايير الرسملة المنصوص عليها في معيار المحاسبة الدولي ١٦ الممتلكات والألات والمعدات يتطلبان حكماً تقديرياً.	تضمنت إجراءات مراجعتنا، من بين أمور أخرى، ما يلي:
اعتبرنا ذلك أمر مراجعة رئيسي حيث إنه يشتمل على افتراضات الإدارة والأهمية النسبية للمبالغ المعنية.	<ul style="list-style-type: none"> • اختربرنا فعالية تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل أنظمة الرقابة الرئيسية على رسملة الممتلكات والمعدات. • قيمنا مدى التزام سياسة الرسملة الخاصة بالمجموعة بالمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. • اختربرنا، على أساس العينة، التكاليف المرسملة وفقاً لخطة المصاريف الرأسمالية المعتمدة للسنة والمستندات المؤيدة ذات العلاقة. • اختربرنا، على أساس العينة، المصاريف المرسملة مقابل سياسة الرسملة لدى المجموعة. • تقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات العلاقة المدرجة في القوائم المالية الموحدة.
يرجى الرجوع إلى إيضاح ٤ للسياسة المحاسبية المتعلقة بالممتلكات والمعدات وإيضاح ١٣ للإفصاحات ذات العلاقة.	



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

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٤

تشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٤، فيما عدا القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٤ متوفراً لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات.

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

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تكون متاحة، وعند القيام بذلك، يتم الأخذ في الحسبان فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرّفة 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 تقويم 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 تأكيدات 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 جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

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

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهريّة 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.



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

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- 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 الأنشطة التجارية داخل المجموعة كأساس لتكوين رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن توجيه والإشراف وفحص أعمال المراجعة التي تم تنفيذها لأغراض مراجعة حسابات المجموعة. ونظل 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.

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

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



عن إرنست ويونغ
للخدمات المهنية

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قنوني
رقم الترخيص (٣٥٦)

الرياض: ٢١ شعبان ١٤٤٦هـ
(٢٠ فبراير ٢٠٢٥)



البند الخامس

التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي للعام المالي 2025م، والربع الأول من العام المالي 2026م، وتحديد أتعابه.



البند السادس

التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ نواف هشام الغربلي (عضو غير تنفيذي) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ التعيين 2024/ 12/ 22م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 2025/ 04/ 25م في المقعد الشاغر بمجلس الإدارة (مرفق).

Classified as Public

هيئة السوق المالية
Capital Market Authority

العضوية الحالية في مجالس ادارات شركات مساهمة أخرى (مدرجة أو غير مدرجة) أو في شركة أخرى أيا كان شكلها القانوني أو اللجان المستمدة منها

Current membership in the board of directors of other joint stock companies (listed or non-listed) or any other company, regardless of its legal form or the committees deriving from it

شركة القانوني شركة	عضوية اللجان	طريقة التمييز (مرشح بصفته مساهمًا، أمين من قبل مساهم يتمتع بحق التعيين بموجب نظام الشركة الأساس، مرشح من مساهم)	صفة العضوية (مؤقتي، دائم تفويضي، مستقل)	النشاط الرئيس	اسم الشركة	م
Legal form of the company	Committees Membership	Membership Nature	Membership type	Main activity	Company name	
						1
						2
						3
						4
						5
						6

لا يشغل لعضو عضويات في مجالس ادارة شركات مساهمة مدرجة أو غير مدرجة



البند السابع

التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م.



البند الثامن

التصويت على صرف مبلغ وقدره (4,500,000) ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م.



البند التاسع

التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة (27) من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقًا للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بالشركات المساهمة المدرجة.



البند العاشر

التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م، بمبلغ (449,365,000) ريال سعودي بواقع (0,5) ريال سعودي للسهم الواحد، والتي تمثل (5%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد. وستكون أحقية التوزيعات النقدية لمساهمي الشركة المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) بنهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح اعتباراً من يوم الخميس 17 / 11 / 1446هـ الموافق 15 مايو 2025م.

بيان بتوصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م

اعلان شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (زين السعودية) عن توصية مجلس ادارتها بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية 2024م

توضيح	بند
	تاريخ توصية مجلس الإدارة
17-02-2024 الموافق 1446/08/18م	
	اجمالي المبلغ الموزع
449.365 مليون ريال سعودي	
	عدد الأسهم المستحقة للأرباح
898.729 مليون سهم	
	حصة السهم من التوزيع
0.5 ريال سعودي	
	نسبة التوزيع إلى قيمة السهم الاسمية
5%	
ستكون أحقية التوزيعات النقدية للمساهمين المالكين للأسهم يوم الاستحقاق والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة، والتي سوف يتم الإعلان عنها لاحقاً.	تاريخ الأحقية
سيتم الإعلان عن تاريخ التوزيع لاحقاً وذلك بعد موافقة الجمعية العمومية على هذه التوصية.	تاريخ التوزيع
تود إدارة الشركة التنويه لمساهميها الكرام على ضرورة تحديث بياناتهم البنكية لضمان إيداع الأرباح النقدية في حساباتهم مباشرة. كما نود أن نحيط مساهمينا الأجانب غير المقيمين إلى أن التوزيعات النقدية التي يتم تحويلها عن طريق الوسيط المالي المقيم، ستخضع عند تحويلها أو قيدها في حسابه البنكي لضريبة الاستقطاع بنسبة 5% طبقاً لأحكام المادة (68) من النظام الضريبي والمادة (63) من لائحته التنفيذية. ويسرنا استقبال أسئلة واستفسارات المساهمين الكرام من خلال وسائل التواصل التالية: إدارة علاقات المستثمرين هاتف: 00966592448888 بريد إلكتروني: investor.relations@sa.zain.com	معلومات إضافية

البند الحادي عشر

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومجموعة زين ش.م.ك.ع والتي لأعضاء مجلس الإدارة التالية أسماءهم: أ. بدر ناصر الخرافي (نائب رئيس مجلس الإدارة)، السيد أسامة متي (عضو مجلس الإدارة)، السيد مارتياال كاراتي (عضو سابق في مجلس الإدارة)، السيد كميل هلاي (عضو مجلس الإدارة)، أ. طلال المعمري (عضو مجلس الإدارة)، أ. نواف الغريبي (عضو مجلس الإدارة). مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن رسوم إدارية واستخدام العلامة التجارية، علماً بأن التعاملات بلغت قيمتها (170,000,000) ريال سعودي عن العام المالي 2024 م، ولا توجد هناك أي مزايا تفضيلية في العقد أو التعامل. (مرفق)

البند الثاني عشر

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركات التابعة لمجموعة زين ش.م.ك.ع والتي لأعضاء مجلس الإدارة التالية أسماءهم: أ. بدر ناصر الخرافي (نائب رئيس مجلس الإدارة)، السيد أسامة متي (عضو مجلس الإدارة)، السيد مارتياال كاراتي (عضو سابق في مجلس الإدارة)، السيد كميل هلاي (عضو مجلس الإدارة)، أ. طلال المعمري (عضو مجلس الإدارة)، أ. نواف الغريبي (عضو مجلس الإدارة). مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات اتصالات (التجوال/الربط البيئي)، علماً بأن التعاملات المقدمة بلغت قيمتها (42,507,000) ريال سعودي، وبلغت قيمة التعاملات المستلمة (90,342,000) ريال سعودي عن العام المالي 2024 م، ولا توجد هناك أي مزايا تفضيلية في العقد أو التعامل. (مرفق)

البند الثالث عشر

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة حلول زينتك لتقنية المعلومات والتي لأعضاء مجلس الإدارة التالية أسماءهم: أ. بدر ناصر الخرافي (نائب رئيس مجلس الإدارة)، السيد أسامة متي (عضو مجلس الإدارة)، السيد مارتياال كاراتي (عضو سابق في مجلس الإدارة)، السيد كميل هلاي (عضو مجلس الإدارة)، أ. طلال المعمري (عضو مجلس الإدارة)، أ. نواف الغريبي (عضو مجلس الإدارة). مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن رسوم تراخيص، علماً بأن التعاملات بلغت قيمتها (2,225,000) ريال سعودي عن العام المالي 2024 م، ولا توجد هناك أي مزايا تفضيلية في العقد أو التعامل. (مرفق)

البند الرابع عشر

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة حلول زينتك لتقنية المعلومات والتي لأعضاء مجلس الإدارة التالية أسماءهم: أ. بدر ناصر الخرافي (نائب رئيس مجلس الإدارة)، السيد أسامة متي (عضو مجلس الإدارة)، السيد كميل هلاي (عضو مجلس الإدارة)، أ. طلال المعمري (عضو مجلس الإدارة)، أ. نواف الغريبي (عضو مجلس الإدارة). مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إيجار بقيمة (5,900,000) ريال سعودي ويبدأ تنفيذه في 2025 م، ولا توجد هناك أي مزايا تفضيلية في العقد أو التعامل. (مرفق)

البند الخامس عشر

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة حلول زينتك لتقنية المعلومات والتي لأعضاء مجلس الإدارة التالية أسماءهم: أ. بدر ناصر الخرافي (نائب رئيس مجلس الإدارة)، السيد أسامة متي (عضو مجلس الإدارة)، السيد كميل هلاي (عضو مجلس الإدارة)، أ. طلال المعمري (عضو مجلس الإدارة)، أ. نواف الغريبي (عضو مجلس الإدارة). مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات تقنية ومعلوماتية بقيمة (87,377,000) ريال سعودي ويبدأ تنفيذها في 2025 م، ولا توجد هناك أي مزايا تفضيلية في العقد أو التعامل. (مرفق)

البند السادس عشر

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة زين عمانتل الدولية (زد أو أي) والتي لأعضاء مجلس الإدارة التالية أسماءهم: أ. بدر ناصر الخرافي (نائب رئيس مجلس الإدارة)، السيد أسامة متي (عضو مجلس الإدارة)، السيد كميل هلاي (عضو مجلس الإدارة)، أ. طلال المعمري (عضو مجلس الإدارة)، أ. نواف الغريبي (عضو مجلس الإدارة). مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود مشتريات بقيمة (79,670,000) ريال سعودي في العام المالي 2025 م، ولا توجد هناك أي مزايا تفضيلية في العقد أو التعامل. (مرفق)

البند السابع عشر

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة زين جلوبال كوميونيكيشنز أس بي سي والتي لأعضاء مجلس الإدارة التالية أسماءهم: أ. بدر ناصر الخرافي (نائب رئيس مجلس الإدارة)، السيد أسامة متي (عضو مجلس الإدارة)، السيد كميل هلاي (عضو مجلس الإدارة)، أ. طلال المعمري (عضو مجلس الإدارة)، أ. نواف الغريبي (عضو مجلس الإدارة). مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خدمات تقنية ومعلوماتية بقيمة (1,204,000) ريال سعودي ويبدأ تنفيذها في 2025 م، ولا توجد هناك أي مزايا تفضيلية في العقد أو التعامل. (مرفق)

البند الثامن عشر

التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة فو القابضة ذ.م.م والتي لأعضاء مجلس الإدارة التالية أسماءهم: أ. بدر ناصر الخرافي (نائب رئيس مجلس الإدارة)، السيد أسامة متي (عضو مجلس الإدارة)، السيد كميل هلال (عضو مجلس الإدارة)، أ. طلال المعمر (عضو مجلس الإدارة)، أ. نواف الغريللي (عضو مجلس الإدارة). مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود مشتريات، بقيمة (1,758,000) ريال سعودي ويبدأ تنفيذها في 2025 م، ولا توجد هناك أي مزايا تفضيلية في العقد أو التعامل. (مرفق)

البند التاسع عشر

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة المراعي والتي لرئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد الكبير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات اتصالات (التجوال/الربط البيني)، علماً بأن التعاملات بلغت قيمتها (5,150,000) ريال سعودي عن العام المالي 2024م، ولا توجد هناك أي مزايا تفضيلية في العقد أو التعامل (مرفق).

البند العشرون

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة إسمنت اليمامة والتي لرئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد الكبير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات اتصالات (التجوال/الربط البيني)، علماً بأن التعاملات بلغت قيمتها (2,081,000) ريال سعودي عن العام المالي 2024م، ولا توجد هناك أي مزايا تفضيلية في العقد أو التعامل (مرفق).

البند الواحد والعشرون

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ليتس الذهبية والتي لرئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد الكبير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن صفقة بيع الأبراج، علماً بأن التعاملات بلغت قيمتها (3,026,000,000) ريال سعودي عن العام المالي 2023م، ولا توجد هناك أي مزايا تفضيلية في العقد أو التعامل (مرفق).

البند الثاني والعشرون

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ليتس الذهبية والتي لرئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد الكبير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي مصاريف تأجير وتشغيل الأبراج، علماً بأن التعاملات بلغت قيمتها (510,589,000) ريال سعودي عن العام المالي 2023 م، ولا توجد هناك أي مزايا تفضيلية في العقد أو التعامل. (مرفق)

البند الثالث والعشرون

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ليتس الذهبية والتي لرئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد الكبير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي مصاريف تأجير وتشغيل الأبراج، علماً بأن التعاملات بلغت قيمتها (815,867,000) ريال سعودي عن العام المالي 2024 م، ولا توجد هناك أي مزايا تفضيلية في العقد أو التعامل. (مرفق)



رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة ارنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
ص.ب. ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض

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

النطاق

لقد تم تعييننا من قبل شركة الاتصالات المتنقلة السعودية ("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 لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٥.

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") (١٤٤٣ هـ - ٢٠٢٢ م).
- التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (الملحق أ) بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٥.
- 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 مجلس الإدارة التي تتضمن افصاحات بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لبعض 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 المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية) (تنمة)**

مسؤوليتنا (تنمة)

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 ١٥ يناير ٢٠٢٥. تتطلب منا تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج فيما لو كان لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتماشى مع الضوابط وإصدار 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 وآداب 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" وبالتالي فإننا نحافظ على نظام شامل لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة 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 المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية) (تنمة)

وصف الإجراءات التي تم تنفيذها (تنمة)
تضمنت إجراءاتنا:

- الحصول على التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (ملحق أ) عن الأعمال والعقود المبرمة من قبل بعض أعضاء مجلس الإدارة بصورة مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٥.
- الحصول على القرارات 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 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.
- مناقشة الإدارة بالأعمال والعقود المبرمة بين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 بآلية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتمشى مع الضوابط المطبقة من قبل الشركة المشار إليها أعلاه.

عن ارتست ويونغ للخدمات المهنية



احمد ابراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٦)

الرياض: ٢٤ رمضان ١٤٤٦ هـ
(٢٤ مارس ٢٠٢٥)

التاريخ: 2025-03-20

السادة/ مساهمي شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (زين السعودية)

الموضوع: تبليغ بالأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها.

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

وفقا لأحكام الفقرة (أ) من المادة (71) من نظام الشركات والفقرة (9) من المادة (27) من لائحة حوكمة الشركات، بخصوص إبلاغ الجمعية العامة بالأعمال والعقود التي تتم لحساب شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (زين السعودية) والتي يكون لأي من أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، فإني أود أن أطلع جمعيتكم الموقرة على التعاملات التالية:

#	الطرف ذو العلاقة	طبيعة	المدة	مبالغ القيمة /	علاقة الطرف ذي العلاقة مع	أعضاء مجلس الإدارة / كبار
		وشروط العمل، أو الصفقة، أو العقد		المبلغ خلال عام 2024 (بآلاف الريالات)	زين السعودية	التفنيين ذوي المصلحة (بشكل مباشر أو غير مباشر)
1	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع / (مجموعة زين)	رسوم ادارية و استخدام علامة تجارية	مفتوحة	(170,000)	مساهم مؤسس لشركة زين السعودية	
2	عمائل	خدمات اتصالات (التجوال/ الربط البيئي)	مفتوحة	36,639	شركة عمانتل مساهم في شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع، أحد المساهمين المؤسسين لشركة زين السعودية	السيد بدر ناصر الخراي (نائب الرئيس)
3	زين البحرين	خدمات اتصالات (التجوال/ الربط البيئي)	مفتوحة	1,042	زين البحرين شركة تابعة لشركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع أحد المساهمين المؤسسين لشركة زين السعودية	السيد أسامة ملي (عضو مجلس الإدارة) السيد مارتينال أنطوان كاراني (عضو مجلس الإدارة السابق)
4	زين الأردن	خدمات اتصالات (التجوال/ الربط البيئي)	مفتوحة	642	زين الأردن شركة تابعة لشركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع أحد المساهمين المؤسسين لشركة زين السعودية	السيد نواف هاشم الفربلي (عضو مجلس الإدارة) السيد كميل هلاي (عضو مجلس الإدارة)
5	نانش لبنان	خدمات اتصالات (التجوال/ الربط البيئي)	مفتوحة	52	نانش لبنان شركة تابعة لشركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع أحد المساهمين المؤسسين لشركة زين السعودية	السيد طلال المعمرى (عضو مجلس الإدارة)
				(227)	شركة زين السعودية	

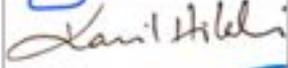
6	زين الكويت	خدمات اتصالات (التجوال / الربط البيئي)	مفتوحة	3,297 (355)	زين الكويت شركة تابعة لشركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع أحد المساهمين المؤسسين لشركة زين السعودية
7	زين السودان	خدمات اتصالات (التجوال / الربط البيئي)	مفتوحة	299 (851)	زين السودان شركة تابعة لشركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع أحد المساهمين المؤسسين لشركة زين السعودية
8	زين العراق	خدمات اتصالات (التجوال / الربط البيئي)	مفتوحة	443 (139)	زين العراق شركة تابعة لشركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع أحد المساهمين المؤسسين لشركة زين السعودية
9	شركة مدى البحرين	خدمات اتصالات (التجوال / الربط البيئي)	مفتوحة	95 (1)	شركة مدى البحرين شركة تابعة لشركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع أحد المساهمين المؤسسين لشركة زين السعودية
10	شركة حلول زينتك لتقنية المعلومات	رسوم تراخيص	مفتوحة	(2,225)	شركة حلول زينتك لتقنية المعلومات شركة تابعة لشركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع أحد المساهمين المؤسسين لشركة زين السعودية
11	شركة زينتك لتقنية المعلومات	خدمات تقنية ومعلوماتية	مفتوحة	(18,009)	شركة زينتك لتقنية المعلومات شركة تابعة لشركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع أحد المساهمين المؤسسين لشركة زين السعودية
12	شركة زينتك لتقنية المعلومات	عقود مشاريع	مفتوحة	(60,000)	شركة زينتك لتقنية المعلومات شركة تابعة لشركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع أحد المساهمين المؤسسين لشركة زين السعودية

13	شركة زينتك لتقنية المعلومات	عقد ايجار	مفتوحة	5,900	شركة زينتك لتقنية المعلومات شركة تابعة لشركة الاتصالات المنقلة ش.م.ك.ع أحد المساهمين المؤسسين لشركة زين السعودية	السيد بدر ناصر الخراقي (نائب الرئيس) السيد أسامة ملى (عضو مجلس الإدارة) السيد مارتينال أنطوان كاراني (عضو مجلس الإدارة السابق) السيد نواف هاشم الغريبي (عضو مجلس الإدارة) السيد كميل هلالى (عضو مجلس الإدارة) السيد طلال المعمري (عضو مجلس الإدارة)
14	شركة زين عمانتل الدولية (زد أو أي)	عقود مشتريات	مفتوحة	(79,670)	شركة زين عمانتل الدولية (زد أو أي) شركة تابعة لشركة الاتصالات المنقلة ش.م.ك.ع أحد المساهمين المؤسسين لشركة زين السعودية	
15	شركة زين جلوبال كوميونيكيشنز أس بي سي	خدمات تقنية ومعلوماتية	مفتوحة	(1,204)	شركة زين جلوبال كوميونيكيشنز أس بي سي شركة تابعة لشركة الاتصالات المنقلة ش.م.ك.ع أحد المساهمين المؤسسين لشركة زين السعودية	
16	شركة فو (القابضة) ذ.م. م	عقد مشتريات	مفتوحة	(1,758)	شركة فو (القابضة) ذ.م. م شركة تابعة لشركة الاتصالات المنقلة ش.م.ك.ع أحد المساهمين المؤسسين لشركة زين السعودية	
17	شركة المراعي	خدمات اتصالات	مفتوحة	5,150	يشغل سمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير منصب رئيس مجلس إدارة شركة المراعي.	
18	شركة إسمنت اليمامة	خدمات اتصالات	مفتوحة	2,081	يشغل سمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير منصب عضو في مجلس إدارة شركة إسمنت اليمامة.	سمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير (رئيس مجلس الإدارة)
19	شركة لتيس الذهبية للاستثمار	مصاريف تأجير وتشغيل الأبراج 2023	الى غاية يناير 2038	(510,589)	سمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير له مصلحة في شركة لتيس الذهبية للاستثمار	

سمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير (رئيس مجلس الإدارة)	سمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير له مصلحة في شركة لنيس الذهبية للاستثمار	3,026,000	2023	بيع الأبراج 2023	شركة لنيس الذهبية للاستثمار	20
	سمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير له مصلحة في شركة لنيس الذهبية للاستثمار	(815,867)	الى غاية يناير 2038	مصاريف تأجير وتشغيل الأبراج 2024	شركة لنيس الذهبية للاستثمار	21

وبخلاف ما تم ذكره أعلاه، لا يوجد أي تعاملات أخرى تمت خلال عام 2024 مع أي من أعضاء مجلس الإدارة.
والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

أعضاء مجلس الإدارة

الامضاء	الصفة	اسم واللقب
	رئيس مجلس الإدارة	سمو الأمير نايف بن سلطان بن سعود الكبير
	نائب الرئيس	السيد بندر ناصر الخورافي
	عضو مجلس الإدارة	السيد عبد الله بن فهد الفارسي
	عضو مجلس الإدارة	السيد كميل هلاقي
	عضو مجلس الإدارة	السيد نواف هشام الغريبي
	عضو مجلس الإدارة	السيد أسامة ميشال بن
	عضو مجلس الإدارة	السيد سعد بن إبراهيم الموسى
	عضو مجلس الإدارة	السيد سعد عبدالله إبراهيم البواردي
	عضو مجلس الإدارة	السيد خليل بن سعيد المعمرى



التقرير السنوي للجنة المراجعة لعام 2024

لجنة المراجعة

- تُشكل لجنة المراجعة بقرار من مجلس الإدارة لمدة مماثلة لدورة المجلس على أن تكون من المساهمين أو من غيرهم ممن تنطبق عليهم جميع المتطلبات الواجب توفرها لعضوية اللجنة وخلال عام 2024 تكونت لجنة المراجعة من الأعضاء التالية أسمائهم:
1. مارتياال كاراتي: رئيس لجنة المراجعة (عضو غير تنفيذي) استقال من منصبه بتاريخ 2024/9/3 م.
 2. أسامة مكي: عضو لجنة المراجعة (عضو غير تنفيذي).
 3. سعود البواردي: عضو المراجعة (عضو مستقل).
 4. طلال المعمري: رئيس لجنة المراجعة (عضو غير تنفيذي) تم تعيينه كعضو لجنة المراجعة بتاريخ 2024/9/16 م.

مهام ومسؤوليات "لجنة المراجعة"

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وأي أعمال أو موضوعات تُحال إليها من قبل مجلس الإدارة، وحيث أنه تم تقييم الجودة والفاعلية من خلال عدد من الاجتماعات التي عُقدت في هذا الخصوص خلال العام 2024 م مع نائب الرئيس لإدارة المراجعة الداخلية والإدارة العليا ومراجع الحسابات. يقدم هذا القسم نبذة مختصرة عن مهام اللجنة ومسؤولياتها وتشكيلاتها والاجتماعات التي عقدتها خلال عام 2024 م.

تتضمن مهام ومسؤوليات اللجنة الواجبات النظامية المذكورة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية والمواد ذات العلاقة الواردة في نظام الشركات، بالإضافة إلى المسؤوليات التي حددها مجلس الإدارة، حيث تتلخص المسؤوليات الأساسية للجنة المراجعة في التالي:

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وابداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها، عدالتها وشفافيتها.
- دراسة أي مسائل مهمة او غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وابداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة لها.
- اعتماد خطة عمل إدارة المراجعة الداخلية السنوية.
- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات الخارجيين وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- دراسة تقارير مراجع الحسابات الخارجي وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك الى مجلس الإدارة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها الى مجلس الإدارة، وابداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

اجتماعات "لجنة المراجعة"

عقدت "لجنة المراجعة" لـ "زين السعودية" 4 اجتماعات خلال العام 2024م، ويوضح الجدول التالي حالة الحضور لكل عضو في "لجنة المراجعة" ومجموع الاجتماعات التي حضرها:

#	الاسم	الصفة	25 فبراير 2024	8 مايو 2024	23 يونيو 2024	27 أكتوبر 2024	المجموع
1	مارتيال كاراتي استقال من منصبه بتاريخ 2024/9/3م	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	X	3
2	أسامة مئى	عضو	✓	✓	✓	✓	4
3	سعود البواردي	عضو	✓	✓	X	✓	3
4	طلال المعمرى تعيينه كعضو بتاريخ 2024/9/16م	رئيس اللجنة	X	X	X	✓	1

الرقابة الداخلية

نظام الرقابة الداخلية له دور مركزي في نجاح أي شركة، ومن هذا المنطلق، تلتزم "زين السعودية" بالتأكد من وجود نظام فعال للرقابة الداخلية من أجل تحقيق الأهداف التنظيمية، وحماية الأصول، ودقة التقارير الداخلية والخارجية، والحد من المخاطر والالتزام بالمتطلبات الرقابية. وتقوم لجنة المراجعة بالإشراف على أعمال إدارة المراجعة الداخلية، التي بدورها تقوم بشكل دوري بفحص مدى كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية. وكذلك تقوم اللجنة بمراجعة تقارير مراجع الحسابات الخارجي وتقريره المرسل إلى مجلس الإدارة، والذي يشمل أي نقص في الرقابة الداخلية يلاحظ من قبل المدقق الخارجي كجزء من التقييم للضوابط الداخلية.

بناءً على ما ورد أعلاه، ترى لجنة المراجعة أن موقف الإدارة بشكل عام فيما يتعلق بالرقابة الداخلية إيجابي، حيث أن غالبية الأنشطة تحكمها سياسات وإجراءات مكتوبة، وتتفاعل الشركة بشكل إيجابي مع السياسات أو التحسينات الموصى بها.

مراجع الحسابات

قامت "لجنة المراجعة" بتقييم عروض مراجعي الحسابات والتوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجع حسابات خارجي للشركة. وبعد تقييم جميع العروض المقدمة، مع النظر في الخبرات والمؤهلات، قامت اللجنة، بتاريخ 2024-5-30م بالتوصية لمجلس الإدارة بترشيح شركتين هما شركة "إرنست ويونغ" (إي واي) وشركة "دبليو"، وذلك لعرضهما على اجتماع الجمعية العامة لاختيار إحدهما، حيث قامت الجمعية العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 30 يونيو 2024م باختيار شركة "إرنست ويونغ" (إي واي)، لتكون المدقق الخارجي لمراجعة وتدقيق البيانات المالية الربع سنوية للشركة وشركاتها التابعة، وللمراجعة المالية السنوية الثانية والثالثة بالإضافة إلى السنة المالية 2024م، والربع الأول من عام 2025م.

الاقراءات:

- وجود إدارة مستقلة للمراجعة الداخلية وقيامها بأنشطتها بصورة متكاملة خلال السنة.
- عدم وجود أي تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة المتعلقة بتعيين أو عزل أو تقييم الأداء أو تحديد آتعااب المراجع الخارجي أو فيما يتعلق بتعيين المراجع الداخلي.