

## تقرير التأكيد المحدود المستقل

للسادة مساهمي شركة اتحاد عذيب للاتصالات

بناءً على طلب إدارة شركة اتحاد عذيب للاتصالات ("الشركة")، قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المحدود بهدف تحديد فيما إذا كان هناك أي أمر قد نما إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن الموضوع محل الارتباط المفصل أدناه ("الموضوع محل الارتباط") غير مُعد، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

### الموضوع محل الارتباط

يتعلق الموضوع محل الارتباط للتأكيد المحدود بتخفيض رأس مال الشركة وفقاً لاقتراح أعضاء مجلس إدارة الشركة واجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٩م، والذي تم اعتماده من المساهمين باجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٩م.

يحدد قيد اليومية في الملحق رقم (١) أثر تسجيل التخفيض في رأس المال في دفاتر وسجلات الشركة.

### الضوابط المنطبقة

لقد استخدمنا التالي كضوابط مطبقة:

- (١) المادة (١٤٤) من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار (١٤٣٧هـ-٢٠١٥م).
- (٢) قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٩م (الموافق ٢٠ رجب ١٤٤٠هـ) ومحضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٩م (الموافق ١٩ شعبان ١٤٤٠هـ) المتعلق بالتخفيض في رأس المال من ٤٧٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٣٥٠,٥٢٩,٠٠٠ ريال سعودي بمبلغ ١٢١,٩٧١,٠٠٠ ريال سعودي مقابل الخسائر المتراكمة من خلال إلغاء ١٢,١٩٧,١٠٠ سهماً كما في ٢٤ أبريل ٢٠١٩م.
- (٣) حسابات الإدارة التي لم يتم مراجعتها /فحصها للفترة المنتهية في ٢٤ أبريل ٢٠١٩م بعد الأخذ بالاعتبار أثر التخفيض في رأس المال.

### مسؤوليات الإدارة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد الموضوع محل الارتباط وعرضه بالشكل المناسب وفقاً للضوابط المنطبقة. كما، أن إدارة الشركة مسؤولة عن إنشاء والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل الارتباط خالياً من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة، والاحتفاظ بسجلات كافية وإجراء التقديرات المعقولة وفقاً للظروف.

## مسؤولياتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج تأكيد محدود على الموضوع محل الارتباط بناءً على ارتباط التأكيد المحدود الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك شروط وأحكام هذا الارتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع الشركة.

تم تصميم إجراءاتنا بهدف الحصول على مستوى محدود من التأكيد والذي يكون الأساس إلى استنتاجنا، والتي لا توفر كافة الأدلة الضرورية لتقديم مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على الحكم المهني للمحاسب القانوني بما في ذلك مخاطر وجود تحريف جوهري في الموضوع محل الارتباط، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعندما نأخذ بالاعتبار فعالية الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة وحجم إجراءاتنا، فإن ارتباط التأكيد الذي قمنا به لا يهدف إلى توفير تأكيد حول نظام الرقابة الداخلية.

## الاستقلالية ورقابة الجودة

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بارتباط التأكيد الذي قمنا به، وقد التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد.

يطبق المكتب معيار رقابة الجودة (١) وبناءً عليه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

## منخفض الإجراءات

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد أقل في حجمها من ارتباط التأكيد المعقول. وتبعاً لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود يُعد أقل بصورة جوهريّة من التأكيد الذي يتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول.

وكجزء من هذا الارتباط، لم نقم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من الموضوع محل الارتباط ولا للسجلات أو المصادر الأخرى التي تم استخراج الموضوع محل الارتباط منها. وعليه، فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

تشتمل إجراءاتنا ولا تقتصر على:

- الحصول على نسخة من قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٩م (الموافق ١٩ شعبان ١٤٤٠هـ) وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٩م (الموافق ٢٠ رجب ١٤٤٠هـ) فيما يتعلق بالتخفيض في رأس المال.
- الحصول على قيد اليومية "ملحق ١" المستخدم لتسجيل التخفيض في رأس المال ومقارنة المبالغ مع قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٩م (الموافق ١٩ شعبان ١٤٤٠هـ).
- التحقق من ترحيل قيد اليومية "ملحق ١" إلى حساب رأس المال وحساب الخسائر المتراكمة.
- التحقق من الدقة الحسابية لقيد اليومية "ملحق ١"

## استنتاج التأكيد المحدود

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود المنفذة والأدلة التي تم الحصول عليها، فلم ينمو إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن الموضوع محل الارتباط غير مُعد، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة.

## التعبير على استخدام تقريرنا

تم إعداد تقريرنا بناءً على طلب إدارة الشركة وذلك لاستكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بالتخفيض في رأس مال الشركة، ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر.

عن / كمي بي ام جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس  
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ٢٥ أبريل ٢٠١٩ م  
الموافق: ٢٠ شعبان ١٤٤٠ هـ

شركة اتحاد عذيب للاتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي كما ٢٤ أبريل ٢٠١٩ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٩ مارس ٣١	٢٠١٩ أبريل ٢٤	
		<b>الموجودات</b>
		موجودات غير متداولة:
٢٣٧,٧٩,٠٧٦٤	٢٣٦,٤٩٣,٩٢٠	ممتلكات ومعدات، صافي
٧٥٤,٤٤,٠١٢٥	٧٥٠,٨٧٨,٥٠٠	موجودات غير ملموسة، صافي
٩٩٢,٢٣,٠٨٨٩	٩٨٧,٣٧٢,٤٢٠	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
		موجودات متداولة:
٩٧,٥٧٤,٢٣٧	١٠٥,٣٥٨,٠٥٧	نقد وما يعادله
١,٠٩٧,٦٦٤	١,١٤٥,٣١٤	مخزون
١٤٢,٨٥٧,١٣١	١٦١,٥٥٥,٠٧٧	ذمم مدينة تجارية، صافي
٣٣,٦٥٨,٦٤٨	٣٣,٦٥٨,٦٤٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٣٥,٥٦٧,٥١٠	١٣٣,٥٩٤,٥٣٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤١٠,٧٥٥,١٩٠	٤٣٥,٣١١,٦٣٠	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
١,٤٠٢,٩٨٦,٠٧٩	١,٤٢٢,٦٨٤,٠٥٠	<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين- مطلوبات متداولة:</b>
		حقوق مساهمي الشركة:
٤٧٢,٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٥٢٩,٠٠٠	رأس المال
(٢٣٦,٦٥٩,٤٦٢)	(١١٧,٩٦٦,٥٤٠)	خسائر مترakمة
٢٣٥,٨٤,٥٣٨	٢٣٢,٥٦٢,٤٦٠	<b>مجموع حقوق مساهمي الشركة</b>
		مطلوبات غير متداولة:
٧,٧٦٧,٠٥٣	٧,٧٦٧,٠٥٣	تمويل توريق إسلامي
١١٢,٧٧٠,٤٦١	١١٣,٢٩١,٥٥٦	ذمم دائنة طويلة الأجل
٩,٥٢٤,٠٠١	٩,٦١٦,٢٣٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٣,٥٧١,٤٥٠	٥٢,٧١٤,٣٠٧	الإيرادات المؤجلة
٢,٩٧١,٣٧٢	٢,٩٧٨,٨١٨	مخصص تكلفة إزالة
١٨٦,٦٠٤,٣٣٧	١٨٦,٣٦٧,٩٦٨	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
		<b>المطلوبات المتداولة:</b>
٧٢٤,٠٢٠,٣٠٠	٧٣٣,١٢٤,٥٥٦	ذمم دائنة
٢٨,٧٦٠,٥٤٧	٢٨,٧٧٠,٩٢٨	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٤٧,٣٠٧,٣٩٦	١٥٠,٠٨٢,٤٣٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤٦,٦٨٥,٨١٩	٥٨,٠٠٨,٥٦٤	إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول
٣١,٠٦٨,١٨٤	٣١,٠٦٨,١٨٤	تمويل توريق إسلامي - الجزء المتداول
٢,٦٩٨,٩٥٨	٢,٦٩٨,٩٥٨	مخصص الزكاة
٩٨٠,٥٤١,٢٠٤	١,٠٠٣,٧٥٣,٦٢٢	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
١,٠٦٧,١٤٥,٥٤١	١,١٩٠,١٢١,٥٩٠	<b>مجموع المطلوبات</b>
١,٤٠٢,٩٨٦,٠٧٩	١,٤٢٢,٦٨٤,٠٥٠	<b>مجموع المطلوبات وحقوق مساهمي الشركة</b>
% ٥٠,٠٠٩	% ٣٣,٦٥	نسبة الخسائر المترakمة إلى رأس المال

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٢٤ أبريل ٢٠١٩ (غير المراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حتى ٢٤ أبريل ٢٠١٩	
٢٩,٠٠١,٤١٤	إيرادات الخدمات
(١٦,٨٤٧,٨٧٣)	تكلفة الخدمات
١٢,١٥٣,٥٤١	إجمالي الربح
	مصاريف تشغيلية:
(٥,٩٥٣,٨٦٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤,٧٤٧,٧٤٠)	مصاريف بيع وتسويق
(٤,٨٥٨,٤٦٨)	استهلاك وإطفاء
٨٨١,٩٨٠	إيرادات أخرى
(٢,٥٢٤,٥٥٦)	الخسارة/ربح التشغيل
(٧٥٣,٥٢٢)	نفقات مالية
(٣,٢٧٨,٠٧٨)	صافي الربح/ (خسارة) الفترة
	الدخل الشامل الآخر
--	مكاسب إعادة قياس التزامات مزايا محددة
(٣,٢٧٨,٠٧٨)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
٣٥,٠٥٢,٩٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
	خسارة المسهم من:
(٠,٠٧)	الخسارة من العمليات الرئيسية
(٠,٠٩)	صافي الربح / (خسارة) الفترة

Handwritten signature and stamp of the company.