

تقرير تأكيد محدود

إلى المساهمين في شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيدات محدود لبيان فيما إذا كان قد لفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع ادناه ("الموضوع") لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقا للضوابط ذات الصلة ("الضوابط") المشار إليها أدناه.

الموضوع:

يتعلق موضوع ارتباط التأكيد المحدود بتخفيض رأس مال شركة اتحاد عذيب للاتصالات ("الشركة") وفقاً لاقتراح أعضاء مجلس إدارة الشركة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠٢٠م (الموافق ٢٧ جمادى الأولى ١٤٤١هـ)، والذي تم اعتماده من المساهمين باجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٢٠ (الموافق ٣ رجب ١٤٤١هـ).
يحدد قيد اليومية في "الملحق ١" المرفق والمعد من قبل إدارة الشركة أثر تسجيل التخفيض في رأس المال في دفاتر وسجلات الشركة.

الضوابط ذات الصلة:

- المادة (١٤٤) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار (١٤٣٧هـ - ٢٠١٥).
- قرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠٢٠م (الموافق ٢٧ جمادى الأولى ١٤٤١هـ) ومحضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٢٠ (الموافق ٣ رجب ١٤٤١هـ) المتعلق بتخفيض رأس مال الشركة من ٣٥٠,٥٢٩,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢٢٨,٥٢٩,٠٠٠ ريال سعودي بتخفيض قدره ١٢٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل الخسائر المتراكمة، من خلال إلغاء ١٢,٢٠٠,٠٠٠ سهم.
- حسابات الإدارة التي لم يتم مراجعتها / فحصها للفترة المنتهية في ٢٧ فبراير ٢٠٢٠م بعد الأخذ بعين الاعتبار أثر التخفيض في رأس المال.

مسؤولية الإدارة:

إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في فقرة الموضوع اعلاه وفقاً للضوابط ذات الصلة، ومسؤولة أيضاً عن اختيار اساليب تطبيق تلك الضوابط. كما إن الإدارة هي المسؤولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد وعرض المعلومات الواردة في فقرة الموضوع اعلاه وخلوها من اية تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل تقديرات معقولة تبعا للظروف والأحداث ذات الصلة.

مسؤوليتنا:

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج تأكيدات محدود حول الموضوع اعلاه بناء على ارتباط التأكيد 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، والشروط والاحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع ادارة الشركة.
لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافي لتوفير اساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقم بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريفات جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. كما أخذنا بالاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباطنا مصمماً لتقديم تأكيدات حول فعالية تلك الأنظمة.

الاستقلالية ومراقبة الجودة:

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخرى لقواعد سلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير قواعد وسلوك آداب المهنة الدولي للمحاسبين والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني. كما أننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة.
كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (١)، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

تقرير تأكيد محدود - تنمة
شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

ملخص الإجراءات المنفذة:

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وقل 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 لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول.

تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها - لكنها لم تقتصر - على ما يلي:

- الحصول على نسخة من قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٢٠ (الموافق ٣ رجب ١٤٤١هـ) وقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠٢٠م (الموافق ٢٧ جمادى الأولى ١٤٤١هـ) فيما يتعلق بتخفيض رأس المال.
- الحصول على قيد اليومية "الملحق ١" المتعلق بتسجيل تخفيض رأس المال ومقارنة المبالغ مع قرار قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٢٠ (الموافق ٣ رجب ١٤٤١هـ).
- التحقق من ترحيل قيد اليومية "الملحق ١" إلى حساب رأس المال وحساب الخسائر المتراكمة.
- التحقق من الدقة الحسابية لقيد اليومية "الملحق ١".

نتيجة التأكيد المحدود:

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أعلاه والمبين في "الملحق ١" المرفق لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

الأمر الأخرى:

- تم ختم "الملحق ١" المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٣٥)

2020/HGF/Report/13



٠٧ رجب ١٤٤١هـ (٠٢ مارس ٢٠٢٠)
الرياض، المملكة العربية السعودية

Journal Voucher

62 - Badeea Invoice

22634

24 Feb-2020

UNPOSTED

Company: Etabad Azeem Telecom Company
 Currency: SAR
 Period: FEB-20
 Print User/Time: Tuesday 25-Feb-2020 12:48 PM
 JV Remarks: Capital Reduction JV - 27th February 2020



UNPOSTED

Line	Code	Account Description	Amount		Line Remarks	Remarks
			DR	CR		
1	2000.820110001.00000.0000.000	Abmsh Trading Co Default General	29,150,000.00	0.00	Capital Reduction JV - 27th February 2020	
2	2000.820110002.00000.0000.000	Batalco Default General	18,300,000.00	0.00	Capital Reduction JV - 27th February 2020	
3	2000.820110003.00000.0000.000	Al Kurah Trading Co Default General	17,080,000.00	0.00	Capital Reduction JV - 27th February 2020	
4	2000.820110004.00000.0000.000	Saudi Internet Company Default General	4,480,000.00	0.00	Capital Reduction JV - 27th February 2020	
5	2000.820110005.00000.0000.000	Alhadeb Communication Co Default General	8,450,000.00	0.00	Capital Reduction JV - 27th February 2020	
6	2000.820110006.00000.0000.000	Alhadeb Marketing Co Default General	8,450,000.00	0.00	Capital Reduction JV - 27th February 2020	
7	2000.820110007.20000.0000.000	TWACO Default General	7,270,000.00	0.00	Capital Reduction JV - 27th February 2020	
8	2000.820110008.00000.0000.000	BPO Proceeds Capital Default General	42,700,000.00	0.00	Capital Reduction JV - 27th February 2020	
9	2000.820000001.00000.0000.000	Accumulated Losses Capital Reduction Default General	0.00	122,000,000.00	Capital Reduction JV - 27th February 2020	

المحلفين والسيد ليري وال الشيخ وشركاهم
 محاسبين ومراجعين قانونيين
 ترخيص رقم 15811148
 License No 323/11/148
 Al Azen, Al Sudairy, Al Shaikh & Partners
 Certified Public Accountant R

(Handwritten signatures and initials)

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٢٧ فبراير ٢٠٢٠ (غير المراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حتى ٢٧ فبراير ٢٠٢٠

٣١٢,٠١٥,٨٨١	إيرادات الخدمات
(١٤١,٨١٦,٨١٥)	تكلفة الخدمات
١٧٠,١٩٩,٠٦٦	إجمالي الربح
	مصاريف تشغيلية:
(٥٩,٧٤٥,٢٣٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٠,٨٥٤,٢١٥)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٠,٩٨٦,١٠٨)	خسائر انخفاض القيمة في الذمم المدينة التجارية
(١١٢,٥٨٦,٣٧٦)	استهلاك وإطفاء
٣,٢٤٢,٥٤٧	إيرادات أخرى
(٥٠,٧٣٠,٣٢١)	(خسارة)/ربح التشغيل
(١٩,٨٢٩,٦٠٦)	نفقات مالية
(٧٠,٥٥٩,٩٢٧)	صافي الربح/ (خسارة) الفترة
	الدخل الشامل الآخر
--	مكاسب إعادة قياس التزامات مزايا محددة
(٧٠,٥٥٩,٩٢٧)	اجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
٢٢,٨٥٢,٩٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٢,٢٢)	خسارة السهم من:
(٣,٠٩)	الخسارة من العمليات الرئيسية
	صافي الربح / (خسارة) الفترة

