

التقرير عن الحقائق المكتشفة

السادة مجلس الإدارة
شركة إتحاد عذيب للاتصالات
٢٥٠٣٩
ص.ب ١١٣٩١
الرياض
المملكة العربية السعودية

١٢ أبريل ٢٠١٧ م

الإجراءات المتفق عليها

نطاق العمل

وفقاً لخطاب الارتباط المعتمد بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٧ م، لقد نفذنا الإجراءات المتفق عليها معكم والمذكورة أدناه فيما يتعلق بالتخفيض في الخسائر المتراكمة لشركة إتحاد عذيب للاتصالات ("الشركة"). لقد قمنا بارتباطنا طبقاً لمعايير الخدمات ذات العلاقة ٤٤٠٠ "ارتباطات لتنفيذ إجراءات متفق عليها متعلقة بمعلومات مالية" المعتمد في المملكة العربية السعودية المنطبق على ارتباطات الإجراءات المتفق عليها. وقد تأكدت تلك الإجراءات فقط لمساعدة إدارة الشركة في الإعلان عن التخفيض في الخسائر المتراكمة للشركة لتصبح أقل من ٥٠٪ من رأس المال الشركة والذي تمت الإشارة إليه في الملحق (ب) المرفق حسب متطلبات هيئة السوق المالية.

الإجراءات المتفق عليها:

١. التأكد من أن التخفيض في رأس المال البالغ ٩٤٥ مليون ريال سعودي مع مبلغ التخفيض في رأس المال تم اعتماده في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠١٧ م (القرار مرافق في الملحق (أ)).
٢. التأكد من أن رأس المال بعد التخفيض البالغ ٦٣٠ مليون ريال سعودي والخسائر المتراكمة البالغة ٢٩٢,١ مليون ريال سعودي مع رأس المال والخسائر المتراكمة في الدفاتر المحاسبية للفترة المنتهية في ١١ أبريل ٢٠١٧ م (الملحق (ب)).
٣. فحص الدقة الحسابية لنسبة الخسائر المتراكمة المحتسبة بواسطة الشركة كما تظهر في الملحق (ب) المرفق بغرض التقرير عن أي فرق قد يتم تحديده.

النتائج التي توصلنا إليها:

- أ) تم التأكد من أن التخفيض في رأس المال البالغ ٩٤٥ مليون ريال سعودي مع مبلغ التخفيض في رأس المال تم اعتماده في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠١٧ م (القرار مرافق في الملحق (أ)), ولم نجد أية فروقات.
- ب) تم التأكد من أن رأس المال بعد التخفيض يبلغ ٦٣٠ مليون ريال سعودي والخسائر المتراكمة ٢٩٢,١ مليون ريال سعودي مع رأس المال والخسائر المتراكمة في الدفاتر المحاسبية المعدة من قبل الإدارة للفترة المنتهية في ١١ أبريل ٢٠١٧ م (الملحق (ب)), ولم نجد أية فروقات.
- ج) قمنا بفحص الدقة الحسابية لنسبة الخسائر المتراكمة المحتسبة بواسطة الشركة كما تظهر في الملحق (ب) المرفق بغرض التقرير عن أي فرق قد يتم تحديده ، ولم نجد أية فروقات.

نظراً لأن الإجراءات المذكورة أعلاه لا تشكل مراجعة أو فحص طبقاً لمعايير المراجعة الدولية أو معايير ارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا لم نصدر أي تأكيد بشأن التخفيض في الخسائر المتراكمة للشركة.

وبافتراض أننا نفذنا إجراءات إضافية، أو بافتراض أننا نفذنا مراجعة أو فحص للقوائم المالية طبقاً لمعايير المراجعة أو معايير ارتباطات الفحص المعتمد في المملكة العربية السعودية، فقد يلفت انتباهنا أمور أخرى والتي كان سيتم التقرير عنها لكم.

إن الغرض من تقريرنا هو ما تم ابضاوه في الفقرة الأولى من هذا التقرير ولمعلوماتكم فقط، ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر أو تقديمها لأية أطراف أخرى. ويتعلق هذا التقرير فقط بالبنود المحددة أعلاه ولا يمتد إلى أي قوائم مالية للشركة في مجلتها. لن تكون مسؤولين عن النتائج المترتبة على مشاركة هذا التقرير مع أي طرف آخر غير الطرف المرسل إليه هذا التقرير وعليه فإننا لن نتحمل أي مسؤولية عن أي أضرار أو تعويض الشركة عن أي مصروفات أخرى قد تتکدها نتيجة لاستخدام تقريرنا.

ونفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير،

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي كما في ١١ ابريل ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٧ مارس ١١ ابريل ٢٠١٧

١٠٢,٦٩٣,٥٤٠	١٠٨,٤٨٦,٨٤٥
٨,٣٢٩,٠٨٠	٣,٤١٤,٦٥٥
١٠٥,٧٧٩,١١٩	١٤٤,٠٥٧,٥٣٧
١٧,٧٩٣,٩٢٠	١٧,٧٩٣,٩٢٠
١٠٦,٦٢٥,٩٧٧	١٠٨,٨٦٥,٧٤٦
٣٤١,٢٢١,٦٣٦	٣٨٢,٦١٨,٧٠٣
٣٢٩,٣١٧,٠٤١	٣٢٧,٩٦٤,٦٦٠
٨٣٦,٦٢٥,٠٤٨	٨٣٥,٠٢٦,٤١٥
١,٥٠٧,١٦٣,٧٢٥	١,٥٤٥,٦٠٩,٧٧٨

الموجودات
موجودات متداولة:
نقد و ما يعادله
مخزون
نرم مدينة تجارية، صافي
مستحق من أطراف ذات علاقة
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة:
ممتلكات ومعدات، صافي
موجودات غير ملموسة، صافي
مجموع الموجودات غير المتداولة
مجموع الموجودات

٤١٥,٠٤٣,٧٤٤	٤١١,٩١٢,٦٠٦
٢٨,٧٥٥,٩٨٥	٢٨,٧٤٠,٠٣٣
١٤٨,٣٤١,٩٨٥	١٦٠,٣٨٦,٤٦٦
٥٢,٤١١,٥٦٠	٨٥,٠٨٣,٩٢٤
٣١,٠٦٨,١٣٣	٣١,٠٦٨,١٢٩
٢,٦٩٨,٩٥٨	٢,٦٩٨,٩٥٨
٦٧٨,٣٢٠,٣٦٥	٧١٩,٨٩٠,١١٦

المطلوبات وحقوق المساهمين - مطلوبات متداولة:
نرم دائنة
مستحق لأطراف ذات علاقة
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
إيرادات موجلة - الجزء المتداول
تمويل تورق إسلامي - الجزء المتداول
مخصص الزكاة
مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة:

٦٩,٩٠٣,٣٠١	٦٩,٩٠٣,٣٠١
٤٠,٨٠٠,٠٠٠	٤٠,٨٠٠,٠٠٠
٩,٧٠٠,١٧١	٩,٩٤٤,٢١٧
٤٨٧,٦٠٣,٤٧٢	٤٨٧,٨٤٧,٥١٨
١,١٦٦,٠٨٣,٧٣٦	١,٢٠٧,٧٣٧,٦٣٤

تمويل تورق إسلامي
نرم دائنة طويلة الأجل
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مجموع المطلوبات غير المتداولة
مجموع المطلوبات
حقوق مساهمي الشركة:

١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٠٠٠,٠٠٠
(١,٢٣٣,٩٢٠,٠١)	(٢٩٢,١٢٧,٨٥٦)
٣٤١,٠٧٩,٩٨٩	٣٣٧,٨٧٢,١٤٤
١,٥٠٧,١٦٣,٧٢٥	١,٥٤٥,٦٠٩,٧٧٨
٧٨,٣٤٪	٤٦,٣٧٪

مجموع حقوق مساهمي الشركة
مجموع المطلوبات وحقوق مساهمي الشركة
نسبة الخسائر المتراكمة إلى آناس المال



شركة اتحاد عذيب للاتصالات
Etihad Atheeb Telecom Company

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل للفترة المنتهية في ١١ ابريل ٢٠١٧ (غير المراجعه)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حتى ١١ ابريل ٢٠١٧

١٥,٦٩١,١٧٢	
(١٢,٠٥٠,٠٨٩)	
<u>٣,٦٤١,٠٨٣</u>	
(٢,٨٥١,٩١٣)	
(٢,٢٦٠,٤١٧)	
(٣,١٣٦,٦٠٠)	
<u>(٨,٢٤٨,٩٣٠)</u>	

(٤,٦٠٧,٨٤٧)

إيرادات الخدمات

تكلفة الخدمات

اجمالي الربح

مصاريف تشغيلية:

مصاريف عمومية وإدارية

مصاريف بيع وتسويق

استهلاك وإطفاء

مجموع المصاريف التشغيلية

الخسارة من العمليات الرئيسية

إيرادات أخرى

نفقات مالية

صافي الربح / (خسارة) الفترة

١,٥٩٦,٠٨١	
(١٩٦,٠٨٥)	
<u>(٣,٢٠٧,٨٥١)</u>	

١٢٤,٨٣٤

٦٣,٠٠٠,٠٠٠

EBITDA

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

خسارة السهم من:

الخسارة من العمليات الرئيسية

صافي الربح / (خسارة) الفترة

(٠,٠٧)	
(٠,٠٥)	