AAN
Digital Services

التاريخ: 28 مارس 2019

السيد / حسن عبد الرحمن السركال **المحترم ،،،**
نائب رئيس أول- رئيس تنفيذي العمليات
رئيس قطاع العمليات - سوق دبي المالي

تحية طيبة وبعد ...

الموضوع: نتائج إجتماع مجلس إدارة شركة آن ديجيتال سيرفسس القابضة

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ، نحيطكم علما بأن مجلس إدارة شركة آن ديجيتال سيرفسس القابضة قد إجتمع يوم الخميس الموافق 28 مارس 2019 في تمام الساعة 1.30 ظهراً وقد تم مناقشة البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وفقا للمرفق .

وتفضلوا بقبول فائق التقدير والإحترام،،،

عبد المحسن شهريان
رئيس مجلس الإدارة

AAN
Digital Services

www.aan-digital.com - info@aan-digital.com

AAN Digital Services Holding Co. (k.s.c.)
T.: +965 2228 4048 F.: +965 2245 6625
P.O Box 27514 Safat 13136 Kuwait
Paid_UP Capital : K.D. 87,234,161

شركة آن ديجيتال سيرفسس القابضة (ش.م.ك.)
ت : ٢٢٢٨٤٠٥٤ (٩٦٥+) – ف : ٢٢٤٥٦٦٢٥ (٩٦٥+)
ص.ب ٢٧٥١٤ الصفاة ١٣١٣٦ الكويت
رأس المال المدفوع ٨٧,٢٣٤,١٦١ د.ك

Digital Services

Date : 28/3/2018

Mr. Hasan Abdul Rahman Al-Serkal
Vice President Assistant – Chief Operation officer
Operation Division Director – Dubai Financial Market

Subject: AAN Digital services holding BOD Meeting

With reference to the above subject, We would like to Inform you that the Board of Director of **AAN Digital services holding** Co. has held on Thursday 28/3/2019 at 1.30 PM and discuss the audited Financial Statements for the period ending December 31, 2018 as attachment follow.

Thanks & Best Regards,,,

Abdulmohsen Shahrayan
Chairman

Digital Services

www.aan-digital.com - info@aan-digital.com

AAN Digital Services Holding Co. (k.s.c.)
T.: +965 2228 4048 F.: +965 2245 6625
P.O Box 27514 Safat 13136 Kuwait
Paid_UP Capital : K.D. 87,234,161

شركة آن ديجيتال سيرفسس القابضة (ش.م.ك.)
ت : ٢٢٢٨٤٥٥٤ (٩٦٥+) – ف : ٢٢٤٥٦٦٢٥ (٩٦٥+)
ص.ب ٢٧٥١٤ الصفاة ١٣١٣٦ الكويت
رأس المال المدفوع ٨٧,٢٣٤,١٦١ د.ك

Annual Financial Statement Results Form Kuwaiti Company (KWD)	نموذج نتائج البيانات المالية السنوية الشركات الكويتية (د.ك.)

Financial Year Ended on	31-12-2018	السنة المالية المنتهية في

Company Name	اسم الشركة
AAN Digital Services Holding Co.	شركة آن ديجيتال سيرفسس القابضة
Board of Directors Meeting Date	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
28-3-2019	

التغيير (%) Change (%)	السنة المقارنة *Comparative Year*	السنة الحالية *Current Year*	البيان Statement
	معدل 31/12/2017	31/12/2018	
(90.3%)	(7,433,846)	(720,380)	صافي الربح/الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
(90.3%)	(8.59)	(0.83)	ربحية/خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس) Basic & Diluted Earnings per Share (fils)
(19.28%)	11,813,223	9,534,580	الموجودات المتداولة Current Assets
(37.5%)	56,271,257	35,119,170	إجمالي الموجودات Total Assets
3.27%	5,594,116	5,776,858	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
3.06%	6,068,763	6,254,251	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
42.5%	50,202,494	28,864,919	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
55.04%	47,482,952	73,618,631	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
1.41%	4,570,913	4,635,441	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
(90.3%)	(8.59%)	(0.83)	أرباح (خسائر) مرحلة/ رأس المال المدفوع Retained Profit (Loss) / Paid-Up Share Capital

التغيير (%) Change (%)	الربع الرابع المقارن Fourth Quarter *Comparative Period* 31/12/2017	الربع الرابع الحالي Fourth Quarter *Current Period* 31/12/2018	البيان Statement
(98.58%)	(5,882,705)	(82,996)	صافي الربح/الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
(98.67%)	(6.8)	(0.09)	ربحية/خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس) Basic & Diluted Earnings per Share (fils)
(51.74%)	21,915,115	10,575,486	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
(29.14%)	1,681,650	1,191,570	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

Increase/Decrease in Net Profit/(Loss) is due to	سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح/الخسارة
Losses of year 2017 is higher than losses on year 2018 due to some impairment of investments value that included in year 2017 . In Addition to that the operation efficiency has been improved on the year 2018	**يعزى الانخفاض الكبير في خسائر 2018 مقارنة بـ 2017 إلى قيام الشركة بتكوين مخصصات إنخفاض قيمة لبعض الإستثمارات في عام 2017 . كما شهد عام 2018 تحسن إيجابي في الأداء التشغيلي.**
Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	**بلغ إجمالي الايرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)**
Zero	**صفر**
Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)	**بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)**
Zero	**صفر**

Corporate Actions					استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)
النسبة	القيمة				
	لا يوجد				توزيعات نقدية Cash Dividend
	لا يوجد				توزيعات أسهم منحة مجانية Stock Dividend
	لا يوجد				توزيعات أخرى Other Dividend
	√				عدم توزيع أرباح No Dividends
	لا يوجد	علاوة الإصدار Issue Premium	لا يوجد		زيادة رأس المال Capital Increase
	لا يوجد				تخفيض رأس المال Capital Decrease

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
		رئيس مجلس الإدارة	السيد / عبد المحسن شهريان

AAN
Digital Services

- Auditor Report Attached
- مرفق تقرير مراقب الحسابات

تقرير مراقب الحسابات المستقل

السادة/ المساهمين المحترمين
شركة آن ديجيتال سيرفسس القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

الـــرأي
لقد دققنا البيانات المالية المجمعة لشركة آن ديجيتال سيرفسس القابضة - شركة مساهمة كويتية عامة (الشركة الأم) – وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") - والتي تشمل بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2018، وكذلك بيان الربح أو الخسارة المجمع وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع وبيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الايضاحية الأخرى.

في رأينا، إن البيانات المالية المجمعة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، المركز المالي المجمع لشركة آن ديجيتال سيرفسس القابضة - شركة مساهمة كويتية عامة (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في 31 ديسمبر 2018 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأى
لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسئوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسئوليات مراقب الحسابات" من تقريرنا حول تدقيق البيانات المالية المجمعة. كما أننا مستقلون عن "المجموعة" وفق معايير السلوك الدولية لمجلس المحاسبين "قواعد السلوك للمحاسبين المهنيين" وقواعد السلوك المهني والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة "للمجموعة". هذا، وقد التزمنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لهذه المتطلبات. ونعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساسا لرأينا.

أمور ذات أهمية
بدون التحفظ في تقريرنا نلفت الانتباه إلي إيضاح (5) حول البيانات المالية المجمعة بخصوص البيانات المالية للشركات التابعة.

أمور التدقيق الرئيسية
إن أمور التدقيق الرئيسية، في تقديرنا المهني، هي الأمور التي كانت لها الأهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للسنة المالية الحالية. وقد تم تناول تلك الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة ككل وتكوين رأينا عليها، ومن ثم فإننا لا نقدم رأياً منفصلاً بشأنها. وفيما يلي تفصيل عن كيفية معالجتنا لكل أمر من هذه الأمور في إطار تدقيقنا له.

لقد قمنا بتحديد أمور التدقيق الرئيسية التالية:

أ- إنخفاض قيمة الشهرة

كما هو مبين بإيضاح (7) من البيانات المالية المجمعة، فإن "المجموعة" لديها شهرة بقيمة 14,092,341 دينار كويتي (2017: 14,020,322 دينار كويتي) موزعة على وحدات توليد النقد. يتعين إجراء اختبار سنوي لتحديد ما إذا كان هناك إنخفاض في قيمة الشهرة. ونظراً لأهمية الشهرة بالنسبة لبيان المركز المالي المجمع "للمجموعة" وكذلك الأحكام التي مارستها إدارة "المجموعة" والمرتبطة بتقييم وحدات توليد النقد وفقاً لطريقة الإستخدام، فإننا قد اعتبرنا أن الإنخفاض في قيمة الشهرة هو أحد أمور التدقيق الرئيسية. إن سياسة "المجموعة" المتعلقة بتقييم الإنخفاض في القيمة لهذه البنود مدرجة بإيضاح (3/7) حول البيانات المالية المجمعة.

كجزء من إجراءات تدقيقنا، فقد قمنا، ضمن إجراءات أخرى. فيما يتعلق بتقدير الإنخفاض في قيمة الشهرة بمراجعة الافتراضات والأحكام التي استندت إليها "المجموعة" فيما يتعلق بتقدير الإنخفاض في القيمة. ومراجعة مدى معقولية هذه الإفتراضات بما في ذلك توقعات التدفقات النقدية. كما تم مقارنة الأداء الحالي مقابل توقعات الإدارة. إضافة إلي ذلك، فقد تم مراجعة مدى كفاية إفصاحات "المجموعة" المدرجة ضمن البيانات المالية المجمعة حول تقديرات الإدارة والمؤشرات المتوافرة لديها حول تقييم الإنخفاض في قيمة الشهرة.

ب- الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

إن الذمم المدينة للمجموعة هى من أمور التدقيق الرئيسية للمجموعة. وبسبب طبيعة الأحكام الجوهرية المرتبطة بإحتساب خسائر الائتمان المتوقعة الخاصة بها، فإن تقييم خسائر الائتمان المتوقعة تعتبر من الأمور الجوهرية. إن محور تركيزنا هو تحديد قيمة المبالغ المستردة من الذمم المدينة، حيث أن تحديد المبالغ المستردة لبعض الذمم المدينة قد يتضمن عمل إجراء تقديرات هامة مبنية على العديد من الافتراضات. إن السياسات المحاسبية المتعلقة بالذمم المدينة والانخفاض فى قيمة هذه الذمم مبينة بايضاح (3/10) حول البيانات المالية المجمعة.

كجزء من إجراءات التدقيق، فقد قمنا، ضمن إجراءات أخرى، بفحص عينات معقولة من ارصدة الذمم المدينة بالإضافة إلى الإجراءات الأخرى الآتية:

- القيام بمراجعة الالتزام بسياسات الائتمان والتحصيل الخاصة بالمجموعة والاستفسار عما إذا كان هناك تغيرات عن السنوات السابقة.
- قمنا بمراجعة أعمار الذمم المدينة.
- قمنا بمراجعة نموذج خسائر الائتمان المتوقعة المستخدم من قبل الإدارة لتحديد الإنخفاض في القيمة.
- قمنا باختبار البيانات المدخلة المستخدمة سواء الحالية أو التاريخية وقمنا بمراجعة الافتراضات المستخدمة لإحتساب خسائر الائتمان المتوقعة.

معلومات أخرى

تتكون "المعلومات الأخرى" من المعلومات الواردة في تقرير مجلس الإدارة بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات الصادر بشأنها. إن الإدارة هي المسئولة عن هذه المعلومات الأخرى. ومن المتوقع أن يتاح لنا التقرير السنوى بعد تاريخ تقريرمراقب الحسابات.

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى، ولا يعبر بأي شكل عن تأكيد أو استنتاج بشأنها.

فيما يتعلق بأعمال تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسئوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وتحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بصورة جوهرية مع البيانات المالية المجمعة أو المعلومات التي حصلنا عليها أثناء التدقيق أو وجود أخطاء مادية بشأنها.

وإذا توصلنا، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها وفقاً للمعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، إلي وجود أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتعين علينا رفع تقرير حول تلك الوقائع. ليس لدينا ما يستوجب التقرير عنه في هذا الشأن.

مسئوليات الادارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية المجمعة

إن الادارة مسئولة عن إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت، وكذلك نظام الرقابة الداخلية التي تراه الادارة ضرورياً يمكنها من اعداد البيانات المالية المجمعة خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة فإن الادارة مسئولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار كمجموعة مستمرة في أعمالها والافصاح متى كان مناسباً، عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الادارة تصفية المجموعة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديل واقعي الا القيام بذلك.

تتمثل مسئولية المكلفين بالحوكمة في الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية المجمعة.

مسئوليات مراقب الحسابات حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية المجمعة خالية من الأخطاء المادية، سواء كانت ناشئة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. ان التوصل إلى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد، إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقا لمعايير التدقيق الدولية سوف تكشف دائماً أي خطأ مادي في حال وجوده. وقد تنشأ الاخطاء عن الغش أو الخطأ، وتعتبر مادية إذا كان من المتوقع أن تؤثر بشكل فردي او مجمع على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم إتخاذها على اساس هذه البيانات المالية المجمعة.

كجزء من عملية التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم أيضا:

- تحديد وتقييم مخاطر الاخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة، سواء كانت ناشئة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق بما يتناسب مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساسا لرأينا. ان مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء المادية الناتجة عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث يشمل الغش التواطؤ، أو التزوير أو الإهمال، أو الحذف المتعمد، أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
- تفهم أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف ولكن ليس بغرض ابداء رأي حول فاعلية أدوات الرقابة الداخلية لدى المجموعة.
- تقييم مدي ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والايضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد مادي متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الإستمرارية ، وذلك بناءاً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها. وفي حال استنتاجنا وجود عدم تأكد مادي، يتوجب علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلي الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية المجمعة، أو حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاً إلي أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقريرنا. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتويات البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات الصلة بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة التدقيق الكافية والمناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للشركات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة ونحن مسئولين عن التوجيه والإشراف والقيام بأعمال التدقيق على صعيد المجموعة وعن رأينا حول التدقيق.

نقوم بالتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق ضمن أمور أخرى عن نطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك اي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا.

كما نزود أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد إلتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية المتعلقة بالإستقلالية، وإبلاغهم أيضاً بشأن جميع العلاقات وغيرها من الأمور التي من المحتمل بصورة معقولة أن تؤثر على إستقلاليتنا والتدابير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.

ومن بين الأمور التي يتم إبلاغ المكلفين بالحوكمة بها، فإننا نحدد تلك الأمور التي كان لها الأهمية خلال تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة الحالية، ولذلك فهي تعتبر أمور تدقيق رئيسية. نقوم بالإفصاح عن هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع القوانين أو اللوائح الإفصاح العلني عنها أو عندما نقرر، في حالات نادرة للغاية، عدم الإفصاح عن أمر معين في تقريرنا إذا ترتب على الإفصاح عنه عواقب سلبية قد تفوق المنفعة العامة المتحققة منه.

التقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

برأينا كذلك أن "الشركة الأم" تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وان البيانات المالية المجمعة الواردة في تقرير مجلس إدارة "الشركة الأم" متفقة مع ما هو وارد في دفاتر "الشركة الأم". وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، كما أن البيانات المالية المجمعة تتضمن ما نص عليه قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة وقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية وعقد تأسيس "الشركة الأم" ونظامها الأساسي وتعديلاتهما اللاحقة. وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة وقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية أو عقد تأسيس "الشركة الأم" ونظامها الأساسي وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر ماديا في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المجمع.

عبدالحسين محمد الرشيد
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 67
Rödl الشرق الأوسط
برقان – محاسبون عالميون

28 مارس 2019
دولة الكويت