

السادة / شركة بورصة الكويت
المحترمين
تحية طيبة ، ،

Subject: Supplementary disclosure on the results of the ordinary and extraordinary general assembly meeting of AAN Digital Services Holding Company, and in application of Capital Markets Authority Resolution No. 139 of 2022 regarding developing the mechanism for participation in the general assemblies of companies listed on the Kuwait Stock Exchange and announcing a copy of the following data

1- The minutes of the ordinary and extraordinary general assembly meeting certified by the Ministry of Commerce and Industry

2- The quorum report and the voting results report for the ordinary and extraordinary general assembly issued by the Kuwait Clearing Company

3- Report the observations and reservations received from the shareholders or their representatives

4- The auditor's report

الموضوع : افصاح مكمل عن نتائج اجتماع الجمعية العمومية العادية والغير عادية لشركة ان ديجيتال سيرفيسس القابضة ، وتطبيقاً لقرار هيئة اسواق المال رقم 139 لسنة 2022 بشأن تطوير الية المشاركة في الجمعيات العامة للشركات المدرجة في بورصة الكويت والاعلان عن نسخة من البيانات التالية

١- محضر اجتماع الجمعية العمومية العادية والغير عادية المصادق من السادة وزارة التجارة والصناعة

٢- تقرير النصاب وتقرير نتائج التصويت للجمعية العمومية العادية والغير عادية الصادر عن الشركة الكويتية للمقاصة

٣- تقرير الملاحظات والتحفظات الواردة من المساهمين او من ينوب عنهم

٤- تقرير مراقب الحسابات

رئيس مجلس الادارة
عبدالله احمد العمر



AAN
Digital Services

نسخة الى السادة هيئة اسواق المال

نموذج الإفصاح المكمل

28/12/2022	التاريخ	
شركة ان ديجيتال سيرفيس القابضة	اسم الشركة المدرجة	
افصاح مكمل عن اجتماع الجمعية العمومية العادية والغير عادية	*عنوان الإفصاح	
25/12/2022	تاريخ الإفصاح السابق	
<p>تطبيقاً لقرار هيئة اسواق المال رقم 139 لسنة 2022 بشأن تطوير الية المشاركة في الجمعيات العامة للشركات المدرجة في بورصة الكويت والاعلان عن نسخة من البيانات التالية</p> <p>١- محضر اجتماع الجمعية العمومية العادية والغير عادية المصادق من السادة وزارة التجارة والصناعة</p> <p>٢- تقرير النصاب وتقرير نتائج التصويت للجمعية العمومية العادية والغير عادية الصادر عن الشركة الكويتية للمقاصة</p> <p>٣- تقرير الملاحظات والتحفظات الواردة من المساهمين او من ينوب عنهم</p> <p>٤- تقرير مراقب الحسابات</p> <p>in application of Capital Markets Authority Resolution No. 139 of 2022 regarding developing the mechanism for participation in the general assemblies of companies listed on the Kuwait Stock Exchange and announcing a copy of the following data</p> <p>1- The minutes of the ordinary and extraordinary general assembly meeting certified by the Ministry of Commerce and Industry</p> <p>2- The quorum report and the voting results report for the ordinary and extraordinary general assembly issued by the Kuwait Clearing Company</p> <p>3- Report the observations and reservations received from the shareholders or their representatives</p> <p>4- The auditor's report</p>	التطوير الحاصل على الإفصاح	

تخفيض راس المال المصرح والمصدر والمدفوع من 87,234,161 دينار كويتي إلى 16,254,461 دينار كويتي بمبلغ وقدرة 70,979,700 دينار كويتي وذلك بإلغاء عدد 709,797,000 سهم من أسهم الشركة بالقيمة الاسمية 100 فلس للسهم الواحد وذلك لاطفاء كامل رصيد الخسائر المتراكمة البالغ 70,979,700 د ك وفقاً للبيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31 بعد الانتهاء من استكمال كافة إجراءات الجهات الرقابية

reduction of the authorized, issued and paid-up capital from KD87,234,161 to KD16,254,461 with an amount of KD70,979,700, by canceling 709,797,000 shares of the company's shares, with a nominal value of 100 fils per share, in order to extinguish the entire balance of accumulated losses amounting to KD 70,979,700 according to the financial statements for the fiscal year ending on 12/31/2021
After completing all the procedures of the regulatory authorities

الأثر المالي للتطور
الحاصل

(إن وجد)



محضر اجتماع الجمعية العمومية العادية لشركة ان ديجيتال سيرفيس القابضة

- تم انعقاد الجمعية العمومية العادية لشركة ان ديجيتال سيرفيس القابضة في يوم الخميس الموافق 22/12/2022 في تمام الساعة 11 صباحاً بمقر الشركة الكائن في العاصمة منطقة قبله - قطعة 13 قسيمة 19 برج قبله سكوير الدور 10 مكتب 1 .

وقد ترأس الاجتماع رئيس مجلس الادارة السيد / عبدالله احمد العمر

بحضور السادة كلا من :
مثل الشركة الكويتية للمقاصة

مثل مراقب الحسابات الخارجي مكتب العتيقي محاسبون قانونيون

مثل الرقابة الشرعية مكتب الراية والمشورة للاستشارات الشرعية

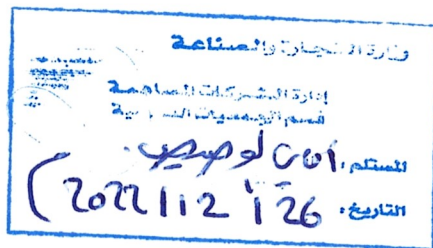
وقد حضر مساهمون يملكون (439,145,670) سهماً بما يمثل نسبة (50.341%) من راس مال الشركة المصدر .

- وبعد الإعلان عن توافر النصاب القانوني لصحة انعقاد اجتماع الجمعية العمومية العادية افتتح رئيس الجلسة الاجتماع مرحباً بالسادة الحضور ، ثم تلى بنود الجمعية العمومية العادية للنقاش كما التالي :



AAN

Digital Services



- 1 تم الموافقة بالاجماع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2021 والمصادقة عليه .
- 2 تم الموافقة بالاجماع على تقرير الحوكمة وتقرير لجنة التدقيق عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2021 والمصادقة عليه .
- 3 تم الموافقة بالاجماع على تقرير مراقب الحسابات للسنة المالية المنتهية في 31/12/2021 والمصادقة عليه .
- 4 تم الموافقة بالاجماع على تقرير هيئة الرقابة الشرعية بشأن توافق أعمال الشركة لأحكام الشريعة الاسلامية عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2021 والمصادقة عليه .
- 5 تم استعراض وتلاوة تقرير الجزاءات والمخالفات (المالية وغير المالية) التي تم توقيعها من قبل الجهات الرقابية عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2021 والتي تمثلت في التالي :
1- مخالفة غير مالية من وزارة التجارة والصناعة (تحفظ الوزارة استنادا لتحفظ مراقب الحسابات الخارجي ومعالجة تلك التحفظات في السنة القادمة
2- مخالفة مجلس التاديب لهيئة اسواق المال رقم 91 لسنة 2021 لشركة ان ديجيتال سيرفيسس القابضة بمبلغ 2000 دينار ولرئيس مجلس الادارة السابق مبلغ 20,000 وعزله من منصبه ، وغرامة مبلغ 20,000 دينار للرئيس التنفيذي السابق وعزله من منصبه
تم مصادقة المساهمين بالاجماع
- 6 تم الموافقة بالاجماع على البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31/12/2021 والمصادقة عليها .
- 7 عدم الموافقة بالاجماع على تقرير التعامل مع أطراف ذات صلة خلال السنة المالية لعام 2021 او التفويض بالمعاملات التي سوف تتم في السنة المالية لعام 2022 مع الأطراف ذات الصلة بالمجلس السابق والمصادقة عليها .



2 of 3

AAN
Digital Services

AAN Digital Services Holding Co. (k.s.c.)

Tel.: +965 22007037

Kuwait - Qiblah - Block 13 - Building 19

10th Floor - Office 1 - Qiblah Square Building

Paid_UP Capital : K.D. 87,234,161

شركة أن ديجيتال سيرفيسس القابضة (ش.م.ك.)

تلفون: +٩٦٥ ٢٢٠٠٧٠٣٧

الكويت - القبلة - قطعة ١٣ - قسيمة ١٩

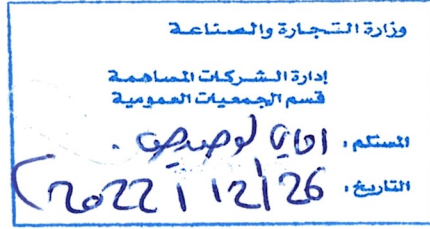
الدور ١٠ - مكتب ١ - مبنى قبلة سكوير

رأس المال المدفوع: ٨٧,٢٣٤,١٦١ د.ك.

Email: info@aan.kw.com



Digital Services



- تم الموافقة بالاجماع على تفويض مجلس الإدارة بشراء أو بيع أسهم الشركة بما لا يتجاوز 10% من عدد اسهمها وذلك وفقاً للمواد القانون رقم 7 لسنة 2010 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها .
- تم الموافقة بالاجماع على توصية المجلس بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2021 .
- تم الموافقة بالاجماع على توصية المجلس بعدم صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2021 .
- تم الموافقة بالاجماع على عدم ابراء ذمة وإخلاء طرف أعضاء مجلس الإدارة السابق في كل ما يتعلق بتصرفاتهم الادارية والمالية والقانونية عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2021 . كلا من
- 1- السيد / يوسف موسى عبد الله العبد الرزاق
2- الشيخ احمد داود سلمان الصباح
3- السيد / نواف فيصل عبدالله الحمادي
4- السيد / جمال سعد سعيد عبدالله
5- السيد / خالد محمد درويش الشمالي
- رئيس مجلس الادارة السابق
نائب الرئيس السابق
عضو - سابق
عضو - سابق
عضو مستقل - سابق
- تم الموافقة بالاجماع على تعيين السادة مكتب نظر وشركاؤه كمراقب حسابات خارجي من ضمن القائمة المعتمدة بأسماء مراقبي الحسابات لدى هيئة أسواق المال للسنة المالية المنتهية في 31/12/2022 وتفويض مجلس الإدارة لتحديد أتعابهما .
- تم الموافقة بالاجماع على تعيين السادة / مكتب اصول للاستشارات الشرعية كأعضاء هيئة الرقابة الشرعية للسنة المالية المنتهية في 31/12/2022 وتفويض مجلس الإدارة بتحديد أتعابهم

حيث تم انتهاء الاجتماع في تمام الساعة 12:15 ظهراً

رئيس مجلس الادارة

عبدالله احمد العمر

3 of 3



AAN Digital Services Holding Co. (k.s.c.)

Tel.: +965 22007037

Kuwait - Qiblah - Block 13 - Building 19

10th Floor - Office 1 - Qiblah Square Building

Paid_UP Capital : K.D. 87,234,161

شركة أن ديجيتال سيرفيسس القابضة (ش.م.ك.)

Digital Services

تلفون: +٩٦٥ ٢٢٠٠٧٠٣٧

الكويت - القبلة - قطعة ١٣ - قسيمة ١٩

الدور ١٠ - مكتب ١ - مبنى قبلة سكوير

رأس المال المدفوع : ٨٧,٢٣٤,١٦١ د.ك.

Email: info@aanlaw.com

محضر اجتماع الجمعية العمومية الغير العادية شركة ان ديجيتال سيرفيسس القابضة

- تم انعقاد الجمعية العمومية الغير عادية لشركة ان ديجيتال سيرفيسس القابضة في يوم الخميس الموافق 22/12/2022 في تمام الساعة 15: 12 صباحاً بمقر الشركة الكائن في العاصمة منطقة قبله - قطعة 13 قسيمة 19 برج قبله سكوير الدور 10 مكتب 1 .

وقد ترأس الاجتماع رئيس مجلس الادارة السيد / عبدالله احمد العمر

بحضور السادة كلا من :

مثل الشركة الكويتية للمقاصة

مثل مراقب الحسابات الخارجي مكتب العتيقي محاسبون قانونيون

مثل الرقابة الشرعية مكتب الراية والمشورة للاستشارات الشرعية

وقد حضر مساهمون يملكون (439,145,670) سهماً بما يمثل نسبة (50.341%) من راس مال الشركة المصدر .

- وبعد الإعلان عن توافر النصاب القانوني لصحة انعقاد اجتماع الجمعية العمومية الغير عادية افتتح رئيس الجلسة الاجتماع مرحباً بالسادة الحضور ، ثم تلى بنود الجمعية العمومية الغير عادية للنقاش كما التالي :



البند الاول : تم الموافقة بالاجماع على استمرار الشركة بعد بلوغ الخسائر المتراكمة ثلاثة ارباع رأس المال المدفوع

البند الثاني : مناقشة تخفيض رأس مال الشركة

تم مناقشة تخفيض رأس مال الشركة المصرح والمصدر والمدفوع من 87, 234, 161 دينار كويتي (سبعة وثمانون مليون ومائتان واربعه وثلاثون الف ومائة و واحد وستون دينار كويتي) إلى 16,254,461 دينار كويتي (سته عشر مليون و مائتان واربعه وخمسون الف واربعمائة وواحد وستون دينار كويتي) بمبلغ وقدرة 70, 979, 700 دينار كويتي وذلك بإلغاء عدد 709,797,000 سهم (سبعمائة وتسعة مليون وسبعمائة وسبعة وتسعون الف سهم) من أسهم الشركة بالقيمة الاسمية 100 فلس للسهم الواحد وذلك لاطفاء كامل رصيد الخسائر المتراكمة البالغ 70,979,700 د ك وفقاً للبيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31/12/2021

وتم الموافقة على تخفيض راس المال باغلبية المساهمون الحاضرون بعدد 438,789,550 سهم بنسبة (50.3 %) مع عدم موافقة من مساهمون يملكون عدد 356, 120 سهم بنسبه (0.04%) من راس المال

البند الثالث : تم مناقشة تعديل المادة (6) من عقد التأسيس والمادة (5) من النظام الأساسي النص الحالي :

حدد رأس مال الشركة بمبلغ 87,234,161 دينار كويتي (سبعة وثمانون مليون ومائتان واربعه وثلاثون الف ومائة و واحد وستون دينار كويتي) موزعة على 872,341,610 سهم (ثمانمائة واثنان وسبعون مليون وثلاثمائة و واحد واربعون الف وستمائة وعشر سهم) قيمة كل سهم 100 فلس وجميع الأسهم نقدية



النص بعد التعديل :

حدد رأس مال الشركة المصرح والمصدر والمدفوع بمبلغ 16,254,461 دينار كويتي (سته عشر مليون و مائتان واربعة وخمسون الف واربعمئة وواحد وستون دينار كويتي) موزعة على 162,544,610 سهم (مائة واثنان وستون مليون وخمسمائة واربعة واربعون الف وستمئة وعشر سهم) قيمة كل سهم 100 فلس وجميع الأسهم نقدية .

وتم الموافقة على تخفيض رأس المال باغلبية المساهمون الحاضرون بعدد 438,789,550 سهم بنسبة (50.3 %) مع عدم موافقة من مساهمون يملكون عدد 356,120 سهم بنسبه (0.04%) من رأس المال

تم انتهاء اجتماع الجمعية العمومية الغير عادية في تمام الساعة 1 ظهراً

رئيس مجلس الادارة
عبدالله احمد العمر





تقرير نصاب الجمعية العمومية



دولة الكويت
وزارة التجارة والصناعة

الشركة : شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة

حالة الإدراج : مدرجة

الجمعية العامة : عادية وغير عادية - مؤجلة

الموافق : 2022/12/22 الساعة : 11:00 صباحاً

المنعقدة يوم : الخميس

أجمالي الأسهم المصدرة : 872,341,610

أسهم الخزينة : 0

أسهم محيده : 0

الاجمالي الأسهم الحرة : 872,341,610

عدد أسهم الحضور : 439,145,670

نسبة الحضور : 50.341 %

الاسم : عبدالله احمد عبدالله العمر

الصفة : رئيس مجلس الادارة

حرر في : 2022/12/22

التوقيع : 

عنوان الشركة : 29188 الصفاة 13152 الكويت

الفاكس : 2492623

الهاتف : 2492624 - 2492625

الجمعيات العامة - تقرير التصويت

31/12/2021	السنة المالية :	عادية	●	تقرير التصويت على بنود جدول الأعمال
		غير عادية	○	
22/12/2022	التاريخ :	شركة أن ديжитال سيرفيس المقابضة		اسم الشركة :
11:00	الساعة :	مقر الشركة - العاصمة - قبلة - قطعة 13 - قسيمة 19 - برج قبلة سكوير - الدور 10 - مكتب 1		مكان الانعقاد :
%50.341	نسبة التصويت			رقم الجمعية
ممتنع	غير موافق	موافق		البند
		%50.341		البند الأول
		%50.341		البند الثاني
		%50.341		البند الثالث
		%50.341		البند الرابع
		%50.341		البند الخامس
		%50.341		البند السادس
	%50.341			البند السابع
		%50.341		البند الثامن
		%50.341		البند التاسع
		%50.341		البند العاشر
	%50.341			البند الحادي عشر
		%50.341		البند الثاني عشر
		%50.341		البند الثالث عشر
				البند الرابع عشر
				البند الخامس عشر
				البند السادس عشر
				البند السابع عشر
				البند الثامن عشر

الصفة : رئيس مجلس الإدارة

التوقيع :

اسم رئيس الاجتماع : عبدالله أحمد العمر

وقت إنتهاء الاجتماع : 12:15 م

الشركة الكويتية للمقاصة ش.م.ك.
KUWAIT CLEARING COMPANY K.S.C.

الجمعيات العامة - تقرير التصويت

تقرير التصويت على بنود جدول الأعمال		عادية	○
السنة المالية :		غير عادية	●
31/12/2021	التاريخ :	شركة أن ديجيتال سيرفيس المقابضة	
22/12/2022	الساعة :	مقر الشركة - العاصمة - قبة - قطعة 13 - قسيمة 19 برج قبة سكوير - الدور 10 - مكتب 1	
12:15	نسبة التصويت	رقم الجمعية	
%50.341	موافق	البند	
ممتنع	غير موافق	البند الأول	
		%50.341	
	%0.04	%50.30	البند الثاني
	%0.04	%50.30	البند الثالث
			البند الرابع
			البند الخامس
			البند السادس
			البند السابع
			البند الثامن
			البند التاسع
			البند العاشر
			البند الحادي عشر
			البند الثاني عشر
			البند الثالث عشر
			البند الرابع عشر
			البند الخامس عشر
			البند السادس عشر
			البند السابع عشر
			البند الثامن عشر

الصفة : رئيس مجلس الإدارة

اسم رئيس الاجتماع : عبدالله احمد العمر

التوقيع : 

وقت إنتهاء الاجتماع : 1:00 م

تقرير الملاحظات والتحفظات للجمعية العمومية العادية لشركة ان ديجيتال سيرفيس القابضة

البند السابع : عدم الموافقة بالاجماع من اجمالي الحضور من مساهمين يملكون عدد (439,145,670) سهماً بما يمثل نسبة (50.341%) من راس مال الشركة المصدر ، على تقرير التعامل مع أطراف ذات صلة خلال السنة المالية لعام 2021 او التفويض بالمعاملات التي سوف تتم في السنه المالية لعام 2022 مع الأطراف ذات الصله بالمجلس السابق والمصادقة عليها .

البند الحادي عشر : عدم الموافقة بالاجماع من اجمالي الحضور من مساهمين يملكون عدد (439,145,670) سهماً بما يمثل نسبة (50.341%) من راس مال الشركة المصدر ، على عدم ابراء ذمة و إخلاء طرف أعضاء مجلس الإدارة السابق في كل ما يتعلق بتصرفاتهم الادارية والمالية والقانونية عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2021 . كلا من

- ١- السيد / يوسف موسى عبد الله العبد الرزاق
 - ٢- الشيخ احمد داود سلمان الصباح
 - ٣- السيد / نواف فيصل عبد الله الحمادي
 - ٤- السيد / جمال سعد سعيد عبدالله
 - ٥- السيد / خالد محمد درويش الشمالي
- رئيس مجلس الادارة السابق
نائب الرئيس السابق
عضو - سابق
عضو - سابق
عضو مستقل - سابق

تقرير الملاحظات والتحفظات للجمعية العمومية الغير عادية لشركة ان ديجيتال سيرفيس القابضة

البند الثاني : تحفظ و عدم موافقة من مساهمون يملكون عدد 120, 356 سهم بنسبه (0.04%) من راس المال ، على تخفيض راس مال الشركة المصرح والمصدر والمدفوع من 161, 234, 87 دينار كويتي إلى 461, 254, 16 دينار كويتي (بمبلغ وقدرة 700, 979, 70 دينار كويتي وذلك بإلغاء عدد 709,797,000 سهم من أسهم الشركة بالقيمة الاسمية 100 فلس للسهم الواحد وذلك لاطفاء كامل رصيد الخسائر المتراكمة البالغ 70,979,700 د ك وفقاً للبيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31/12/2021

البند الثالث : تحفظ و عدم موافقة من مساهمون يملكون عدد 120, 356 سهم بنسبه (0.04%) من راس المال على تخفيض راس مال الشركة المصرح والمصدر والمدفوع ، بتعديل المادة (6) من عقد التأسيس والمادة (5) من النظام الأساسي



تقرير مراقب الحسابات المستقل

السادة/ المساهمين المحترمين
شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة لشركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة ش.م.ك.ع. "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (بشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2021، وبيانات الأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، وبإستثناء أية تأثيرات محتملة نتيجة للأمر المبينة في أساس الرأي المتحفظ من تقريرنا، فإن البيانات المالية المجمعة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2021، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ

تتضمن البيانات المالية المجمعة شهرة بمبلغ 543,041 دينار كويتي تم تسويتها مقابل أرصدة أطراف ذات علاقة (شركة قنوات للنظم - شركة تابعة غير مباشرة). حتى تاريخ إعداد البيانات المالية المجمعة لم تقم إدارة المجموعة بتسوية الفرق الناتج في أرصدة الأطراف ذات العلاقة.

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم شرحها ضمن بند مسؤوليات مراقب الحسابات حول تدقيق البيانات المالية المجمعة الوارد في تقريرنا. كما أننا مستقلين عن المجموعة وفقاً لمتطلبات ميثاق الأخلاق للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير أخلاقية المحاسبين، بالإضافة إلى المتطلبات الأخلاقية والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية في دولة الكويت، كما قمنا بالالتزام بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى بما يتوافق مع تلك المتطلبات والميثاق. أننا نعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، كافية وملائمة لتكون أساساً في إبداء رأينا.

عدم التأكد المادي المتعلق بمبدأ الاستمرارية

دون التحفظ في رأينا، نلفت الإنتباه إلى إيضاح 2 حول البيانات المالية والذي يشير إلى تكبد الشركة خسائر متراكمة بلغت 70,979,700 دينار كويتي بنسبة 81.37% من رأسمالها كما في 31 ديسمبر 2021. تشير هذه الظروف وأمر أخرى تم ذكرها في إيضاح 2 إلى وجود عدم يقين مادي مما يؤثر الشكوك حول قدرة الشركة على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية.

تأكيد على أمر

بدون التحفظ في رأينا، نلفت الإنتباه إلى ما يلي:

- (1) تتضمن الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر استثماراً مباشراً في أسهم شركة الهند القابضة ش.م.ك.ع. بمبلغ 1 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2021. قامت إدارة الشركة الأم بأخذ مخصص بمبلغ 3,739,917 دينار كويتي استناداً إلى دراسة داخلية. لم تتمكن من الحصول على دليل مستقل وكاف حول هذا الإستثمار بإستثناء ما ورد باجتماع لجنة التدقيق رقم 2-2022 بتاريخ 2022/8/25 بخصوص ملاحظات هيئة أسواق المال في قرار مجلس التأديب رقم 2022/91. نتيجة لذلك، لم تتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على هذا المبلغ في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. (إيضاح 8).
- (2) يتضمن الإستثمار في شركة زميلة استثماراً مباشراً في شركة بلسمي ذ.م.م. (المملكة المتحدة) بمبلغ 173,563 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2021. إن الحصص في نتائج شركة زميلة معتمدة على معلومات مالية غير مدققة معدة بواسطة طرف ثالث. لم تتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على هذا المبلغ في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. (إيضاح 9).
- (3) قرض لطرف ذو صلة الممنوح لشركة هيتس أفريقيا المحدودة - كايمس ايلاند (شركة زميلة سابقاً) بقيمة 75,680,606 دولار أمريكي بمعدل فائدة 6% (إيضاح 10).
- (4) قام مجلس إدارة الشركة الأم بأخذ مخصص احترازي مقابل مستحق من أطراف ذات صلة سابقين بمبلغ 816,446 دينار كويتي بموجب محضر إجتماع لجنة التدقيق رقم 2-2022 بتاريخ 2022/8/25 وأدرج في بيان الأرباح أو الخسائر المجموع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وفقاً لرأي مجلس الإدارة فإن هذه الأرصدة مستحقة منذ مدة طويلة تفوق السنة (إيضاح 12).

تأكيد على أمر (تتمة)

بدون التفظ في رأينا، نلفت الإنتباه إلى ما يلي:

- (5) قام مجلس إدارة الشركة الأم بأخذ مخصص على كامل قيمة عقد مضاربة ومشاركة وأدرج في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع بمبلغ 911,209 دينار كويتي والخاص بشركة طابرة الخير القابضة وذلك على أساس أن العقد تم إبرامه عام 2011 وأن الشركة لم تتسلم أية أرباح عن هذا العقد ولا توجد تقارير دورية عن قيمة العقد. علاوة على ذلك ملاحظات هيئة أسواق المال في قرار مجلس التأديب رقم 2022/91 (ايضاح 13).
- (6) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، اكتشفت إدارة الشركة الأم (شركة أن ديجيتال سيرفس القابضة ش.م.ك.ع.) أخطاء محاسبية تتعلق بأسهم الخزينة في البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. نتيجة لذلك قامت إدارة الشركة الأم بتصحيح الأخطاء المحاسبية بتعديل المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2020 والبيانات المجمع المتعلقة به للدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية بذلك التاريخ (ايضاح 16 و 29).

أمر آخر

- (1) لقد تم تعييننا كمدينين للمجموعة لأول مرة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، وبالتالي لم نقم بعمل تقرير حول البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 التي تم تدقيقها من قبل مكتب تدقيق آخر، والذي أبدى رأياً متحفظاً وتأكيداً على أمر حول البيانات المالية المجمع بتاريخ 28 أبريل 2021.
- (2) تم تدقيق البيانات المالية لشركة قنوات القابضة ش.م.ب.م. (مملكة البحرين) وشركة أون تاتش للتجارة العامة ذ.م.م. للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (شركتين تابعتين) من قبل مدققتين آخرين والذين أصدروا تقارير غير متحفظة. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة المدرجة ضمن بيان المركز المالي المجمع مبلغ 11,840,107 دينار كويتي، وإجمالي إيرادات بلغت 60,261,283 دينار كويتي وصافي خسائرها المدرجة ضمن بيان الربح أو الخسارة المجمع 13,068,140 دينار كويتي.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي، من ناحية حكمنا المهني، كان لها أهمية كبيرة في تدقيقنا للبيانات المالية المجمع للسنة الحالية، وتم مناقشة هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وعند تكوين رأينا بشأنها. إننا لا نقدم رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. فيما يلي تفاصيل أمور التدقيق الرئيسية التي قمنا بتحديددها وكيفية معالجتها لكل أمر من هذه الأمور في إطار تدقيقنا له.

(أ) تقييم الاستثمارات في أوراق مالية

يمثل استثمار المجموعة في الأوراق المالية نسبة 20.43% من إجمالي موجودات المجموعة أي بمبلغ 2,431,507 دينار كويتي والتي يتم قياسها وفقاً للقيمة العادلة ويتم تصنيفها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، أو كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً لما هو وارد في الإيضاحات 8 و 14 حول البيانات المالية المجمع.

في حالة عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية استناداً إلى الأسعار المعلنة في أسواق نشطة، فيتم قياس قيمتها العادلة باستخدام اساليب التقييم. وتؤخذ مدخلات هذه النماذج من المعلومات المعروضة في الأسواق متى أمكن ذلك. وفي حالة عدم إمكانية ذلك، يتم الاستناد إلى درجة من الأحكام لتقدير القيمة العادلة.

نظراً لحجم الاستثمارات في أوراق مالية وتعقيد تقييم هذه الاستثمارات وأهمية الإفصاحات المتعلقة بالافتراضات المستخدمة في التقييم، نعتبر هذا الأمر أحد أمور التدقيق الرئيسية.

تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها عدة إجراءات من بينها:

- قمنا بتقييم مدخلات المستوى 1 من خلال مقارنة القيمة العادلة المطبقة من قبل المجموعة بالأسعار المعلنة في الأسواق النشطة.
- بالنسبة للتقييمات التي استندت إلى المدخلات الجوهرية غير الملحوظة، فقد قمنا بالتحقق من البيانات الأساسية المستخدمة في أعمال التقييم، قدر الإمكان، مقابل المصادر المستقلة والبيانات المتاحة خارجياً في السوق لغرض تقييم مدى صلة البيانات بالتقييم واكتمالها ودقتها. كما شارك خبراء التقييم الداخلي لدينا في اختبار منهجية التقييم المستخدمة والأحكام والافتراضات الجوهرية المطبقة على نموذج التقييم بما في ذلك الخصومات المتعلقة بضعف التسويق.
- قمنا بتقييم مدى كفاية وملئمة إفصاحات المجموعة المتعلقة بقياس القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية والحساسية للتغيرات في المدخلات غير الملحوظة والواردة في الإيضاح 24 حول البيانات المالية المجمع.

(ب) اختبار انخفاض قيمة الشهرة

لدى المجموعة شهرة بمبلغ 3,130,293 دينار كويتي. تقوم الإدارة بعمل اختبارات سنوية لانخفاض القيمة وذلك لتقييم قابلية استرداد القيمة الدفترية لتلك الشهرة. يُعد اختبار انخفاض القيمة السنوي للشهرة من أمور التدقيق الرئيسية نظراً لتعقيد المتطلبات المحاسبية والحكم الجوهرية المطلوب في تحديد الافتراضات التي ستستخدم لتقدير المبلغ القابل للاسترداد. تستند القيمة القابلة للاسترداد للشهرة على القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع والقيمة التشغيلية أيهما أعلى، وقد تم أخذها من نماذج التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة. تستخدم هذه الطرق العديد من الافتراضات الأساسية، بما في ذلك تقديرات حجم التداول المستقبلية، ومعدلات نمو الإيرادات، وتكاليف التشغيل، ومعدلات نمو القيمة النهائية وسعر الخصم.

قامت إدارة المجموعة بإثبات خسارة انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ 11,110,041 دينار كويتي وأدرج في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

راجع إيضاح 4.7 و 7 حول البيانات المالية المجمع للإفصاحات ذات الصلة.



معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2021، بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات حولها. يتوقع توفير التقرير السنوي لنا بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات. إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى ولم نعبر عن أي نتيجة تدقيق حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤوليتنا هي الإطلاع على المعلومات الأخرى المبينة أعلاه وتحديد ما إذا كانت غير متوافقة بصورة مادية مع البيانات المالية المجمعة أو حسيما وصل إليه علمنا أثناء التدقيق أو وجود أي أخطاء مادية بشأنها. وإذا ما توصلنا إلى وجود أي أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها على المعلومات الأخرى والتي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، فإنه يتعين علينا إدراج تلك الوقائع في تقريرنا. ليس لدينا ما يستوجب إدراجه في تقريرنا فيما يتعلق بهذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة حول البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك البيانات المالية المجمعة بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن نظام الرقابة الداخلية الذي تراه مناسباً لتمكينها من إعداد البيانات المالية المجمعة، بحيث لا تتضمن أية أخطاء مادية سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ.

ولإعداد تلك البيانات المالية المجمعة، تكون إدارة الشركة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على تحقيق الاستمرارية والإفصاح عند الحاجة عن الأمور المتعلقة بتحقيق تلك الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم يكن بنية الإدارة تصفية المجموعة أو إيقاف أنشطتها أو عدم توفر أية بدائل أخرى واقعية لتحقيق ذلك.

إن المسؤولين عن الحوكمة هم الجهة المسؤولة عن مراقبة عملية التقرير المالي للمجموعة.

مسؤوليات مراقب الحسابات حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية المجمعة مأخوذة ككل، خالية من أخطاء مادية، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقرير التدقيق الذي يحتوي على رأينا. إن التأكيدات المعقولة هي تأكيدات عالية المستوى، ولكنها لا تضمن بأن مهمة التدقيق المنفذة وفق متطلبات المعايير الدولية للتدقيق، سوف تكتشف دائماً الأخطاء المادية في حالة وجودها. إن الأخطاء سواء كانت منفردة أو مجتمعة والتي يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ تعتبر مادية عندما يكون من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية للمستخدم والمتخذة بناء على ما ورد في تلك البيانات المالية المجمعة.

وكجزء من مهام التدقيق وفق المعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة التقديرات المهنية والاحتفاظ بمستوى من الشك المهني طيلة أعمال التدقيق، كما أننا نقوم بالتالي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة التي تتجاوب مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والملائمة لتوفر لنا أساساً لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الفروقات المادية الناتجة عن الاحتيال تعتبر أعلى من تلك المخاطر الناتجة عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل تواطؤ، أو تزوير، أو حذف مقصودة، أو عرض خاطئ أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- استيعاب إجراءات الرقابة الداخلية التي لها علاقة بالتدقيق لغرض تصميم إجراءات التدقيق الملائمة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول فعالية إجراءات الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المطبقة والإيضاحات المتعلقة بها والمعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة للأسس المحاسبية في تحقيق مبدأ الاستمرارية، وبناء على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، سوف نقرر فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ومرتبط بأحداث أو ظروف قد تشير إلى وجود شكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على تحقيق الاستمرارية، وإذا ما توصلنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه لذلك ضمن تقرير التدقيق إلى الإيضاحات المتعلقة بها ضمن البيانات المالية المجمعة، أو في حالة ما إذا كانت تلك الإيضاحات غير ملائمة، لتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا سوف تعتمد على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك، فإنه قد يكون هناك أحداث أو ظروف مستقبلية قد تؤدي إلى عدم قدرة المجموعة على تحقيق الاستمرارية.
- تقييم الإطار العام للبيانات المالية المجمعة من ناحية العرض والتنظيم والفحوى، بما في ذلك الإيضاحات، وفيما إذا كانت تلك البيانات المالية المجمعة تعكس المعاملات والأحداث المتعلقة بها بشكل يحقق العرض الشامل بشكل عادل.
- الحصول على دليل تدقيق كافي وملائم فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمجموعة أو أنشطة الأعمال من خلال المجموعة بغرض إبداء الرأي حول البيانات المالية المجمعة. أننا مسؤولين عن التوجيه، الإشراف والأداء على تدقيق حسابات المجموعة. كما أننا مسؤولين بشكل منفرد فيما يتعلق برأينا حول التدقيق.

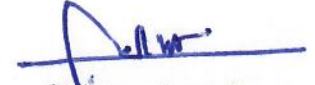
إننا نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة حول عدة أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال التدقيق وتوقيتها ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في أدوات الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها أثناء أعمال التدقيق.

نزود أيضاً المسؤولين عن الحوكمة ببيان يفيد بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يختص بالاستقلالية، ونبلغهم أيضاً بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي نرى بصورة معقولة أنها من المحتمل أن تؤثر على استقلاليتنا بالإضافة إلى التدابير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.

ومن خلال الأمور التي يتم إبلاغ المسؤولين عن الحوكمة بها، نحدد تلك الأمور التي تشكل الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة الحالية، ولذلك تعتبر هي أمور التدقيق الرئيسية. إننا نوضح عن هذه الأمور في تقرير مراقب الحسابات الخاص بنا ما لم يمنع القانون أو اللوائح الإفصاح العلني عن هذه الأمور أو، في أحوال نادرة جداً، عندما نتوصل إلى أن أمراً ما يجب عدم الإفصاح عنه في تقريرنا لأنه من المتوقع بشكل معقول أن النتائج العكسية المترتبة على هذا الإفصاح تتجاوز المكاسب العامة له.

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

برأينا، أن الشركة الأم تمسك سجلات محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم فيما يخص البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في تلك السجلات. كذلك فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، ولم يرد لعلمنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية والتعليمات ذات الصلة وتعديلاتها باستثناء ما ورد بالإيضاح 30 حول هذه البيانات المالية المجمعة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي المجمع.



براك عبد المحسن العتيقي
مراقب حسابات ترخيص رقم 69 فئة "أ"
العتيقي محاسبون قانونيون
عضو في بي.كي.آر انترناشونال
الكويت في: 3 نوفمبر 2022

نموذج الإفصاح عن استحقاقات الأسهم
Corporate Action Disclosure Form

معلومات الشركة
Company Details

Stock	شركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة - ش.م.ك. عامة	الشركة
Stock Code	621	رقم الشركة
Ticker	أن	الاسم المختصر للشركة
ISIN Code	KW0EQ0601405	رقم الترميز الدولي
Contact person	احمد يوسف البدر	مسؤول الاتصال
Phone no.	50008200	رقم الهاتف
E-mail	info@aankw.com	البريد الإلكتروني

الإعلان
Announcement

Publication Procedures (if any)	<input checked="" type="checkbox"/> No / لا <input type="checkbox"/> Yes / نعم	تم الانتهاء من إجراءات الشهر (ان وجد)
AGM Date	22/12/2022	تاريخ الجمعية العمومية
Record Date	08/02/2023	تاريخ الاستحقاق
Payment Date (B.S -C.D)	09/02/2023	تاريخ التوزيع (اسهم - نقدي)
Coordinated with KCC?	<input checked="" type="checkbox"/> No / لا <input type="checkbox"/> Yes / نعم	تم التنسيق مع المقاصة؟
Confirmation Date	25/01/2023	تاريخ التأكيد
Cum Date	05/02/2023	تاريخ حيازة السهم
Ex Date	06/02/2023	تاريخ تداول السهم دون الاستحقاق

زيادة رأس المال
Capital Increase

المكتتب به - Subscribed		المصرح به - Authorized	
رأس المال بعد الزيادة After Increase	قبل الزيادة Before Increase	طريقة الزيادة Method of Increase	قبل الزيادة Before Increase
		<input type="radio"/> منحة - Bonus	
		<input checked="" type="radio"/> اكتتاب - Subscription	

أسهم منحة
Bonus shares

إجمالي عدد الأسهم بعد الزيادة Total No. of shares after increase	عدد الأسهم التي سيتم إصدارها No. of shares to be issued	نسبة الزيادة percentage	عدد الأسهم الحالية No of current S hare

تخفيض رأس المال
Capital Decrease

بعد التخفيض - After Decrease		المصرح به - Authorized	
مجموع مبلغ الاسترداد Total Redemption Amount	نسبة التخفيض Decrease Percentage	طريقة التخفيض Method of Decrease	قبل التخفيض Before Decrease
16,254,461.000	81.367	<input type="radio"/> كلي / Total	87,234,161.000
		<input checked="" type="radio"/> جزئي / Partial	

التوزيع النقدي / Cash Dividends

نسبة التوزيع النقدي / Percentage of Cash Dividends	قيمة التوزيع النقدي / Amount of Cash Dividends

Name:

رئيس مجلس الإدارة / عبدالله احمد العمر

الاسم :

Signature:



التوقيع :

Date:

25/12/2022

التاريخ :

Stamp:



الختم:

KCC Confirmation:

تأكيد المقاصة :

Date:

التاريخ :