ثمار
THIMAR

تعميم المساهمين
شركة ثمار التنمية القابضة

الجمعية العامة غير العادية 26 /1445/11هـ (الموافق 2024/06/03م)

تخفيض رأس مال الشركة بقيمة مائة وخمسة وثمانون مليون (185,000,000) ريال سعودي من مئتان وخمسون مليون (250,000,000) ريال سعودي الى خمسة وستون مليون (65,000,000) ريال سعودي وسوف ينتج عن ذلك انخفاض في عدد الأسهم من خمسة وعشرون مليون (25,000,000) سهم عادي الى ستة ملايين وخمسمائة ألف (6,500,000) سهم عادي وذلك عن طريق إلغاء ثمانية عشر مليون وخمسمائة ألف(18,500,000) سهم عادي .

المستشار المالي

wasatah capital
وساطة كابيتال

جدول المحتويات

البند	الصفحة
معلومات الشركة والمستشار المالي والمحاسب القانوني	3
خلفية عن الشركة	11-4
تطور الخسائر المتراكمة	12
خطة الشركة والخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر	13
تخفيض رأس المال	14
الهيكل العام لتخفيض رأس المال المقترح	15
أسباب تخفيض رأس المال ومناقشة تحليل الإدارة	16
أثر تخفيض رأس المال على التزامات الشركة	17
أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق مساهمي الشركة	20 - 18
طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال	21
المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس مال الشركة	22-23
الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال	24
إقرار أعضاء مجلس الإدارة	25
الموافقات النظامية اللازمة لاتمام عملية تخفيض رأس مال الشركة	26
الأنظمة و اللوائح والتعليمات ذات الصلة	27
تقرير المحاسب القانوني	28
معلومات هامة	29-30
المستندات المتاحة للمعاينة	31
المرفقات	32

عنوان الشركة

شركة ثمار التنمية القابضة

الرياض - طريق العروبة مبنى رقم 3549

الرقم الفرعي 8498 حي العليا ، الرمز البريدي 12333

المملكة العربية السعودية

هاتف: 1616638 (59) 966+

فاكس: 4970247 (11) 966+

البريد الإلكتروني: boardsecretary@thimar.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.thimarfreash.com

عنوان المستشار المالي

شركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال)

الرياض -شارع العليا العام مبنى رقم 7459

الرقم الفرعي 2207 حي المروج، الرمز البريدي 12283

ص.ب 50315، الرياض 11523

المملكة العربية السعودية

هاتف: 4944067 11 966+

فاكس: 4944205 11 966+

البريد الإلكتروني: info@wasatah.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.wasatah.com.sa

معلومات المحاسب القانوني المعد لتقرير الإجراءات المتفق عليها بشأن التخفيض المقترح في رأس مال الشركة كما في القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه – محاسبون قانونيون

الرياض حي السليمانية – شارع الأمير عبدالعزيز بن مساعد

ص،ب 69658 الرياض 11557

المملكة العربية السعودية

هاتف: 5333 206 (11) 966+

فاكس: 5444 206 (11) 966 +

البريد الإلكتروني: info.sa@pkf.com

الموقع الإلكتروني: www.pkfalbassam.com

خلفية عن الشركة

- تأسست شركة ثمار التنمية القابضة (الشركة الوطنية للتسويق الزراعي –ثمار) سابقاً، كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (364) بتاريخ 1408/05/18هـ (الموافق 1988/01/08م)، والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم (1010068222) والصادر من مدينة الرياض بتاريخ 1408/05/17هـ (الموافق 1988/01/07م).
- يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة الرياض - حي العليا- طريق العروبة الفرعي

- **معلومات التواصل**

اسم ضابط الاتصال: إدارة شؤون المساهمين

هاتف: 1616638 (59) 966+

فاكس: 4970247 (11) 966+

البريد الإلكتروني: thimarshareholders@thimar.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.thimarfreash.com

خلفية عن الشركة

يبلغ رأس مال الشركة الحالي مئتان وخمسون مليون (250,000,000) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وعشرون مليون (25,000,000) سهم عادي بقيمة اسمية عشرة (10) ريالات للسهم الواحد مدفوعة قيمتها بالكامل. و فيما يلي أهم الأحداث والتغيرات في رأس مال الشركة منذ التأسيس:

التاريخ	الحدث
1408/05/18هـ (الموافق 1988/01/08م)	تأسست شركة ثمار التنمية القابضة (الشركة الوطنية للتسويق الزراعي"ثمار"سابقاً)، كشركة مساهمة سعودية برأس مال قدره ستة وعشرون مليون وثمانمائة وستة وعشرون ألف (26,826,000) ريال سعودي مقسم إلى مئتان وثمانية وستون ألف ومئتان وستون (268,260) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها مائة (100) ريالات سعودية للسهم الواحد.
1998م	وافقت الجمعية العامة الغير عادية على تجزئة أسهم الشركة من مائتين وثمانية وستون ألف و مائتين وستون (268,260) سهم عادي بقيمة إسمية قدرها مائة (100) ريال سعودي إلى خمسمائة وستة وثلاثون ألف وخمسمائة وعشرون(536,520) سهم عادي وبقيمة أسمية قدرها خمسون (50) ريال سعودي .
1421/04/17هـ (الموافق 2000/07/19م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة من ستة وعشرون مليون وثمانمائة وستة وعشرون ألف (26,826,000) ريال سعودي الى ثلاثة عشر مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف (13,413,000) ريال سعودي وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسمائة وستة وثلاثون ألف وخمسمائة وعشرون (536,520) سهم عادي إلى مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (268,260) سهم عادي وبقيمة أسمية قدرها خمسين (50) ريال سعودي للسهم الواحد.
1421/04/17هـ (الموافق 2000/07/19م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من ثلاثة عشر مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف (13,413,000) ريال سعودي إلى مائة مليون (100,000,000) ريال سعودي وبالتالي زيادة عدد أسهم الشركة من مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (268,260) سهم عادي إلى مليونين (2,000,000) سهم عادي وبقيمة أسمية قدرها خمسين (50) ريال سعودي للسهم الواحد، وذلك عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية.
2006م	تمت تجزئة أسهم الشركة من مليونين (2,000,000) سهم عادي إلى عشرة ملايين (10,000,000) سهم عادي بقيمة أسمية قدرها (10) ريالات سعودية لكل سهم.

خلفية عن الشركة

التاريخ	الحدث
1441/03/15هـ (الموافق2019/11/12 م)	أعلنت شركة تداول السعودية عن تعليق تداول سهم الشركة الوطنية للتسويق الزراعي "ثمار" ابتداءً من 1441/03/15هـ (الموافق2019/11/12 م) لجلسة تداول واحدة, وذلك لعدم التزامها بنشر قوائمها المالية للربع الثالث من عام 2019م خلال المدة النظامية المحددة. وفي حال لم تقم الشركة بالإعلان عن القوائم المالية قبل نهاية يوم الثلاثاء 1441/04/13هـ (الموافق 2019/12/10م) ، سيتم إعادة تعليق تداول السهم حتى إعلانها عن القوائم المالية.
1441/04/14هـ (الموافق2019/12/11 م)	نظراً لعدم التزام الشركة الوطنية للتسويق الزراعي بالإعلان عن القوائم المالية للربع الثالث لعام 2019 خلال المدة النظامية. أعلنت شركة تداول السعودية عن إعادة تعليق تداول سهم الشركة الوطنية للتسويق الزراعي "ثمار" ابتداءً من 1441/04/14هـ (الموافق2019/12/11 م) حتى يتم الإعلان عن القوائم المالية.
1442/09/07هـ (الموافق2021/04/19م)	اعلان فتح اجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة، تبلغت الشركة الوطنية للتسويق الزراعي "ثمار" من قبل المحكمة بطلب التصفية المرفوع من قبل احد الدائنين بتاريخ 1442/05/22هـ(الموافق 2021/01/06م)، واعترضت الشركة على التصفية بتاريخ 1442/06/21هـ (الموافق 2021/02/03م) وحكمت الدائرة التاسعة في المحكمة التجارية بمدينة الرياض برفض طلب الدائن بتصفية الشركة وإعطاء شركة الوطنية للتسويق الزراعي"ثمار" حقها بإجراء إعادة التنظيم المالي. وصدر صك الحكم بتاريخ 1442/08/25هـ (الموافق 2021/04/07م) وتم ابلاغ الشركة بصدور الحكم من قبل محامي الشركة بتاريخ 1442/09/07هـ (الموافق2021/04/19م).
1443/03/06هـ (الموافق 2021/10/12م)	وافقت الجمعية العامة الغير العادية على تعديل المادة الثانية (2) من النظام الاساسي للشركة والتي تتعلق باسم الشركة حيث تم تعديل الاسم التجاري للشركة من (الشركة الوطنية للتسويق الزراعي) ليصبح الاسم التجاري بعد التعديل (شركة ثمار التنمية القابضة).
1443/07/05هـ (الموافق 2022/02/06م)	قامت الشركة بإعداد مقترح إعادة التنظيم المالي وتقديمه للدائرة التاسعة في المحكمة التجارية في مدينة الرياض، حيث تضمن المقترح معلومات عن الشركة ونشاطها والوضع المالي لها والوضع الاقتصادي وقائمة الديون والمطالبات المحتملة وكيفية التعامل معها وطريقة مزاولتها لنشاطها خلال مدة سريان الاجراء واستراتيجيتها المقبلة.

خلفية عن الشركة

التاريخ	الحدث
1443/08/20هـ (الموافق 2022/03/23م)	قامت المحكمة التجارية بقبول مقترح اجراء إعادة التنظيم المالي المقدم من الشركة وتحديد موعدا لتصويت المساهمين والدائنين على المقترح .
1443/09/13هـ (الموافق 2022/04/14م)	وافق المساهمون على مقترح الشركة بإعادة جدولة سداد الدائنين في خطة التنظيم المالي المعتمدة من المحكمة التجارية بالرياض.
1443/09/17هـ (الموافق 2022/04/18م)	وافق الدائنون على مقترح الشركة بإعادة جدولة سداد الدائنين في خطة التنظيم المالي المعتمدة من المحكمة التجارية بالرياض.
1444/01/16هـ (الموافق 2022/08/14م)	أعلنت الشركة على موقع شركة تداول السعودية عن استلامها حكم الدائرة بالمحكمة التجارية بالرياض «بالتصديق على مقترح إعادة التنظيم المالي لشركة ثمار التنمية القابضة».
1444/03/24هـ (الموافق 2022/10/20م)	أعلنت الشركة على موقع شركة تداول السعودية عن قيامها بتاريخ 1444/03/23هـ (الموافق 2022/10/19م) بتقديم طلب تأجيل سداد الدائنين لمدة 11 شهرا الى المنظم المالي وذلك لمنح الشركة مهله كافية لإعداد كل ما يلزم لتنفيذ خطة التنظيم المالي الموافق عليها.
1444/04/26هـ (الموافق 2022/11/20م)	أعلنت الشركة على موقع شركة تداول السعودية عن حصولها بتاريخ 1444/04/22هـ (الموافق 2022/11/16م) على رد من المنظم المالي للشركة بموافقة المحكمة التجارية على طلب التأجيل، كما قامت الشركة في نفس الإعلان بإرفاق مقترح التنظيم المالي المحدث مؤرخ ب 1444/04/25هـ (الموافق 2022/11/19م).

خلفية عن الشركة

التاريخ	الحدث
1444/05/17هـ (الموافق 2022/12/11م)	وافق المساهمون على مقترح الشركة بإعادة جدولة سداد الدائنين في خطة التنظيم المالي المعتمدة من المحكمة التجارية بالرياض.
1444/05/18هـ (الموافق 2022/12/12م)	وافق الدائنون على مقترح الشركة بإعادة جدولة سداد الدائنين في خطة التنظيم المالي المعتمدة من المحكمة التجارية بالرياض.
1444/08/09هـ (الموافق 2023/03/01م)	رفع تعليق تداول سهم شركة ثمار التنمية القابضة، وذلك بعد انتفاء أسباب التعليق والتداول خارج المنصة.
1444/08/16هـ (الموافق 2023/03/08م)	أعلنت الشركة على موقع شركة تداول السعودية عن مصادقة المحكمة التجارية بالرياض على تعديل مقترح إعادة التنظيم المالي لشركة ثمار التنمية القابضة.
1445/03/23هـ (الموافق 2023/10/08م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من مائة مليون (100,000,000) ريال سعودي إلى مئتان وخمسون مليون (250,000,000) ريال سعودي وبالتالي زيادة عدد أسهم الشركة من عشرة ملاين (10,000,000) سهم عادي إلى خمسة وعشرون مليون (25,000,000) سهم عادي وبقيمة أسمية قدرها عشرة (10) ريال سعودي للسهم الواحد، وذلك عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية. وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع السوق المالية السعودية(تداول السعودية).

خلفية عن الشركة

التاريخ	الحدث
1445/05/16 هـ (الموافق 2023/11/30م)	أعلنت الشركة من خلال موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية) عن توصية مجلس إدارتها بتخفيض رأس مال الشركة من مئتان وخمسون مليون (250,000,000) ريال سعودي الى خمسة وستون مليون (65,000,000) ريال سعودي وذلك عن طريق الغاء ثمانية عشر مليون وخمسمائة ألف (18,500,000) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وذلك لإعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة مائة وخمسة وتسعون مليون (195,000,000) ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة مئتان وستون مليون (260,000,000) ريال سعودي، ولذلك لدعم أنشطة الشركة وسداد الدائنين حسب خطة التنظيم المالي المعلنة.
1445/10/16 هـ (الموافق 2024/04/25م)	وافقت هيئة السوق المالية على تخفيض رأس مال الشركة من من مئتان وخمسون مليون (250,000,000) ريال سعودي الى خمسة وستون مليون (65,000,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية عشر مليون وخمسمائة ألف (18,500,000) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية).
1445/11/26 هـ (الموافق 2024/06/03م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تخفيض رأس مال الشركة من مئتان وخمسون مليون (250,000,000) ريال سعودي إلى خمسة وستون مليون (65,000,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية عشر مليون وخمسمائة ألف (18,500,000)سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية).

خلفية عن الشركة - مجلس الإدارة وأمين السر:

الاسم	المنصب	الصفة	تاريخ العضوية	ملكية الأسهم			
				مباشرة		غير مباشرة	
				العدد	النسبة	العدد	النسبة
وليد عبد العزيز الشويعر	رئيس مجلس الإدارة	مستقل	2023/05/14 م	-	-	-	-
خالد اسعد خاشقجي	نائب رئيس مجلس الإدارة	مستقل	2023/05/14 م	-	-	-	-
ملفي مناحي المرزوقي	عضو منتدب	تنفيذي	2023/05/14 م	-	-	-	-
عزيز محمد القحطاني	عضو	مستقل	2023/05/14 م	-	-	-	-
عبد الكريم محمد النهير	عضو	مستقل	2023/05/29 م	18,750	%0.075000	-	-
ياسر سليمان صالح العقيل	عضو	مستقل	2023/05/14 م	10	%0.000040	-	-
هيثم فيصل عباس أسكوبي	عضو	غير تنفيذي	2023/05/14 م	1	%0.0000040	-	-
عبد العظيم معتمد عبد العظيم	أمين سر المجلس	-	2023/05/14 م	-	-	-	-

المصدر: الشركة وتداول .

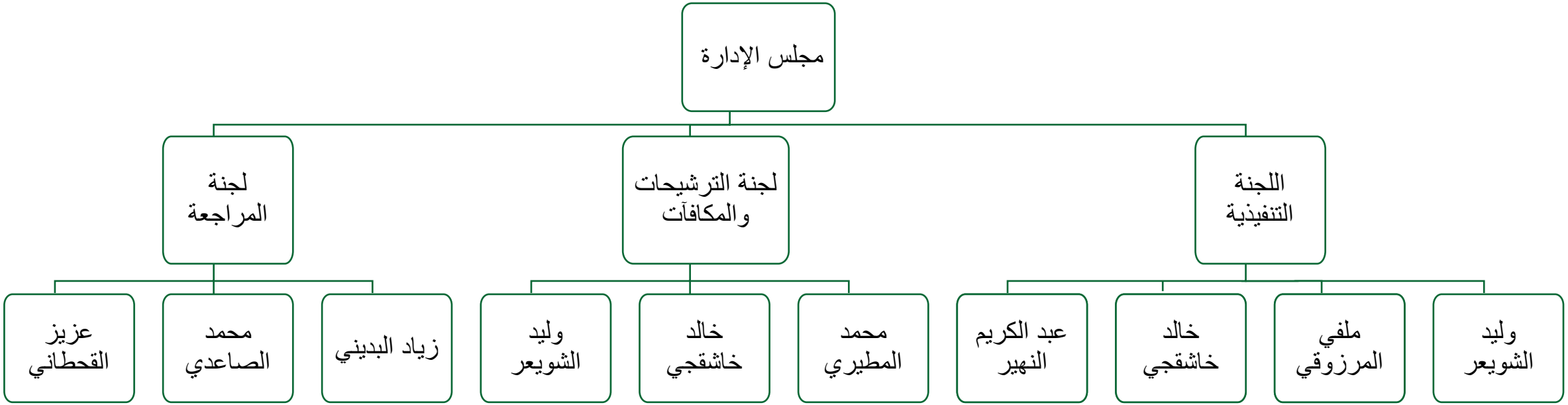
-بتاريخ 1444/10/18 هـ (الموافق 2023/05/08 م) وافقت الجمعية العامة العادية على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه للدورة الحالية والتي بدأت بتاريخ 2023/05/014 م وتنتهي بتاريخ 2026/05/13 م.

-بتاريخ 1444/10/24 هـ (الموافق 2023/05/14م) قرر مجلس إدارة الشركة على تعيين رئيس مجلس الادارة ونائب رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب وتعيين أمين سر المجلس المذكورين أعلاة للدورة الحالية والتي بدأت بتاريخ 2023/05/14 م وتنتهي يتاريخ 2026/05/13 م.

***بتاريخ 1444/11/09هـ(الموافق2023/05/29م) أعلنت الشركة قبول استقالة عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد عبد الوهاب السكيت بالتمرير على ان يكون سريانها من تاريخ 2023/05/29م، وأعلنت الشركة عن تعين السيد/ عبدالكريم بن محمد النهير بديلا له على ان تكون بداية العضوية بتاريخ 2023/05/29م وحتى نهاية دورة المجلس الحالية.

- تمت التوصية من قبل الأعضاء المذكورة أسماؤهم أعلاة بتاريخ1445/05/16 هـ(الموافق 2023/11/30م) بتخفيض رأس مال الشركة من (250,000,000) ريال سعودي إالى (65,000,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء (18,500,000) سهم من الأسهم المصدرة من ثم زيادته عن طريق اصدار أسهم حقوق الأولوية بقيمة (195,000,000) ريال سعودي.

خلفية عن الشركة - اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة:



المصدر: الشركة.

تطور الخسائر المتراكمة

السنة المالية	رأس مال	الخسارة (بالريال السعودي)	الخسائر المتراكمة (بالريال السعودي)	نسبة الخسائر المتراكمة إلى رأس المال	سبب ارتفاع/انخفاض الخسائر المتراكمة
2019	100,000,000	(56,735,008)	(54,815,649)	54.815%	1. تكوين مخصص خسائر ائتمانية متوقعة. 2. خسائر استبعاد مشاريع تحت التنفيذ.
2020	100,000,000	(11,679,683)	(66,495,332)	66.495%	1. تكوين مخصص خسائر ائتمانية متوقعة بمبلغ 23 مليون. 2. خسائر استبعاد مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ 15 مليون. 3. حصة الشركة في خسائر الشركات الزميلة بمبلغ 3 مليون.
2021	100,000,000	(165,563,843)	(232,059,175)	232.059%	1. ارتفاع مصروفات عمومية وادارية بمبلغ70مليون. 2. تكوين مخصص خسائر ائتمانية متوقعة بمبلغ 22 مليون. 3. تكوين مخصص أرصدة مدينة - محكمة التنفيذ بمبلغ 4 مليون. 4. خسائر هبوط في قيمة الممتلكات والات بمبلغ 12.7 مليون. 5. قضايا ومطالبات مالية بمبلغ 49 مليون.
2022	100,000,000	(2,955,601)	(235,014,776)	235.014%	1. توقف النشاط التشغيلي. 2. استمرار المصاريف العمومية والإدارية بمبلغ 5.3 مليون.
2023	250,00,000	(6,530,218)	(259,886,534)	103.95%	1. ارتفاع مصروفات عمومية وادارية بمبلغ 9 مليون ريال 2. خسارة الهبوط في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات بمبلغ 1 مليون ريال 3. انخفاض إيرادات أخري بمبلغ 0.5 مليون ريال.

خطة الشركة والخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر

الشركة حالياً تخضع لإجراءات التنظيم المالي، ووضعت الإدارة خطة استراتيجية طموحة للنهوض بالشركة بيانها كالتالي:-

بتاريخ 1443/07/02هـ (الموافق 2022/02/03م) قامت الشركة بإعداد مقترح التنظيم المالي وتقديمه للدائرة التاسعة في المحكمة التجارية في مدينة الرياض، حيث تضمن المقترح معلومات عن الشركة ونشاطها والوضع المالي لها والوضع الاقتصادي وقائمة الديون والمطالبات المحتملة وكيفية التعامل معها وطريقة مزاولتها لنشاطها خلال مدة سريان الاجراء واستراتيجيتها المقبلة، كما أعلنت الشركة عن مقترح التنظيم المالي المحدث مؤرخ بتاريخ 1444/04/25هـ (الموافق 2022/11/19م) يتضمن اعادة جدولة الدائنين وتأجيل سداد الدائنين لمدة 11 شهرا إضافية وقد تحصلت الشركة على زيادة راس المال بقيمة (150) مليون ريال في نوفمبر 2023م وذلك كمرحلة أولى من مراحل تنفيذ خطة التنظيم المالي وعليه فقد تم سداد الدفعة الأولى للدائنين وسداد التزامات الشركة الأخرى كما تم البدء في عملية الاستثمارات وجاري دراسة الفرص الأخرى المتاحة لشركة ، كما أنه حالياً تعمل الشركة على استكمال خطة التنظيم المالي وذلك بعمل زيادة راس مال أخرى عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية وذلك بعد الانتهاء من عملية تخفيض رأس المال الشركة لإطفاء جزء من خسائرها المتراكمة، وتنقسم خطة الشركة الاستراتيجية الى قسمين:

القسم الأول: الدخول في شركات قائمة تحقق عوائد مستدامه.

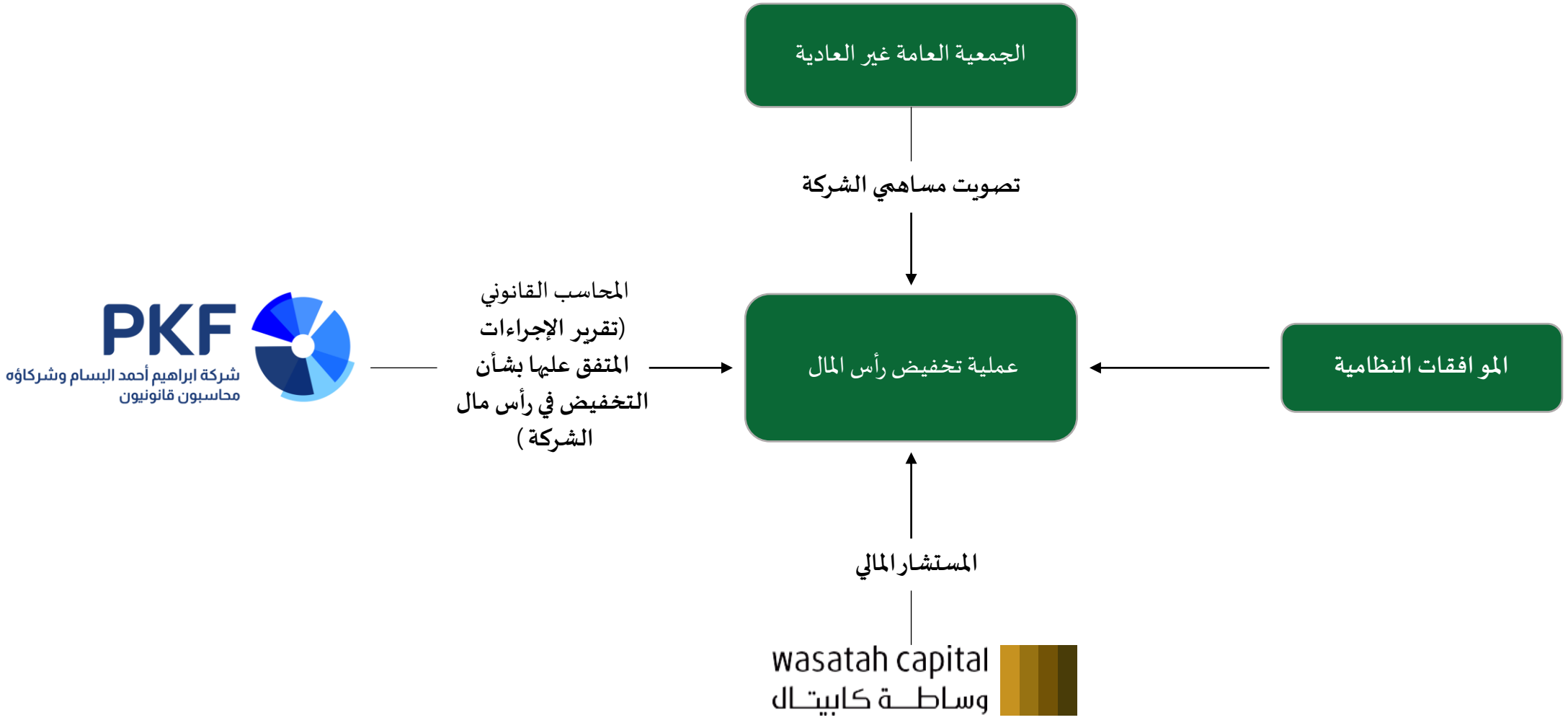
القسم الثاني: الاستفادة من أصول الشركة بالدخول بحصص عينية في استثمارات المجال الغذائي والعقاري والزراعي والحيواني.

ولتحقيق هذين الهدفين قامت الشركة بتعديل أنشطتها في نظامها الأساسي بحيث يشمل: امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة، تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها، امتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة لها، استثمار أموال الشركات التابعة لها، إدارة الشركات التابعة لها.

على ان تكون مصادر التمويل من خلال زيادة رأس المال على عدة مراحل حسب الفرص المستقبلية لنشاط الشركة.

تخفيض رأس المال

يوضح الشكل أدناه الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال:



الهيكل العام لتخفيض رأس المال المقترح

- يبلغ رأس مال الشركة الحالي مئتان وخمسون مليون (250,000,000) ريال سعودي مقسم الى عدد خمسة وعشرون مليون (25,000,000) سهم عادي بقيمة اسمية عشرة (10) ريالات للسهم الواحد مدفوعة قيمتها بالكامل.

- تمت التوصية من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 1445/05/16هـ (الموافق 2023/11/30م) بتخفيض رأس مال الشركة من مئتان وخمسون مليون (250,000,000) ريال سعودي الى خمسة وستون مليون (65,000,000) ريال سعودي وذلك عن طريق الغاء ثمانيةعشر مليون وخمسمائة ألف (18,500,000) سهم عادي، وذلك لإعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بعدد تسعة عشر مليون وخمسمائة ألف (19,500,000) سهم عادي ليصبح رأس المال بعد الزيادة مئتان وستون مليون (260,000,000) ريال سعودي، ولذلك لتعظيم قدرة الشركة التوسعية في الاستثمارات لدعم أنشطة الشركة حسب خطة التنظيم المالي المعلنة.

- تبلغ نسبة تخفيض رأس المال (74%)، و ستتم عملية التخفيض عن طريق إلغاء ثمانيةعشر مليون وخمسمائة ألف (18,500,000) سهم عادي، أي سيتم تخفيض عدد (0.74) سهم لكل (1) سهم. لإطفاء (71.18%) من إجمالي الخسائر المتراكمة البالغة مائتان وتسعة وخمسون مليون وثمانمائة وستة وثمانون ألف وخمسمائة وأربعة وثلاثون (259,886,534) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2023م.

- ستقوم الشركة بتجميع أي كسور أسهم (إن وجدت) في محفظة واحدة والتي ستنتج عن عملية تخفيض رأس المال ومن ثم بيعها في السوق بالسعر السائد في حينه، ومن ثم سيتم توزيع متحصلات بيعها لمساهمي الشركة كلا حسب ملكيته خلال ثلاثين (30) يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.

- تاريخ القوائم المالية التي اعتمد عليها لأغراض رأس المال: القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

أسباب تخفيض رأس المال ومناقشة تحليل الإدارة

- عملت إدارة الشركة على وضع إستراتيجية لتحسين الوضع الحالي و دعم النمو المستقبلي والأداء المالي للشركة، وتوصلت إلى قرار بإعادة هيكلة رأس مال الشركة عن طريق البدء بعملية تخفيض رأس المال لإطفاء 71.18% من الخسائر المتراكمة ومن ثم زيادة رأس مال الشركة.

- إن تخفيض الخسائر المتراكمة من أهم القرارات في ظل الظروف التي تمر بها الشركة، وتعمل الشركة على تصحيح أوضاعها لوقف الخسائر ولتحقيق الأرباح.

- بتاريخ 1445/05/16هـ (الموافق 2023/11/30م) أعلنت الشركة على موقع شركة تداول السعودية عن توصية مجلس ادارتها بتخفيض رأس مال الشركة من مئتان وخمسون مليون (250,000,000) ريال سعودي مقسم الى خمسة وعشرون مليون (25,000,000) سهم عادي ليصبح رأس مال الشركة الجديد خمسة وستون مليون (65,000,000) ريال سعودي مقسم الى ستة ملايين وخمسمائة ألف (6,500,000) سهم عادي . بنسبة تخفيض قدرها (74%)، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة بعد التخفيض من خلال طرح اسهم حقوق الأولوية بقيمة مائة وخمسة وتسعون مليون (195,000,000) ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة مئتان وستون مليون (260,000,000) ريال سعودي. وتهدف الشركة بشكل أساسي من زيادة رأس المال إلى تعظيم قدرة الشركة التوسعية في الاستثمارات لدعم أنشطة الشركة حسب خطة التنظيم المالي.

- بعد تخفيض رأس مال الشركة ستنخفض الخسائر المتراكمة إلى أربعة وسبعون مليون وثمانمائة وستة وثمانون ألف وخمسمائة وأربعة وثلاثون (74,886,534) ريال سعودي أي ما نسبته (115.21%) من رأس مال الشركة بعد التخفيض. كما في 31 ديسمبر 2023م.

أثر تخفيض رأس مال الشركة على التزامات الشركة

- قامت الشركة بتعيين شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه – محاسبون قانونيون كمحاسب قانوني لإعداد التقرير المحاسبي الخاص بعملية تخفيض رأس المال، و الذي تم من خلاله توضيح آلية التخفيض و أثره المتوقع على التزامات الشركة.

- لن يكون هناك أثر لتخفيض رأس المال على التزامات الشركة كما في تقرير المحاسب القانوني وفقاً لما هو مبين في (الملحق 1) من التقرير المرفق .

أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق مساهمي الشركة

- بلغت الخسائر المتراكمة للشركة مائتان وتسعة وخمسون مليون وثمانمائة وستة وثمانون ألف وخمسمائة وأربعة وثلاثون (259,886,534) ريال سعودي. كما في 31ديسمبر 2023م، سيؤدي خفض رأس المال بمقدار مائة وخمسة وثمانون مليون (185,000,000) ريال سعودي إلى إطفاء (71.18%) من إجمالي الخسائر المتراكمة.

سوف يكون التأثير على حقوق المساهمين بناء على القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

حقوق المساهمين	قبل تخفيض رأس المال	بعد تخفيض رأس المال	التأثير
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رأس المال	250,000,000	65,000,000	(185,000,000)
احتياطي نظامي	2,883,376	2,883,376	
مكاسب /(الخسائر) الإكتوارية لمزايا نهاية الخدمة	26,673	26,673	
فائض إعادة التقويم	38,115,834	38,115,834	
الخسائر المتراكمة	**(259,886,534)**	(74,886,534)	185,000,000
إجمالي حقوق المساهمين	**31,139,349**	**31,139,349**	0

المصدر: تقرير المحاسب القانوني المرفق، القوائم المالية للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق مساهمي الشركة

- تعتزم الشركة تخفيض رأس مالها بقيمة مائة وخمسة وثمانون مليون (185,000,000) ريال سعودي من مئتان وخمسون مليون (250,000,000) ريال سعودي الى خمسة وستون مليون (65,000,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية عشر مليون وخمسمائة ألف (18,500,000) سهم من الأسهم المصدرة للشركة وذلك بمعدل إلغاء (0.74) سهم لكل 1 سهم.
- ستقوم الشركة بتجميع أي كسور أسهم (إن وجدت) في محفظة واحدة والتي ستنتج عن عملية تخفيض رأس المال ومن ثم بيعها في السوق بالسعر السائد في حينه، ومن ثم سيتم توزيع متحصلات بيعها لمساهمي الشركة كلا حسب ملكيته خلال (30) ثلاثين يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.
- تخفيض رأس مال الشركة لن يؤثر على القيمة السوقية لمحافظ مساهمي الشركة، كما هو موضح أدناه لمساهم يملك في محفظته 1000 سهم من أسهم الشركة:

البند (تقديري)*	قبل تخفيض رأس المال	بعد تخفيض رأس المال
الأسهم المملوكة قبل التخفيض	1000	لا ينطبق
سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق 2024/06/03م)	14.42 ريال سعودي	لا ينطبق
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديرية)	14,420 ريال سعودي	لا ينطبق
نسبة التخفيض	لا ينطبق	%74
الأسهم الملغاة	لا ينطبق	740
الأسهم المملوكة بعد التخفيض	لا ينطبق	260
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري)	لا ينطبق	55.46 ريال سعودي
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)	لا ينطبق	14,420 ريال سعودي
قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية)	لا ينطبق	00.00 ريال سعودي

*المثال في الجدول أعلاه يحتوي على قيم تقديرية وبهدف استرشادي ولا يجب اتخاذ قرار استثماري بناء على المعلومات الواردة فيه وأن القيمة الفعلية للاسهم تكون بحسب أوضاع السوق في حينه.

أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق مساهمي الشركة

- وتجدر الإشارة إلى أن المساهم الذي يملك ثلاثة اسهم او اقل من أسهم الشركة في محفظته سيتم إلغاء أسهمه وتعويضه عن كسور الأسهم المستحقة، ويوضح الجدول التالي التأثير على المساهم الذي يملك إلى 10 أسهم:

البند (تقديري)*										
الأسهم المملوكة قبل التخفيض	**1**	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**
سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق 2024/06/03م)	14.42	14.42	14.42	14.42	14.42	14.42	14.42	14.42	14.42	14.42
الأسهم الملغاة	1	2	3	3	4	5	6	6	7	8
الأسهم المملوكة بعد التخفيض	0	0	0	1	1	1	1	2	2	2
عدد كسور الأسهم المستحقة (تقديري)	0.26	0.52	0.78	0.04	0.30	0.56	0.82	0.08	0.34	0.60
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري)	55.46	55.46	55.46	55.46	55.46	55.46	55.46	55.46	55.46	55.46
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض	14.42	28.84	43.26	57.68	72.10	86.52	100.94	115.36	129.78	144.20
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)	0.00	0.00	0.00	55.46	55.46	55.46	55.46	110.92	110.92	110.92
قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية)	14.42	28.84	43.26	2.22	16.64	31.06	45.48	4.44	18.86	33.28

*المثال في الجدول أعلاه يحتوي على قيم تقديرية وبهدف استرشادي ولا يجب اتخاذ قرار استثماري بناء على المعلومات الواردة فيه وأن القيمة الفعلية للاسهم تكون بحسب أوضاع السوق في حينه.

طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

- تم اعتبار أن سعر السهم قبل التخفيض يمثل سعر إغلاق سهم شركة ثمار التنمية القابضة إغلاق 2024/06/03م والذي يبلغ (14.42)ريال سعودي، ويوضح الجدول التالي كيفية حساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال.

البند (تقديري)*	
(أ) سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق 2024/06/03م)	14.42ريال سعودي
(ب) عدد الأسهم قبل التخفيض	25,000,000
(ج) القيمة السوقية لأسهم الشركة قبل التخفيض =(أ) * (ب)	360,500,000
(د) عدد الأسهم بعد التخفيض	6,500,000
القيمة السوقية لسهم الشركة بعد التخفيض = (ج) ÷ (د)	55.46 ريال سعودي

*المثال في الجدول أعلاه يحتوي على قيم تقديرية وبهدف استرشادي ولا يجب اتخاذ قرار استثماري بناء على المعلومات الواردة فيه وأن القيمة الفعلية للاسهم تكون بحسب أوضاع السوق في حينه.

المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس مال الشركة

- **المخاطر المتعلقة بتذبذب سعر السهم في السوق والأثر المترتب على تعويض كسور الاسهم(إن وجدت):**

قد يتعرض سعر سهم الشركة لدرجة كبيرة من التذبذب وعدم الاستقرار نتيجة لعدة عوامل تشمل ظروف السوق المتعلقة بالأسهم،والتغييرات التنظيمية في القطاع،ودخول شركات منافسة جديدة. وفي حال انخفاض السعر السوقي للسهم بعد عملية تخفيض رأس المال سوف يخسر المساهمون من قيمة إستثماراتهم في أسهم الشركة. بالإضافة إلى ذلك، فإن الأثر على قيمة تعويض كسور الأسهم يعتبر مماثل لأثر التذبذب في سعر سهم الشركة حيث سيتم بيع هذه الكسور بسعر السوق السائد في حينه.

- **المخاطر المتعلقة بامتلاك ثلاثة أسهم أو أقل:**

في حال امتلاك المساهم لعدد ثلاثة أسهم أو أقل، سيتم إلغاء جميع سهمه وبالتالي تعويضه بكسور الأسهم التي سيتم بيعها في حينه، تجدر الإشارة إلى انه سوف يتم تعليق تداول سهم الشركة لمدة يومين عمل تلي يوم موافقة الجمعية العامة غير العادية على ان يقوم مركز إيداع اللأوراق المالية (إيداع) بتطبيق التخفيض على محافظ المساهمين الاستثمارية وذلك بناء على المادة رقم 36 والفقرة الفرعية ج-6 من قواعد الإدراج (لمزيد من التفاصيل، راجع الصفحة رقم 19 «أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق مساهمي الشركة »).

- **المخاطر المتعلقة باستمرارية الشركة**

وصلت الخسائر المتراكمة في 31 ديسمبر 2023م إلى مبلغ 259,886,534 ريال سعودي تمثل 103.95% من رأس مال الشركة مما يتوجب معه تطبيق المادة رقم (132) من نظام الشركات التي تنص على «ان يتم الدعوة للجمعية العامة غير العادية للاجتماع خلال 180 يوم من تاريخ العلم بذلك للنظر في استمرارية الشركة مع اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر او حلها» الا انه بسبب دخول الشركة في إجراءات إعادة التنظيم المالي و تطبيقاً للمادة رقم (45) من الفصل الرابع من نظام الإفلاس فإنه يعفي المدين من تطبيق احكام نظام الشركات فيما يخص بلوغ الخسائر المتراكمة نسبة محددة من رأس المال وذلك مع بدأ افتتاح إجراءات إعادة التنظيم المالي.

ان استمرارية الشركة كمنشأة مستمرة مرتبط بتنفيذ مقترح إعادة التنظيم المالي والذي يعتمد بشكل رئيسي على زيادة رأس مال الشركة ومن الجدير بالذكر إلى أنه قد قامت الشركة في نوفمبر 2023م بزيادة رأس مالها عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية بقيمة 150 مليون ريال سعودي مما ساعدها في سداد دائنيها حسب مقترح إعادة التنظيم المالي (لمزيد من التفاصيل، راجع الصفحة رقم 23 «المخاطر المتعلقة بفتح إجراءات التنظيم المالي»). وبتاريخ 1445/05/16هـ (الموافق 2023/11/30م) أوصى مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس مال الشركة من (250,000,000) ريال سعودي الى (65,000,000) ريال سعودي، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بعدد (19,500,000) سهم عادي ليصبح رأس المال بعد الزيادة (260,000,000) ريال سعودي، ولذلك لتعظيم قدرة الشركة التوسعية في الاستثمارات لدعم أنشطة الشركة حسب خطة التنظيم المالي المعلنة ،وبالتالي ان عدم قدرة الشركة على زيادة رأس مالها او على تنفيذ خطة إعادة التنظيم المالي وتحويل الشركة الى الربحية سوف يكون له أثر سلبي وجوهري على استمرارية الشركة.

.

- **المخاطر المتعلقة بفتح إجراءات التنظيم المالي:**

تبلغت الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) –حالياً شركة ثمار التنمية القابضة – من قبل المحكمة بطلب التصفية المرفوع من قبل أحد الدائنين بتاريخ 1442/05/22هـ (الموافق 2021/01/06م)، واعترضت الشركة على التصفية بتاريخ 1442/06/21هـ (الموافق 2021/02/03م)، وحكمت الدائرة التاسعة في المحكمة التجارية بمدينة الرياض برفض طلب الدائن بتصفية الشركة وإعطاء الشركة حقها بإجراء إعادة التنظيم المالي. وصدر صك الحكم بتاريخ 1442/08/25هـ (الموافق 2021/04/07م)، وتم ابلاغ الشركة بصدور الحكم بفتح اجراء إعادة التنظيم المالي من قبل محامي الشركة بتاريخ 1442/09/07هـ (الموافق 2021/04/19م).

جدول :مواعيد سداد الدائنين حسب مقترح إعادة التنظيم المالي

نوع الدين	المبلغ المقبول	مواعيد السداد					
		31/10/2023	31/03/2025	31/03/2026	31/03/2027	31/03/2028	31/03/2029
الموظفين	6,685,912.88	3,342,956.44	3,342,956.44				
الموردين	66,183,039	33,091,518	11,030,507	11,030,507	11,030,507		
جهات تمويلية	32,024,465	16,012,233	3,202,446.5	3,202,446.5	3,202,4476.5	3,202,446.5	3,202,446
جهات حكومية	12,145,617	6,072,807	1,214,562	1,214,562	1,214,562	1,214,562	1,214,562
الاجمالي	117,039,033.88	*58,519,514.44	18,790,471.94	15,447,515.50	15,447,515.50	4,417,008.5	4,417,008
النسبة من الاجمالي		%50	%16.05	%13.20	%13.20	%3.77	%3.77

•المصدر: مقترح إعادة التنظيم المالي الصادر بتاريخ 1444/04/25هـ (الموافق 2022/11/19م)

•* تم سدادها من متحصلات الطرح التي تم الحصول عليها من اخر عملية زيادة في رأس المال الشركة عن طريق إصدار حقوق أولوية.

ان عدم التزام الشركة بالأحكام النظامية لإجراء إعادة التنظيم المالي او عدم قدرتها على الوفاء بالتزاماتها حسب جدول الزمني لسداد الدائنين قد يترتب عليه دخول الشركة في احكام إجراءات التصفية وقيام أمين التصفية ببيع أصول الشركة وتوزيع العوائد على الدائنين. وفي حال وقوع ذلك، فإنه لا يوجد ما يضمن حصول مساهمي الشركة على أي مقابل لمساهمتهم بما في ذلك رأس المال المستثمر من قبلهم في الشركة.

الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال

التاريخ	الحدث
1445/05/16هـ (الموافق 2023/11/30م)	إعلان توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال من مئتان وخمسون مليون (250,000,000) ريال سعودي الى خمسة وستون مليون (65,000,000)ريال سعودي عن طريق الغاء ثمانيةعشر مليون وخمسمائة ألف (18,500,000) سهم عادي، وذلك لإعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بعدد تسعة عشر مليون وخمسمائة ألف (19,500,000) سهم عادي ليصبح رأس المال بعد الزيادة مئتان وستون مليون (260,000,000) ريال سعودي، ولذلك لتعظيم قدرة الشركة التوسعية في الاستثمارات لدعم أنشطة الشركة حسب خطة التنظيم المالي المعلنة.
1445/05/16هـ (الموافق 2023/11/30م)	إعلان تعيين المستشار المالي لعملية تخفيض رأس مال الشركة.
1445/09/08 هـ (الموافق 2024/03/18م)	تقديم طلب تخفيض رأس مال الشركة إلى هيئة السوق المالية.
1445/10/16هـ (الموافق 2024/04/25م)	موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية و موقع السوق المالية السعودية (تداول).
1445/11/01هـ (الموافق 2024/05/09م)	الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية و الإعلان عنها في موقع السوق المالية السعودية (تداول)، كما تم تضمين نسخة من هذا العرض في الإعلان.
1445/11/22هـ (الموافق 2024/05/30م)	بداية التصويت الإلكتروني على بنود اجتماع الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الأول).
1445/11/26هـ (الموافق 2024/06/03م)	انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الأول)، وفي حال عدم اكتمال النصاب اللازم لعقد الاجتماع الأول، سيتم عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول. و في حال عدم اكتمال النصاب اللازم لعقد الاجتماع الثاني، سيتم عقد اجتماع الثالث (عند انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الثاني) بعد 21 يوم من دعوة الشركة للجمعية العامة غير العادية للاجتماع الثالث.
1445/11/27هـ (الموافق 2024/06/04م)	الإعلان عن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية.

سيتم الإعلان عن إيداع المبالغ العائدة (إن وجدت) من بيع كسور الأسهم الناتجة عن تخفيض رأس مال الشركة في حسابات المساهمين المستحقين. وذلك خلال (30) يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.

- **إجراءات تخفيض رأس المال:**
- إن عملية تخفيض رأس المال تخضع للإجراءات التالية:
  - توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس المال.
  - تعيين مستشار مالي لعملية تخفيض رأس المال.
  - تعيين محاسب قانوني لإعداد التقرير المحاسبي الخاص بعملية تخفيض رأس المال.
  - إعداد و تقديم طلب تخفيض رأس المال لهيئة السوق المالية بما يتوافق مع شروط المادة السادسة والسبعون من قواعد طرح الأوراق المالية و الالتزامات المستمرة، و المتعلقة بشروط تخفيض رأس المال.
  - موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة.
  - تقديم إشعار إلى السوق المالية السعودية (تداول السعودية) بالصيغة الواردة بالملحق (5) من قواعد الإدراج.
  - موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.

- **إقرار أعضاء مجلس الإدارة:**

يؤكد أعضاء مجلس إدارة الشركة بحسب علمهم واعتقادهم بأن تخفيض رأس مال الشركة يصب في مصلحة الشركة والمساهمين.

الموافقات النظامية اللازمة لإتمام عملية تخفيض رأس مال الشركة

حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ 1445/10/16هـ (الموافق 2024/04/25م)على تخفيض رأس مال الشركة من مئتان وخمسون مليون (250,000,000) ريال سعودي الى خمسة وستون مليون (65,000,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية عشر مليون وخمسمائة ألف (18,500,000) سهم من الأسهم المصدرة للشركة والتي تمثل ما نسبته 74% من رأس المال، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ 1445/10/16هـ (الموافق 2024/04/25م)

- إن عملية تخفيض رأس المال تتطلب موافقة المساهمين، وعلى المساهمين العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقتهم على عملية تخفيض رأس المال هذه، فإن عملية تخفيض رأس المال لن تتم. (قامت الشركة بالدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية والإعلان عنها في موقع شركة تداول السعودية بتاريخ 1445/11/01هـ (الموافق 2024/05/09م)، كما تم تضمين نسخة من هذا العرض في الإعلان).

- في حال تم الحصول على موافقة المساهمين على عملية تخفيض رأس المال، ستقوم الشركة بالاستمرار باجراءات تخفيض رأس مالها ومخاطبة وزارة التجارة للحصول على موافقتها على تعديل النظام الأساس للشركة وسجلها التجاري.

- بخلاف ماذكر أعلاه، لاتوجد أي موافقات نظامية أخرى يستلزم على الشركة الحصول عليها لاستكمال عملية تخفيض رأس المال.

الأنظمة واللوائح والتعليمات ذات الصلة

- نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي (م/132) وتاريخ 1443/12/01هـ (الموافق 2022/06/30م)
- نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/30) وتاريخ 1424/06/02هـ (الموافق 2003/07/31م) وماورد عليه من تعديلات
- قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 3-123-2017 وتاريخ 1439/04/09هـ (الموافق 2017/12/27م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 3-6-2024 وتاريخ 1445/07/05هـ (الموافق 2024/01/17م).
- قواعد الإدراج الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 3-123-2017 بتاريخ 1439/04/09هـ (الموافق 2017/12/27م) والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1– 104– 2019 بتاريخ 1441/02/01هـ (الموافق 2019/09/30م) والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-19-2022 بتاريخ 1443/07/12هـ (الموافق 2022/02/13م) والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-52-2022 بتاريخ 1443/09/12هـ (الموافق 2022/04/13م) والمعدلة بموجب قراره رقم 3-96-2022 بتاريخ 1444/02/10هـ (الموافق 2022/09/06م) والمعدلة بموجب قراره رقم1-108-2022 بتاريخ 1444/03/23 هـ (الموافق 2022/10/19م) وأي تعديلات تطرأ عليها.
- النظام الأساسي للشركة
- نظام الإفلاس الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/50) وتاريخ 1439/05/28هـ (الموافق 2018/02/14م) وتعديلاته
- الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق الرئيسية والتي بلغت خسائرها المتراكمة (20%) فأكثر من رأس مالها، الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 4– 48–2013 وتاريخ 1435/01/15هـ (الموافق 2013/11/18م) بناء على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/ 30) وتاريخ 1424/06/02هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 8-5–2023 وتاريخ 1444/06/25هـ (الموافق 2023/01/18م)

تقرير المحاسب القانوني

- قامت الشركة بتعيين شركة إبراهيم أحمد البسام وشركا ؤه – محاسبون قانونيون للقيام بإعداد تقرير الإجراءات المتفق عليها بشأن التخفيض المقترح في رأس مال الشركة لدراسة أسباب تخفيض رأس المال و أثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة وعلى حقوق المساهمين من أجل الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس المال (لمزيد من التفاصيل، الرجاء الاطلاع على تقرير المحاسب القانوني المرفق).

- تلاوة تقرير المحاسب القانوني، استناداً إلى المادة الرابعة والثلاثون بعد المائة من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/132) وتاريخ 1443/12/01هـ (الموافق 2022/06/30م)، لا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يُعدَه مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض في هذه الالتزامات.

- تم تضمين نسخة من تقرير الفحص المحدود المعد من قبل المحاسب القانوني في الإعلان عن الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية على موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية) بتاريخ 1445/11/01هـ (الموافق 2024/05/09م)

- بالإشارة إلى الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق والتي بلغت خسائرها المتراكمة (20%) فأكثر من رأس مالها، الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 4– 48–2013 وتاريخ 1435/01/15هـ (الموافق 2013/11/18م) بناء على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/ 30) وتاريخ 1424/06/02هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 8-5–2023 وتاريخ 1444/06/25هـ (الموافق 2023/01/18م)

- يجب على أن الشركة أن تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة (20%) فأكثر وبما يقل عن (35%) من رأس مالها، على أن يتضمن الإعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها من رأس المال والأسباب الرئيسية التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر مع الإشارة في الإعلان إلى أنه سيتم تطبيق هذه الإجراءات والتعليمات عليها، وفي حال تزامن الإفصاح المطلوب وفقاً لهذه الفقرة مع الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية تعفى الشركة من الإفصاح بإعلان مستقل في حال قامت بتضمينه في الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية.

- يجب على أن الشركة أن تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة (35%) فأكثر وبما يقل عن (50%) من رأس مالها، على أن يتضمن الإعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها من رأس المال والأسباب الرئيسية التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر مع الإشارة في الإعلان إلى أنه سيتم تطبيق هذه الإجراءات والتعليمات عليها، وفي حال تزامن الإفصاح المطلوب وفقاً لهذه الفقرة مع الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية تعفى الشركة من الإفصاح بإعلان مستقل في حال قامت بتضمينه في الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية.

- يجب على أن الشركة أن تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة (50%) فأكثر من رأس مالها، على أن يتضمن الإعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها من رأس المال والأسباب الرئيسية التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر مع الإشارة في الإعلان إلى أنه سيتم تطبيق الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق المالية السعودية التي بلغت خسائرها المتراكمة (50%) فأكثر من رأس مالها، وفي حال تزامن الإفصاح المطلوب وفقاً لهذه الفقرة مع الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية تعفى الشركة من الإفصاح بإعلان مستقل في حال قامت بتضمينه في الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية.

- وبناء على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي (م/132) وتاريخ 1443/12/01هـ (الموافق 2022/06/30م) ، و على وجه الخصوص المادة (132) من نظام الشركات أنه إذا بلغت خسائر شركة المساهمة (نصف) رأس المال المصدر، وجب على مجلس الإدارة الإفصاح عن ذلك وعما توصل إليه من توصيات بشأن تلك الخسائر خلال (ستين) يومًا من تاريخ علمه ببلوغها هذا المقدار، ودعوة الجمعية العامة غير العادية إلى الاجتماع خلال (مائة وثمانين) يومًا من تاريخ العلم بذلك للنظر في استمرار الشركة مع اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر، أو حلّها.

- وفقاً للمادة (93) من نظام الشركات، لا يكون انعقاد الجمعية العامة غير العادية صحيحا إلا إذا حضره مساهمون يمثلون (نصف) أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل ما لم ينص نظام الشركة الأساس على نسبة أعلى، بشرط ألا تتجاوز (الثلثين)، فإن لم يتوافر هذا النصاب في الاجتماع الأول وجهت الدعوة إلى اجتماع ثان، ويكون الاجتماع الثاني صحيحا إذا حضره عدد من المساهمين يمثلون ربع أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل. واذا لم تعقد بعد ذلك يتم الدعوة لاجتماع ثالث وفقا للأوضاع التي نصت عليها نظام الشركات ويكون الاجتماع الثالث صحيحًا أيًّا كان عدد الأسهم التي لها حقوق تصويت الممثلة فيه.

- وفقا للمادة (93) من نظام الشركات ،تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بأغلبية ثلثي الأسهم الممثلة في الاجتماع ، إلا إذا كان القرار متعلقًا بزيادة رأس المال أو تخفيضه أو بإطالة مدة الشركة أو بحلها قبل انقضاء المدة المحددة في نظامها الأساس أو باندماجها مع شركة أخرى أو تقسيمها إلى شركتين أو أكثر، فلا يكون صحيحًا إلا إذا صدر بموافقة (ثلاثة أرباع) حقوق التصويت الممثلة في الاجتماع .

- في حال موافقة مساهمي الشركة على تخفيض رأس المال، سيكون قرار التخفيض نافذاً على جميع مساهمي الشركة المسجلين بسجلات الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) بنهاية تداول ثاني يوم يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية، ويشمل ذلك المساهمين الذين لم يحضروا اجتماع الجمعية العامة غير العادية وكذلك المساهمين الذين حضروا الاجتماع ولم يصوتوا أو صوتوا ضد قرار تخفيض رأس المال.

المستندات المتاحة للمعاينة

- سيتم نشر تعميم المساهمين والتأكد من إتاحته للجمهور خلال فترة لاتقل عن (14) يوماً قبل إنعقاد الجمعية العامة الغير عادية الخاصة بتخفيض رأس مال الشركة.

سوف تقوم الشركة بتوفير المستندات التالية للإطلاع عليها في المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض - طريق العروبة مبنى رقم 3549 الرقم الفرعي 8498 حي العليا ، الرمز البريدي 12333 ، و ذلك من تاريخ موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ 1445/10/16هـ (الموافق 2024/04/25م) و حتى تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية في1445/11/26هـ (الموافق 2024/06/03م)

- خلال فترات العمل الرسمية من الساعة 8 صباحا إلى الساعة 4:30 مساءً:

- نسخة من توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس مال الشركة.
- نسخة من خطاب تعيين المستشار المالي.
- نسخة من تقرير المحاسب القانوني المتعلق بتخفيض رأس مال الشركة.
- نسخة من إعلان الهيئة عن موافقتها على طلب الشركة لتخفيض رأس مالها والمنشور في موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية).
- نسخة من هذا التعميم للمساهمين (العرض المقدم لمساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية).

المرفقات

- نسخة من تقرير المحاسب القانوني
- نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية غير العادية

PKF
شركة ابراهيم أحمد البسام وشركاؤه
محاسبون قانونيون

تقرير الإجراءات المتفق عليها بشأن خفض رأس المال لشركة ثمار التنمية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

١٣ مارس ٢٠٢٤م

السادة/ شركة ثمار التنمية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

الغرض من تقرير الإجراءات المتفق عليها

لقد قمنا بالإجراءات المتفق عليها لغرض مساعدة " شركة ثمار التنمية القابضة " (الشركة) على التخفيض المقترح لرأس مال الشركة و قد لا يكون مناسبا لأغراض أخرى.

قمنا بالالتزام بالمتطلبات المعتمدة للضوابط المنطبقة التالية:

المادة ٧٦ - من الفصل الثاني من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة من هيئة السوق المالية

المادة ١٣٢ - (خسائر الشركة) من نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة

المادة ١٣٣ - (طرق تخفيض رأس المال) من نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة

المادة ١٣٤ - (اصدار قرار تخفيض رأس المال) من نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة

المادة ٧ - (رأس المال) - من النظام الأساسي للشركة

المادة ٨ - (الاكتتاب في الأسهم) - من النظام الأساسي للشركة

المادة ١٦ - (تخفيض رأس المال) - من النظام الأساسي للشركة

يتعلق موضوع الإجراءات المتفق عليها بالملحق رقم (١) المرفق الذي أعدته إدارة الشركة في الأسباب التي دعت مجلس إدارة الشركة للتخفيض المقترح لرأس المال وأثر التخفيض المذكور على القوائم المالية التاريخية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

مسؤوليات الإدارة

إن الشركة قد اقرت بأن الإجراءات المتفق عليها مناسبة للغرض من الارتباط.

و الشركة هي المسؤولة عن الموضوع المنفذ عليه الإجراءات المتفق عليها.

مسؤوليات المحاسب القانونى

لقد نفذنا ارتباط الإجراءات المتفق عليها وفقًا لمعيار الخدمات ذات الصلة ٤٤٠٠ (المحدث) "ارتباطات الإجراءات المتفق عليها" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وينطوي ارتباط الإجراءات المتفق عليها على قيامنا بتنفيذ الإجراءات التي تم الاتفاق عليها مع الشركة والتقرير لها عن المكتشفات التي تُعد النتائج الواقعية للإجراءات المتفق عليها التي تم تنفيذها. ونحن لا نقدم أية إفادة بشأن مناسبة الإجراءات المتفق عليها.

إن هذا الارتباط لتنفيذ الإجراءات المتفق عليها لا يُعد ارتباط تأكيد. وبناءً عليه، فنحن لا نبدي أي رأي أو استنتاج تأكيد.

وفي حالة ما إذا كنا قد قمنا بتنفيذ المزيد من الإجراءات، ربما كانت ستنمو إلى علمنا أمورٌ أخرى كنا سنقوم بالتقرير عنها.

تقرير الإجراءات المتفق عليها بشأن خفض رأس المال لشركة ثمار التنمية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

سلوكيات وآداب المهنة ورقابة الجودة

لقد التزمنا لقواعد سلوك وآداب المهنة الدولية للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الدولية لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين ، والتي تم إعتمادها في المملكة العربية السعودية من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ولغرض تنفيذ هذا الإرتباط، قد التزمنا بمتطلبات الإستقلال التي يتعين علينا الإلتزام بها.

ويطبق مكتبنا معيار رقابة الجودة (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وإرتباطات التأكيد الأخرى وإرتباطات الخدمات ذات العلاقة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبناء عليه، فإنه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة يضم سياسات وإجراءات موثقة بشأن الإلتزام بالمتطلبات السلوكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

الإجراءات المتفق عليها والمكتشفات

لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات المبينة أدناه، والتي تم الاتفاق عليها مع الشركة في خطاب الإرتباط بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٤م لغرض تقديم نتائج الإجراءات التي قمنا بها لوزارة التجارة.

	الإجراءات المتفق عليها	النتائج والمكتشفات
١	الحصول على توصية اللجنة التنفيذية إلى مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال من ("٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠") ريال سعودي إلى ("٦٥,٠٠٠,٠٠٠") ريال سعودي ، بمبلغ وقدره ١٨٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.	لقد حصلنا على على توصية اللجنة التنفيذية إلى مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال من ("٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠") ريال سعودي إلى ("٦٥,٠٠٠,٠٠٠") ريال سعودي ، بمبلغ وقدره ١٨٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والتي تمت في تاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٣م.
٢	الحصول على توصية مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة من ("٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠") ريال سعودي إلى ("٦٥,٠٠٠,٠٠٠") ريال سعودي.	لقد حصلنا على توصية مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة من ("٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠") ريال سعودي إلى ("٦٥,٠٠٠,٠٠٠") ريال سعودي بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣م وبنسبة تخفيض في رأس المال بلغت ٧٤٪.
٣	الحصول على المعلومات المقدمة من الشركة والمدرجة في الملحق رقم ١ والتي تشرح أسباب تخفيض رأس المال وأثر التخفيض المذكور على القوائم المالية التاريخية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	لقد حصلنا على المعلومات المقدمة من الشركة والمدرجة في الملحق رقم ١ والتي تشرح أسباب تخفيض رأس المال وأثر التخفيض المذكور على القوائم المالية التاريخية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

عن شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه

البسام وشركاؤه
محاسبون قانونيون
رقم الترخيص ٣٣٣/١١/٥٢٠
C.R.1010385804
License 520/11/323
Al-Bassam & Co.
Certified Public Accountants

إبراهيم البسام

محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٣٣٧

التاريخ: ٣ رمضان ١٤٤٥هـ

الموافق: ١٣ مارس ٢٠٢٤م

ملحق 1

تقرير تخفيض رأس المال
شركة ثمار التنمية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

12 مارس 2024م

وصف لمتطلبات الشركة	3
البيانات المالية التاريخية	7-4
الملاحظات حول القوائم المالية وأسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة	9-8
المواد ذات الصلة من الأنظمة واللوائح (	11-10

الوصف

- كما في 31 ديسمبر 2023م بلغت الخسائر المتراكمة للشركة (259,886,534) ريال سعودي والتي تمثل 103.95% من رأس مال الشركة.
- بتاريخ 29 نوفمبر 2023م أوصت اللجنة التنفيذية إلى مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال من ("250,000,000") ريال سعودي إلى ("65,000,000") ريال سعودي، بمبلغ وقدره 185,000,000 ريال سعودي. نظراً لحاجة الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة ومن ثم زيادة رأس المال الشركة من (65,000,000) ريال سعودي الى (260,000,000) ريال سعودي وذلك لتعظيم قدرة الشركة التوسعية في الاستثمارات لدعم أنشطة الشركة حسب خطة التنظيم المالي.
- بتاريخ 30 نوفمبر 2023م أوصى مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة من ("250,000,000") ريال سعودي إلى ("65,000,000") ريال سعودي، بمقدار 185,000,000 ألف ريال سعودي وبنسبة تخفيض في رأس المال بلغت 74% و بمعدل إلغاء (0.74) سهم لكل 1 سهم. . إن عدد الأسهم قبل التخفيض هو ("25,000,000") سهمًا، وبعد التخفيض ستصبح ("6,500,000") سهمًا عادياً. كما أوصى مجلس الإدارة بعد عملية تخفيض رأس مال الشركة الى زيادة رأس مال الشركة من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة (195,000,000) ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة (260,000,000) ريال سعودي مقسم الى (26,000,000) سهم عادي.
- الطريقة المقترحة لتخفيض رأس المال تتمثل في إلغاء عدد (18,500,000) سهم أي سيتم تخفض رأس المال بمبلغ 185,000,000 ريال سعودي من الخسائر المتراكمة. لا يوجد أي تأثير من تخفيض رأس مال الشركة على التزاماتها المالية.
- كما نود التنويه إلى أن عملية تخفيض رأس المال مشروطة بموافقة الجهات المعنية والجمعية العامة الغير العادية.

لن تتغير نسبة ملكية كل مساهم في الشركة بسبب تخفيض عدد الأسهم. وكذلك فإن اجمالي قيمة استثمارات مساهمي الشركة لن تتغير بسبب عملية تخفيض عدد الأسهم وحدها وكما سيتم تجميع أي كسور أسهم ستنتج عن عملية تخفيض رأس المال وبيعها، ثم سيتم توزيع متحصلات بيعها لمساهمي الشركة كلاً حسب أحقيته في تلك الكسور.

1- البيانات المالية التاريخية للشركة المستخرجة من القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023م.

قائمة المركز المالي الموحدة

	إيضاح	31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2022م (معدلة إيضاح 29)	1 يناير 2022م (معدلة إيضاح 29)
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي	6	**48,436,478**	43,318,376	11,713,391
استثمارات في شركات زميلة، بالصافي	7	-	-	-
إجمالي الموجودات غير المتداولة		**48,436,478**	43,318,376	11,713,391
الموجودات المتداولة				
موجودات محتفظ بها لغرض البيع		-	580,000	780,000
ذمم مدينة تجارية، بالصافي	8	-	-	-
مدفوعات مقدمة و أرصدة مدينة أخرى، بالصافي	9	**1,410,841**	110,165	930,227
مستحق من أطراف ذات علاقة، بالصافي	2-10	-	-	-
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أوالخسارة	11	**6,000,000**	-	-
نقد وما في حكمه	12	**47,107,031**	212,201	623,303
إجمالي الموجودات المتداولة		**54,517,872**	902,366	2,333,530
إجمالي الموجودات		**102,954,350**	44,220,742	14,046,921
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال	13	**250,000,000**	100,000,000	100,000,000
احتياطي نظامي		**2,883,376**	2,883,376	2,883,376
المكاسب / (الخسائر) الإكتوارية لمزايا نهاية الخدمة	14	**26,673**	(34,303)	(155,283)
فائض اعادة التقويم	6	**38,115,834**	31,658,561	-
(الخسائر المتراكمة)		**(259,886,534)**	(235,014,776)	(232,059,175)
إجمالي حقوق الملكية		**31,139,349**	(100,507,142)	(129,331,082)
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
التزامات منافع الموظفين	14	**118,163**	84,810	856,066
قروض إسلامية	15	**14,121,289**	-	-
ذمم دائنة تجارية	16	**28,031,577**	-	-
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	17	**4,130,579**	-	-
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	3-10	**602,472**	-	-
الزكاة الشرعية االمستحقة	18	**3,724,677**	-	-
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		**50,728,757**	**84,810**	**856,066**
المطلوبات المتداولة				
قروض إسلامية	15	-	32,033,389	32,024,465
ذمم دائنة تجارية	16	**4,141,560**	69,578,556	69,680,793
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	17	**8,279,593**	25,875,110	23,660,660
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	3-10	**657,042**	1,379,078	1,379,078
الزكاة الشرعية االمستحقة	18	**8,008,049**	15,776,941	15,776,941
إجمالي المطلوبات المتداولة		**21,086,244**	144,643,074	142,521,937
إجمالي المطلوبات		**71,815,001**	144,727,884	143,378,003
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		**102,954,350**	44,220,742	14,046,921
الإلتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية	28			

1- البيانات المالية التاريخية للشركة المستخرجة من القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023م. (تتمة)

قائمة الربح او الخسارة الموحدة

	إيضاح	**31 ديسمبر 2023م**	31 ديسمبر 2022 (معدلة إيضاح 29)
الإيرادات		-	-
تكلفة الإيرادات		-	-
مجمل الربح		-	-
مصروفات عمومية و ادارية	19	**(15,719,161)**	(6,412,734)
مصروفات عمومية و ادارية – اعادة التنظيم المالي	20	**(100,000)**	(550,000)
مخصص قضايا قانونية	17	**(275,000)**	-
(خسارة) / عكس الهبوط في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات	6	**(974,008)**	341,652
الخسائر التشغيلية من العمليات		**(17,068,169)**	(6,621,082)
مخصص الهبوط فى المدفوعات المقدمة و الأرصدة المدينة الأخرى	9	**(74,422)**	(256,988)
عكس مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	8	-	107,969
أثر تعديل التدفقات النقدية للإلتزامات المالية	21	**7,312,523**	-
إيرادات أخرى	22	**3,299,850**	3,814,500
صافي (خسارة) السنة قبل الزكاة		**(6,530,218)**	(2,955,601)
الزكاة	18	-	-
صافي (خسارة) السنة		**(6,530,218)**	(2,955,601)
(خسارة) السهم الأساسي والمخفض			
(خسارة) السهم الأساسي والمخفض وفقا لصافى (خسارة) السنة العائدة للمساهمين بالشركة	23	**(0.53)**	(0.30)
الدخل الشامل الآخر:			
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقا ضمن الربح أو الخسارة:			
فائض اعادة التقويم	6	**6,457,273**	31,658,561
مكاسب إكتوارية من إعادة قياس المزايا المحددة للموظفين	14	**60,976**	120,980
إجمالي الدخل الشامل الأخر		**6,518,249**	31,779,541
إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للسنة		**(11,969)**	28,823,940

1- البيانات المالية التاريخية للشركة المستخرجة من القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023م. (تتمة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

	إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	المكاسب / (الخسائر) الإكتوارية لمزايا نهاية الخدمة	فائض إعادة التقويم	(خسائر) متراكمة	الإجمالي
الرصيد كما في 1 يناير 2022م - قبل التعديل		100,000,000	2,883,376	(155,283)	-	(228,946,726)	(126,218,633)
تعديلات سنوات سابقة	28	-	-	-	-	(3,112,449)	(3,112,449)
الرصيد كما في 1 يناير 2022م - بعد التعديل		100,000,000	2,883,376	(155,283)	-	(232,059,175)	(129,331,082)
صافي (خسارة) السنة – قبل التعديل		-	-	-	-	(4,705,412)	(4,705,412)
التعديل		-	-	-	-	1,749,811	1,749,811
صافي (خسارة) السنة – بعد التعديل		-	-	-	-	(2,955,601)	(2,955,601)
الدخل الشامل الأخر للسنة		-	-	120,980	31,658,561	-	31,779,541
إجمالي الدخل الشامل للسنة		-	-	120,980	31,658,561	(2,955,601)	28,823,940
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022م		**100,000,000**	**2,883,376**	**(34,303)**	**31,658,561**	**(235,014,776)**	**(100,507,142)**
الرصيد كما في 1 يناير 2023م	28	100,000,000	2,883,376	(34,303)	31,658,561	(235,014,776)	(100,507,142)
صافي (خسارة) السنة		-	-	-	-	(6,530,218)	(6,530,218)
الدخل الشامل الأخر للسنة		-	-	60,976	6,457,273	-	6,518,249
إجمالي (الخسارة) الشاملة للسنة		-	-	60,976	6,457,273	(6,530,218)	(11,969)
زيادة رأس المال		150,000,000	-	-	-	-	150,000,000
تكاليف الطرح المدفوعة		-	-	-	-	(18,341,540)	(18,341,540)
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023م		**250,000,000**	**2,883,376**	**26,673**	**38,115,834**	**(259,886,534)**	**31,139,349**

1- البيانات المالية التاريخية للشركة المستخرجة من القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023م. (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

	31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2022م (معدلة إيضاح 29)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي (خسارة) السنة قبل الزكاة	**(6,530,218)**	(2,955,601)
تعديلات لتسوية صافي (خسارة) السنة قبل الزكاة إلى صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية:		
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	**377,404**	421,576
التزامات منافع الموظفين	**117,991**	58,976
مكاسب استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات	**(251,144)**	(14,500)
مكاسب استبعاد موجودات محتفظ بها لغرض البيع	**(19,124)**	-
(خسارة) / عكس الهبوط في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات	**974,008**	(341,652)
أثر تعديل التدفقات النقدية للإلتزامات المالية	**(7,312,523)**	-
	(12,643,606)	(2,831,201)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات:		
مدفوعات مقدمة و أرصدة مدينة أخرى، بالصافي	**(1,300,676)**	820,062
ذمم دائنة تجارية	**(33,354,371)**	(102,237)
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	**(12,691,068)**	2,214,450
النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية	**(59,989,721)**	101,074
مخصص مكافأة نهاية خدمة مدفوعة	**(23,662)**	(709,252)
زكاة مدفوعة	**(3,543,546)**	-
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	**(63,556,929)**	(608,178)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
المدفوع لشراء الممتلكات والآلات والمعدات	**(13,597)**	(26,348)
المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات	**252,500**	14,500
المحصل من بيع موجودات محتفظ بها لغرض البيع	**599,124**	200,000
المدفوع مقابل استثمارات	**(6,000,000)**	-
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية	**(5,161,973)**	188,152
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	**(32,496)**	-
المحصل من رفع رأس المال	**150,000,000**	-
(المدفوع) / المحصل من القروض الإسلامية	**(16,012,232)**	8,924
تكاليف الطرح المدفوعة	**(18,341,540)**	-
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	**115,613,732**	8,924
صافي التغير في النقد وما في حكمه	**46,894,830**	(411,102)
النقد ومافي حكمه في بداية السنة	**212,201**	623,303
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	**47,107,031**	**212,201**

2- الملاحظات حول القوائم المالية وأسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة.

1-2 المطلوبات

تمثل إجمالي المطلوبات 69.75% من اجمالي موجودات الشركة كما في 31 ديسمبر 2023م تتكون المطلوبات وبشكل رئيسي من القروض، والذمم الدائنة التجارية، والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق إلى أطراف ذات علاقة والزكاة الشرعية المستحقة. لن يكون لتخفيض رأس المال أي أثر على مطلوبات الشركة.

2-2 الخسائر المتراكمة

كما في 31 ديسمبر 2023م بلغت الخسائر المتراكمة للشركة (259,886,534) ريال سعودي والتي تمثل 103.95% من رأس مال الشركة.

سيؤدي تخفيض رأس المال بمقدار 185,000,000 ريال سعودي إلى خفض الخسائر المتراكمة إلى 74,886,534 ريال سعودي.

3-2 رأس المال

يبلغ رأس المال قبل التخفيض ("250,000,000") ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وعشرين مليون ("25,000,000") سهم عادي. بقيمة اسمية 10 ريال سعودي لكل سهم

2- الملاحظات حول القوائم المالية وأسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة.

4-2 أسباب تخفيض رأس المال

إن الغرض من تخفيض رأس المال بمبلغ (185,000,000) ريال سعودي هو لامتصاص الخسائر المتراكمة كما في 31 ديسمبر 2023م ومن ثم ستقوم الشركة بزيادة رأس مالها عن طريق اصدار اسهم حقوق أولوية وذلك لتعظيم قدرة الشركة التوسعية في الاستثمارات لدعم أنشطة الشركة حسب خطة التنظيم المالي.

5-2 تأثير تخفيض رأس المال

سوف يكون التأثير على حقوق المساهمين بناء على القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م التي تمت مراجعتها كالتالي:

حقوق المساهمين	قبل التخفيض	بعد التخفيض	التغيير
رأس المال	250,000,000	65,000,000	(185,000,000)
احتياطي نظامي	2,883,376	2,883,376	-
المكاسب / (الخسائر) الإكتوارية لمزايا نهاية الخدمة	26,673	26,673	-
فائض اعادة التقويم	38,115,834	38,115,834	
(خسائر) متراكمة	(259,886,534)	(74,886,534)	185,000,000
الإجمالي	31,139,349	31,139,349	-

لن يكون لتخفيض رأس المال تأثير على الحسابات النقدية للشركة. هذا بالإضافة الى انه لن يكون هناك تأثر على صافي حقوق المساهمين والتزامات الشركة.

3- المواد ذات الصلة من الأنظمة واللوائح.

- **هيئة سوق المال**

المادة (٧٦) من الفصل الثاني من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة من هيئة السوق المالية:

ا) على المصدر الذي يرغب في تخفيض رأس ماله تقديم طلب إلى الهيئة يتضمن - حداً أدنى - المعلومات الواردة في الملحق ٢٣ من هذه القواعد للحصول على موافقتها قبل الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال على أن يرفق مع الطلب الآتي:

(١) خطاب تعيين المستشار المالي.

(٢) خطاب تعيين المستشار القانوني (ان وجد).

(٣) تقرير من محاسب قانوني خارجي عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض في التزامات المصدر.

(٤) الطريقة المقترحة لتخفيض رأس المال والتأثيرات المتوقعة لذلك التخفيض.

(5) صورة من تعميم المساهمين المشار اليه في الفقرة (ب) من هذه المادة.

(٦) أي مستندات أخرى تطلبها هيئة السوق المالية.

ب) على المصدر أن يصدر تعميماً إلى مساهميه يتضمن المعلومات اللازمه لتمكين المساهمين من التصويت في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بناءً على إدراك ودراية. ويجب أن يتضمن التعميم - حداً أدنى - المعلومات الآتية:

(١) الهيكل العام لتخفيض رأس المال المقترح.

(٢) أسباب تخفيض رأس المال، بما في ذلك مناقشة وتحليل الإدارة في هذا الشأن.

(٣) عوامل المخاطرة المتعلقة بتخفيض رأس المال.

(٤) الفترة الزمنية للعملية.

(٥) بيان من أعضاء مجلس إدارة المصدر يؤكدون فيه اعتقادهم أن تخفيض رأس المال يصب في مصلحة المصدر والمساهمين.

(ج) يجب أن يكون تعميم المساهمين - الذي يقدم الي الهيئة بشأن طلب تخفيض رأس امال المصدر - معداً باللغة العربية وأن يشار في هامش التعميم الى الفقرات ذات العلاقة المنصوص عليها في هذه القواعد، مع إيضاح أي تغير عن مسودات سابقه، ويجب أن تتضمن كل مسودة تعميم في الصفحة الأولي رقم المسودة وتاريخ التقديم.

- **نظام الشركات**

<u>المادة (١٣٢) خسائر الشركة</u>

إذا بلغت خسائر شركة المساهمة (نصف رأس المال المصدر)، وجب على مجلس الإدارة الإفصاح عن ذلك وعما توصل اليه من توصيات بشأن تلك الخسائر خلال ستين يوماً من تاريخ علمه ببلوغها هذا المقدار، ودعوة الجمعية العامة غير العادية الى الاجتماع خلال (مائة وثمانين) يوماً من تاريخ العلم بذلك للنظر في إستمرار الشركة مع اتخاذ أي الاجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر، أو حلها.

3- المواد ذات الصلة من الأنظمة واللوائح (تتمة).

المادة (١٣٣) طرق تخفيض رأس المال:

يخفض رأس المال بإحدى الطرق الآتية:

أ) إلغاء عدد من الأسهم يعادل القدر المطلوب تخفيضه.

ب) تخفيض القيمة الاسمية للسهم بإلغاء جزء منها يعادل الخسارة التي لحقت الشركة

ج) تخفيض القيمة الاسمية للسهم برد جزء منها الى المساهم أو بإبراء زمته من كل أو بعض القدر غير المدفوع من قيمة السهم شراء

د) الشركة لعدد من أسهمها يعادل القدر المطلوب تخفيضه، ومن ثم إلغاؤها.

المادة (١٣٤) اصدار قرار تخفيض رأس المال:

للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا زاد على حاجة الشركة أو إذا منيت بخسائر . ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد الوارد في المادة التاسعة والخمسين) من النظام . ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة بيان في الجمعية العامة يعده مجلس الإدارة عن الأسباب الموجبة للتخفيض والتزامات الشركة وأثر التخفيض في الوفاء بها ويرفق بهذا البيان تقرير من مراجع حسابات الشركة ويجوز الاكتفاء بعرض البيان المذكور على المساهمين في الحالات التي يصدر فيها قرار الجمعية العامة بالتمرير.

- **النظام الأساسي للشركة:**

المادة (٧) رأس المال:

حدد رأس مال الشركة بمبلغ 250,000,000 ريال سعودي مقسم إلى 25,000,000 سهم أسمي متساوية القيمة، قيمة كل منها 10 ريال سعودي وجميعها أسهم عادية

المادة (٨) الاكتتاب في الاسهم:

اكتتب المساهمون في كامل أسهم الشركة البالغ عددها 25,000,000 والبالغ قيمتها 250,000,000 ريال سعودي وجميعها أسهم عادية.مدفوعة بالكامل.

المادة (١٦) تخفيض رأس المال:

للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا زاد على حاجة الشركة أو إذا منيت الشركة بخسائر. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد الوارد في المادة (التاسعة والخمسين) من النظام. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة بيان في الجمعية العامة يعده مجلس الإدارة عن الأسباب الموجبة للتخفيض والتزامات الشركة وأثر التخفيض في الوفاء بها، ويرفق بهذا البيان تقرير من مراجع حسابات الشركة. ويجوز الاكتفاء بعرض البيان المذكور على المساهمين في الحالات التي يصدر فيها قرار الجمعية العامة بالتمرير. إذا كان تخفيض رأس المال نتيجة زيادته على حاجة الشركة، وجبت دعوة الدائنين إلى إبداء اعتراضاتهم - إن وجدت على التخفيض قبل (خمسة وأربعين يوما على الأقل من التاريخ المحدد لعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لاتخاذ قرار التخفيض، على أن يرفق بالدعوة بيان يوضح مقدار رأس المال قبل التخفيض وبعده، وموعد عقد الاجتماع وتاريخ نفاذ التخفيض، فإن اعترض على التخفيض أي من الدائنين وقدم إلى الشركة مستنداته في الموعد المذكور، وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالا أو أن تقدم إليه ضمانًا كافيا للوفاء به إذا كان آجلا. وللدائن الذي أخطر الشركة باعتراضه على التخفيض ولم يتم الوفاء بدينه إذا كان حالا، أو تقديم ضمان كاف للوفاء به إذا كان أجلًا، أن يتقدم إلى الجهة القضائية المختصة قبل التاريخ المحدد لعقد الجمعية العامة غير العادية لاتخاذ قرار التخفيض، ويكون للجهة القضائية المختصة في هذه الحالة أن تأمر بالوفاء بالدين أو بتقديم ضمان كاف أو تأجيل عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية بحسب الأحوال.

لا يحتج بالتخفيض قبل الدائن الذي قدم طلبه في الموعد المنصوص عليه في الفقرة (1) من هذه المادة إلا إذا استوفى ما حل من دينه أو حصل على الضمان الكافي للوفاء بما لم يحل منه.

نهاية التقرير

نموذج التوكيل

نموذج التوكيل غير متاح وذلك بسبب انعقاد الجمعية العامة العادية عن طريق وسائل التقنية الحديثة باستخدام منظمة تداولاتي.
وللاستفسارات يرجى التواصل بإدارة علاقات المستثمرين عبر

هاتف: 1616638 (59) 966+

البريد الإلكتروني:thimarshareholders@thimar.com.sa

Power of attorney form

The proxy form is not available due to the holding of the ordinary general assembly meeting through modern technology means using tadawulaty system. For inquiries, please contact the Investor Relations Department via:

Phone:+966 (59) 1616638

Email: thimarshareholders@thimar.com.sa

Riyadh Orouba ST - PO Box 88618 Riyadh 11672 – C.R. 1010068222 - Chamber of Commerce Membership Certificate 10233 – capital (250,000,000) - Web www.thimar.com.sa
الرياض، طريق العروبة - ص.ب 88618 الرياض 11672 – س.ت 1010068222 – عضوية الغرفة التجارية 10233 - رأس المال (250,000,000) – موقع www.thimar.com.sa