



مجموعة الحكير
al hokair group

تعميم المساهمين

شركة مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية
(مجموعة الحكير)

تخفيض رأس مال الشركة بقيمة مائتين وسبعة مليون (207,000,000) ريال سعودي

من خمسمائة وخمسين مليون (550,000,000) ريال سعودي
إلى

ثلاثمائة وثلاثة وأربعين مليون (343,000,000) ريال سعودي

الجمعية العامة غير العادية

1442/11/28هـ (الموافق 2021/07/08م)

المستشار المالي

FALCOM فالكوم



www.alhokair.com

جدول المحتويات

الصفحة	البند
3	المستشارون
4	خلفية عن الشركة
11	تطور خسائر الشركة المترجمة وأسبابها
12	خطة الشركة والخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر
13	تخفيض رأس المال
18	أثر تخفيض رأس المال على مطلوبات الشركة
19	أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة
23	طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال
24	المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس مال الشركة
25	الموافقات النظامية اللازمة
26	الأنظمة واللوائح ذات الصلة
27	تقرير المحاسب القانوني
28	الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال
29	معلومات هامة
31	المستندات المتاحة للمعاينة
32	المرفقات: <ul style="list-style-type: none"> ▪ نسخة من تقرير المحاسب القانوني ▪ نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية

معلومات الشركة

عنوان الشركة

شركة مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية
الرياض - حي المروج - الدائري الشمالي - بين مخرج 4 و 5 - بعد فندق هيلتون دبل تري
ص.ب. 57750 الرياض 11584 المملكة العربية السعودية
هاتف: +966 11 4134444
فاكس: +966 11 4134444

الموقع الإلكتروني: www.alhokair.com البريد الإلكتروني: IR@alhokair.com



مجموعة الحكير
al hokair group

المستشار المالي

شركة فالكم للخدمات المالية

الرياض - حي الورود - شارع العليا العام - تقاطع طريق العليا مع طريق الملك عبدالله
ص.ب. 884، الرياض، 11421 المملكة العربية السعودية
هاتف: 8004298888
فاكس: +966 11 2054819

الموقع الإلكتروني: www.falcom.com.sa البريد الإلكتروني: info@falcom.com.sa



فالكم FALCOM

المحاسب القانوني

شركة أرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)

الرياض - طريق الملك فهد - برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
ص.ب. 2732، الرياض 11461 المملكة العربية السعودية
هاتف: +966 11 2734740/2159898
فاكس: +966 11 2734730

الموقع الإلكتروني: ey.com/mena البريد الإلكتروني: ey.ksa@sa.ey.com



خلفية عن الشركة

- شركة مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية (ويشار إليها فيما بعد بـ«الشركة» أو «المصدر» أو «مجموعة الحكير») تأسست في البداية كمؤسسة فردية تحت مسمى "مجموعة عبد المحسن الحكير للتجارة والصناعة" وتم قيدها في السجل التجاري الصادر بمدينة الرياض برقم (1010014211) وتاريخ 1398/08/16 هـ (الموافق 1978/07/22 م)، وفي تاريخ 1424/04/08 هـ (الموافق 2003/06/09 م) تم تغيير اسم الشركة ليصبح "مجموعة عبدالمحسن الحكير للتشغيل والصيانة"، وفي تاريخ 1427/03/21 هـ (الموافق 2006/04/19 م) تم تغيير اسم الشركة ليصبح "مؤسسة مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية"، وفي تاريخ 1427/08/11 هـ (الموافق 2006/09/03 م) تم تحويل الكيان القانوني للشركة من مؤسسة فردية إلى شركة مساهمة مغلقة، وذلك بموجب القرار الوزاري رقم (2161). وفي تاريخ 1435/08/28 هـ (الموافق 2014/06/26 م) تم إدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية الرئيسية وتحولت إلى شركة مساهمة سعودية عامة.
- يقع مقر المركز الرئيس للشركة في مدينة الرياض - حي المروج - الدائري الشمالي - بين مخرج 4 و5 - بعد فندق هيلتون دبل ثري، ص.ب 57750 الرياض 11584 المملكة العربية السعودية.
- يتمثل نشاط الشركة الرئيس في قطاعات الضيافة والمطاعم والترفيه والمراكز التجارية، حيث تقوم الشركة في قطاع الضيافة والمطاعم بإدارة وتشغيل الفنادق والشقق الفندقية والمطاعم التي تتواجد في عدد من المواقع في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة، في حين تتركز أنشطة الشركة في قطاع الترفيه بإدارة وتشغيل المراكز الترفيهية في عدد من المواقع في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة وجمهورية مصر العربية، بالإضافة إلى ذلك تقوم الشركة بإدارة وتشغيل عدد من المراكز التجارية في المملكة العربية السعودية.

معلومات التواصل

اسم ضابط الاتصال: إدارة علاقات المستثمرين

هاتف: +966 11 4134444

فاكس: +966 11 4131111

البريد الإلكتروني: IR@alhokair.com

الموقع الإلكتروني: www.alhokair.com

خلفية عن الشركة

- يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسمائة وخمسون مليون (550,000,000) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وخمسون مليون (55,000,000) سهم عادي، بقيمة اسمية عشرة (10) ريالاً سعودية للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل. وفيما يلي تطور رأس المال منذ تأسيس الشركة:

التاريخ	الحدث
1398/08/16هـ الموافق 1978/07/22م	تأسست شركة مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية كمؤسسة فردية تحت مسمى "مجموعة عبد المحسن الحكير للتجارة والصناعة" وتم قيدها في السجل التجاري الصادر بمدينة الرياض برقم (1010014211) وتاريخ 1398/08/16هـ (الموافق 1978/07/22م) وبأرأس مال قدرة مائتان وأربعة وسبعون ألف (274,000) ريال سعودي.
1991م	تمت زيادة رأس المال من مائتان وأربعة وسبعون ألف (274,000) ريال سعودي إلى واحد وسبعين مليون وستمائة وأربعة وسبعين ألف (71,674,000) ريال سعودي، وتم الوفاء بالزيادة البالغة واحد وسبعين مليون وأربعمائة ألف (71,400,000) ريال سعودي عن طريق رسملة الأرباح المبقاة.
2005م	تمت زيادة رأس المال من واحد وسبعين مليون وستمائة وأربعة وسبعين ألف (71,674,000) ريال سعودي إلى مائتين وتسعة وأربعين مليون (249,000,000) ريال سعودي، وتم الوفاء بالزيادة البالغة مائة وسبعة وسبعين مليون وثلاثمائة وستة وعشرين ألف (177,326,000) ريال سعودي عن طريق رسملة الأرباح المبقاة.
1427/01/01هـ (الموافق 2006/01/31م)	تمت زيادة رأس المال من مائتين وتسعة وأربعين مليون (249,000,000) ريال سعودي إلى مائتين وواحد وسبعين مليون وستمائة وأربعة وسبعين ألف (271,674,000) ريال سعودي، وتم الوفاء بالزيادة البالغة اثنين وعشرين مليون وستمائة وأربعة وسبعين ألف (22,674,000) ريال سعودي عن طريق رسملة الأرباح المبقاة.
1427/08/11هـ (الموافق 2006/09/03م)	تم تحويل الكيان القانوني للشركة من مؤسسة فردية إلى شركة مساهمة مغلقة، وذلك بموجب القرار الوزاري رقم (2161) وتاريخ 1427/08/11هـ (الموافق 2006/09/03م).
1430/07/06هـ (الموافق 2009/06/29م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين على زيادة رأس مال الشركة من مائتين وواحد وسبعين مليون وستمائة وأربعة وسبعين ألف (271,674,000) ريال سعودي إلى أربعمائة وسبعة مليون وخمسمائة وأحد عشر ألف (407,511,000) ريال سعودي، وبالتالي زيادة عدد أسهم الشركة من سبعة وعشرين مليون ومائة وسبعة وستين ألف وأربعمائة (27,167,400) سهم عادي، إلى أربعين مليون وسبعمائة وواحد وخمسين ألف ومائة (40,751,100) سهم عادي، متساوية القيمة قيمة كل منها عشرة (10) ريالاً سعودية، وتم الوفاء بالزيادة البالغة مائة وخمسة وثلاثين مليون وثمانمائة وسبعة وثلاثين ألف (135,837,000) ريال سعودي، عن طريق رسملة الأرباح المبقاة.
1434/07/23هـ (الموافق 2013/06/02م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين على زيادة رأس مال الشركة من أربعمائة وسبعة مليون وخمسمائة وأحد عشر ألف (407,511,000) ريال سعودي إلى خمسمائة وخمسين مليون (550,000,000) ريال سعودي، وبالتالي زيادة عدد أسهم الشركة من أربعين مليون وسبعمائة وواحد وخمسين ألف ومائة (40,751,100) سهم عادي، إلى خمسة وخمسين مليون (55,000,000) سهم عادي، متساوية القيمة قيمة كل منها عشرة (10) ريالاً سعودية، وتم الوفاء بالزيادة البالغة مائة واثنين وأربعين مليون وأربعمائة وتسعة وثمانين ألف (142,489,000) ريال سعودي، عن طريق تحويل مبلغ ثلاثة وثمانين مليون وتسعمائة وخمسين ألف ومائة وخمسة وسبعين (83,950,175) ريال سعودي من حساب الاحتياطي النظامي، وتحويل مبلغ ثمانية وخمسون مليون وخمسمائة وثمانية وثلاثون ألف وثمانمائة وخمسة وعشرون (58,538,825) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة.

خلفية عن الشركة

التاريخ	الحدث
1435/07/08 هـ (الموافق 2014/05/07 م)	وافقت هيئة السوق المالية السعودية على طرح ستة عشر مليون وخمسمائة ألف (16,500,000) سهم للاكتتاب العام، والتي تمثل (30%) من أسهم الشركة البالغة خمسة وخمسين مليون (55,000,000) سهم عادي، وذلك لغرض إدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية الرئيسية.
1435/08/28 هـ (الموافق 2014/06/26 م)	بعد اكتمال عملية الطرح المذكورة أعلاه، تم إدراج كامل أسهم الشركة في السوق المالية السعودية الرئيسية بعدد خمسة وخمسين مليون (55,000,000) سهم عادي، وبقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ربات سعودي للسهم الواحد. وذلك بعد الحصول على موافقة كل من هيئة السوق المالية والسوق المالية السعودية (تداول).
1442/03/11 هـ (الموافق 2020/10/28 م)	أعلنت الشركة من خلال موقع السوق المالية السعودية (تداول) عن توصية مجلس إدارتها في اجتماعه المنعقد بتاريخ 1442/03/10 هـ (الموافق 2020/10/27 م) بتخفيض رأس مال الشركة بنسبة (37.64%)، من خمسمائة وخمسين مليون (550,000,000) ريال سعودي، إلى ثلاثمائة وثلاثة وأربعين مليون (343,000,000) ريال سعودي، وبالتالي تخفيض عدد الأسهم من خمسة وخمسين مليون (55,000,000) سهم عادي، إلى أربعة وثلاثين مليون وثلاثمائة ألف (34,300,000) سهم عادي، متساوية القيمة قيمة كل منها عشرة (10) ربات سعودي، عن طريق إلغاء عدد عشرين مليون وسبعمائة ألف (20,700,000) سهم من أسهم الشركة المصدرة، أي تخفيض (1) سهم لكل (2.6570) سهم، وذلك بغرض إعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة كما في تاريخ 30 سبتمبر 2020 م، والبالغة قيمتها مائتان وسبعة مليون (207,000,000) ريال سعودي، وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات النظامية اللازمة وموافقة الجمعية العامة غير العادية.
1442/10/28 هـ (الموافق 2021/06/09 م)	وافقت هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة من خمسمائة وخمسين مليون (550,000,000) ريال سعودي، إلى ثلاثمائة وثلاثة وأربعين مليون (343,000,000) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها (37.64%)، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسة وخمسين مليون (55,000,000) سهم عادي، إلى أربعة وثلاثين مليون وثلاثمائة ألف (34,300,000) سهم عادي، عن طريق إلغاء عدد عشرين مليون وسبعمائة ألف (20,700,000) سهم من أسهم الشركة المصدرة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول).
1442/11/28 هـ (الموافق 2021/07/08 م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة من خمسمائة وخمسين مليون (550,000,000) ريال سعودي، إلى ثلاثمائة وثلاثة وأربعين مليون (343,000,000) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها (37.64%)، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسة وخمسين مليون (55,000,000) سهم عادي، إلى أربعة وثلاثين مليون وثلاثمائة ألف (34,300,000) سهم عادي، عن طريق إلغاء عدد عشرين مليون وسبعمائة ألف (20,700,000) سهم من أسهم الشركة المصدرة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول).

خلفية عن الشركة

■ أسماء ونسب ملكية المساهمين في الشركة:

نسبة الملكية %		بعد تخفيض رأس المال		قبل تخفيض رأس المال		الإسم
غير مباشرة	مباشرة	القيمة ريال سعودي	عدد الأسهم**	القيمة ريال سعودي	عدد الأسهم	
-	%31.50	108,045,000	10,804,500	173,250,000	17,325,000	شركة عبدالمحسن الحكير وأولاده القابضة
%18.00	%12.46	42,737,800	4,273,780	68,530,000	6,853,000	عبدالمحسن عبدالعزيز فهد الحكير*
-	%0.49	1,696,690	169,669	2,720,650	272,065	أعضاء مجلس الإدارة
-	%55.55	190,520,510	19,052,051	305,499,350	30,549,935	الجمهور
%18.00	%100.00	343,000,000	34,300,000	550,000,000	55,000,000	الإجمالي

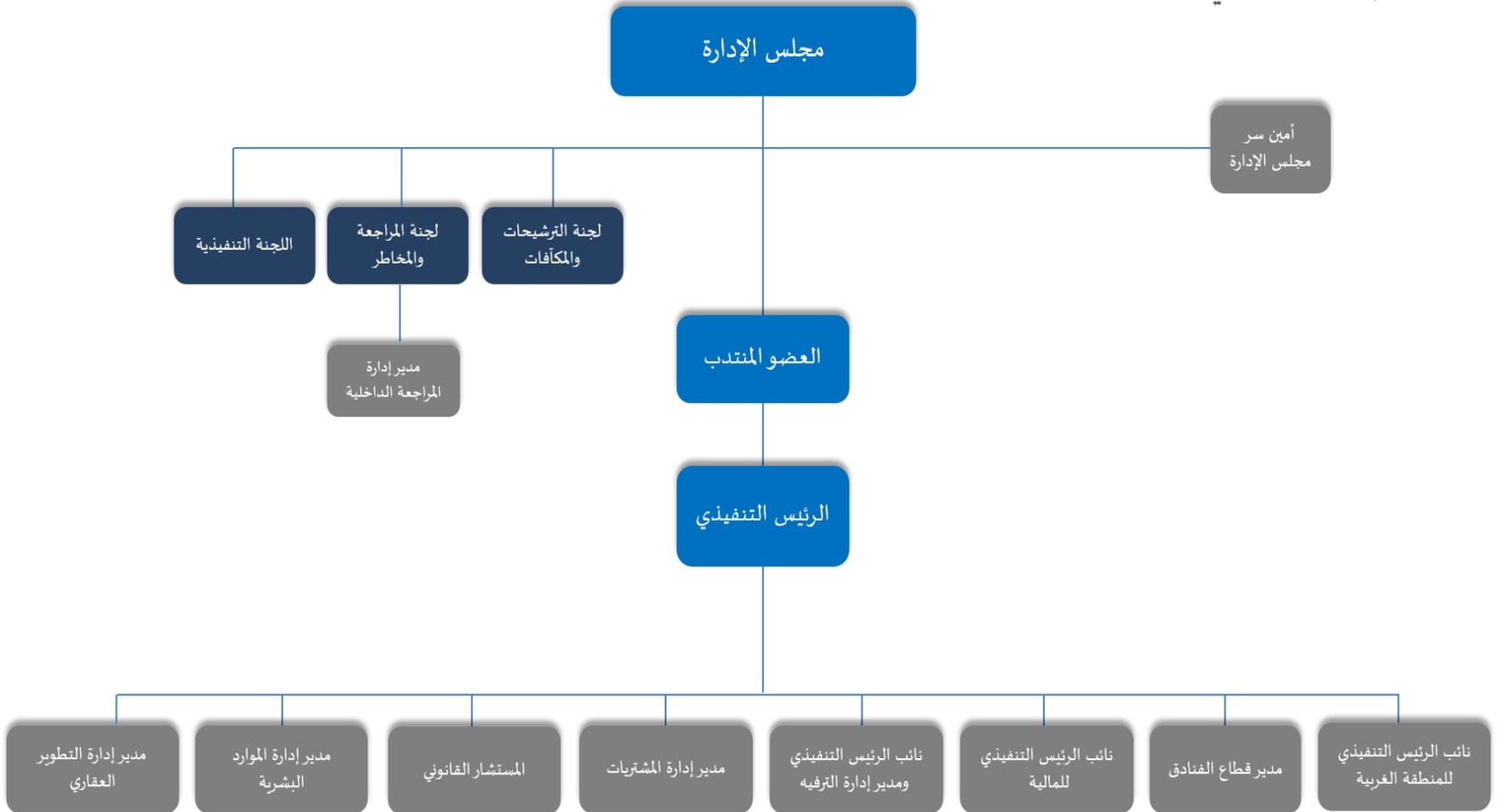
المصدر: الشركة وتداول كما في 2021/04/27م

* إن الملكية غير المباشرة للسيد/ عبدالمحسن عبدالعزيز فهد الحكير ناتجة عن ملكيته بنسبة (57.10%) في شركة عبدالمحسن الحكير وأولاده القابضة والمالكة لنسبة (31.50%) من أسهم شركة مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية.

** 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 كلاً حسب ملكيته خلال (30) ثلاثين يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.

خلفية عن الشركة

الهيكل التنظيمي:



خلفية عن الشركة

■ مجلس الإدارة:

تاريخ العضوية *	ملكية الأسهم قبل التخفيض				العمر	الجنسية	صفة العضوية	المنصب	الاسم
	كما في 2021/04/27م		مباشرة						
	نسبة الملكية	العدد	نسبة الملكية	العدد					
2021/04/19م	2.08%	1,144,000	-	-	54	سعودي	غير تنفيذي	الرئيس	ماجد عبدالمحسن عبدالعزيز الحكير **
2021/04/19م	-	-	-	-	41	سعودي	غير تنفيذي	نائب الرئيس	عمرو عبدالعزيز عبدالله الجلال **
2021/04/19م	2.08%	1,144,000	-	-	53	سعودي	تنفيذي	العضو المنتدب	سامي عبدالمحسن عبدالعزيز الحكير **
2021/04/19م	-	-	0.49%	272,065	43	سعودي	غير تنفيذي	عضو	بندر خالد عبدالمحسن الحكير
2021/04/19م	-	-	-	-	46	سعودي	مستقل	عضو	إياد عبدالرحمن محمد البنيان
2021/04/19م	-	-	-	-	48	سعودي	مستقل	عضو	رائد عبدالعزيز حامد أبو زناده
2021/04/19م	-	-	-	-	56	سعودي	مستقل	عضو	رمزي كنعان يوسف أبو خضرا
2021/04/19م	-	-	-	-	45	سعودي	مستقل	عضو	فيصل محمد أمين شاكرا
2021/04/19م	-	-	-	-	56	فنلندي	مستقل	عضو	خالد أنيب

المصدر: الشركة وتداول

* وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 1442/09/06 هـ (الموافق 2021/04/18م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه للدورة الحالية والتي بدأت من تاريخ 1442/09/07 هـ (الموافق 2021/04/19م) ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في تاريخ 1445/10/09 هـ (الموافق 2024/04/18م).

** قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 1442/09/07 هـ (الموافق 2021/04/19م) تعيين السيد/ ماجد عبدالمحسن عبدالعزيز الحكير رئيساً لمجلس الإدارة، وتعيين السيد/ عمرو عبدالعزيز عبدالله الجلال نائباً لرئيس مجلس الإدارة، وتعيين السيد/ سامي عبدالمحسن عبدالعزيز الحكير عضو منتدب.

*** إن الملكية غير المباشرة للمشار إليهم في الجدول أعلاه ناتجة عن ملكية كل منهم بنسبة (6.60%) في شركة عبدالمحسن الحكير وأولاده القابضة، والمالكة لنسبة (31.50%) من أسهم شركة مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية.

ملاحظة:

تمت التوصية من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة للدورة السابقة والتي انتهت بتاريخ 1442/09/06 هـ (الموافق 2021/04/18م)، على تخفيض رأس مال الشركة من خمسمائة وخمسين مليون (550,000,000) ريال سعودي إلى ثلاثمائة وثلاثة وأربعين مليون (343,000,000) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها 37.64%. وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسة وخمسين مليون (55,000,000) سهم إلى أربعة وثلاثين مليون وثلاثمائة ألف (34,300,000) سهم عن طريق إلغاء عشرين مليون وسبعمائة ألف (20,700,000) سهم من الأسهم المصدرة للشركة.

خلفية عن الشركة

الإدارة العليا:

ملكية الأسهم قبل التخفيض كما في 2021/04/27م				تاريخ التعيين	العمر	الجنسية	المنصب	الاسم
غير مباشرة** النسبة	العدد	مباشرة النسبة	العدد					
2.08%	1,144,000	-	-	2020/02/29م	53	سعودي	العضو المنتدب، والرئيس التنفيذي المكلف	سامي عبدالمحسن عبدالعزيز الحكير*
2.08%	1,144,000	-	-	2012/01/01م	37	سعودي	نائب الرئيس التنفيذي، ومدير إدارة الترفيه	مشعل عبد المحسن عبدالعزيز الحكير
-	-	-	-	2019/09/01م	41	سعودي	نائب الرئيس التنفيذي للمالية	عادل أحمد سالم الغامدي
-	-	-	-	2012/01/01م	42	سعودي	نائب الرئيس التنفيذي للمنطقة الغربية	بدر خالد عبدالمحسن الحكير
-	-	-	-	2018/09/08م	53	بريطاني	مدير قطاع الفنادق	كليف جوليان سميث
-	-	-	-	2019/08/26م	39	سعودي	مدير إدارة التطوير العقاري	عبدالمجيد محمد عبدالله آل عمير
-	-	-	-	2020/12/01م	48	سعودي	المستشار القانوني	هايل علي فايز الشعلان
-	-	-	-	2011/01/09م	51	سعودي	مدير إدارة المشتريات	مبارك محسن ناصر الهاجري
-	-	-	-	2013/12/26م	36	سعودي	مدير إدارة الموارد البشرية	سلطان عبدالغفار عزيز العياش
-	-	-	-	2013/03/16م	42	أردني	مدير إدارة المراجعة الداخلية	فاروق حمدان فايق سليمان

المصدر: الشركة

* قرر مجلس الإدارة بتاريخ 1441/06/15 هـ (الموافق 2020/02/09م) تكليف العضو المنتدب السيد/ سامي عبدالمحسن عبدالعزيز الحكير بمهام الرئيس التنفيذي اعتباراً من تاريخ 1441/07/05 هـ (الموافق 2020/02/29م) وذلك حتى تعيين رئيس تنفيذي جديد للشركة بدلاً من الرئيس التنفيذي السابق السيد/ عمر سامي سماره والذي قدم استقالته لظروفه الخاصة.

** إن الملكية غير المباشرة للسيد/ سامي عبدالمحسن عبدالعزيز الحكير والسيد/ مشعل عبدالمحسن عبدالعزيز الحكير ناتجة عن ملكية كلٍ منهم بنسبة (6.60%) في شركة عبدالمحسن الحكير وأولاده القابضة، والمالكة لنسبة (31.50%) من أسهم شركة مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية.

تطور خسائر الشركة المتراكمة وأسبابها

سبب ارتفاع الخسائر المتراكمة	نسبة الخسائر المتراكمة إلى رأس المال %	الخسائر المتراكمة (بالآلاف الريالات السعودية)	صافي خسارة (بالآلاف الريالات السعودية)	السنة المالية
<ul style="list-style-type: none"> ✓ انخفاض الإيرادات من العمليات في قطاعي الفنادق والترفيه. ✓ الخسائر الرأسمالية من إغلاق بعض المواقع في قطاع الترفيه. ✓ تأثر الإيرادات نتيجة إلغاء عطلة الربيع في المملكة. ✓ زيادة الأعباء المالية. 	5.6%	(30,882)	(76,048)	2018م
<ul style="list-style-type: none"> ✓ انخفاض الإيرادات من العمليات في قطاعي الفنادق و الترفيه. ✓ تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16. ✓ الخسائر الرأسمالية من إغلاق بعض المواقع في قطاعات الفنادق والترفيه والتجاري. ✓ زيادة الأعباء المالية. 	18.6%	(102,178)	(142,989)	2019م
<ul style="list-style-type: none"> ✓ تأثر إيرادات الشركة بوجه عام سلباً من تداعيات جائحة فيروس كورونا "كوفيد – 19"، كتعليق الرحلات الدولية والإجراءات الاحترازية والتدابير الوقائية التي اتخذتها المملكة وذلك للحد من مخاطر انتشار فيروس كورونا "كوفيد – 19" والتي أثرت سلباً على عدد مستخدمي خدمات الشركة. ✓ انخفاض الطلب على قطاع الفنادق من قبل قطاع الأعمال والأفراد ويشمل ذلك الطلب على الغرف وقاعات الحفلات وقاعات الاجتماعات والتموين الخارجي. ✓ إغلاق عدد من المواقع ضعيفة الأداء خلال العام الماضي شملت مواقع فندقية وترفيهية وتجارية والتي كانت تحقق خسائر تشغيلية. 	37.7%	(207,327)	(105,149)	30 سبتمبر 2020م

تطور خسائر الشركة المتراكمة وأسبابها

السنة المالية	صافي خسارة (بالآلاف الريالات السعودية)	الخسائر المتراكمة (بالآلاف الريالات السعودية)	نسبة الخسائر المتراكمة إلى رأس المال %	سبب ارتفاع الخسائر المتراكمة
2020م	(200,156)	(302,334)	55.0%	<ul style="list-style-type: none"> ✓ تأثر إيرادات الشركة بوجه عام سلباً من تداعيات جائحة فيروس كورونا "كوفيد - 19"، كتعليق الرحلات الدولية والإجراءات الاحترازية والتدابير الوقائية التي اتخذتها المملكة وذلك للحد من مخاطر انتشار فيروس كورونا "كوفيد - 19" والتي أثرت سلباً على عدد مستخدمي خدمات الشركة. ✓ انخفاض حصة الشركة في صافي أرباح المشاريع المشتركة وذلك بشكل رئيسي بسبب تأثر تلك المشاريع المشتركة بجائحة فيروس كورونا المستجد "كوفيد - 19". ✓ انخفاض الطلب على قطاع الفنادق من قبل قطاع الأعمال والأفراد ويشمل ذلك الطلب على الغرف وقاعات الحفلات وقاعات الاجتماعات والتمويل الخارجي. ✓ إغلاق عدد من المواقع ضعيفة الأداء خلال العام الماضي شملت مواقع فندقية وترفيهية وتجارية والتي كانت تحقق خسائر تشغيلية.
31 مارس 2021م	(60,103)	(362,437)	65.9%	<ul style="list-style-type: none"> ✓ تأثر إيرادات الشركة بوجه عام سلباً من تداعيات جائحة فيروس كورونا "كوفيد - 19"، كتعليق الرحلات الدولية والإجراءات الاحترازية والتدابير الوقائية التي اتخذتها المملكة وذلك للحد من مخاطر انتشار فيروس كورونا "كوفيد - 19" والتي أثرت سلباً على عدد مستخدمي خدمات الشركة. ✓ انخفاض حصة الشركة في صافي أرباح المشاريع المشتركة وذلك بشكل رئيسي بسبب تأثر تلك المشاريع المشتركة بجائحة فيروس كورونا المستجد "كوفيد - 19". ✓ انخفاض الطلب على قطاع الفنادق من قبل قطاع الأعمال والأفراد ويشمل ذلك الطلب على الغرف وقاعات الحفلات وقاعات الاجتماعات والتمويل الخارجي. ✓ خلال الربع المماثل من العام السابق تم الحصول على إعفاءات غير متكررة من القيمة الإيجارية بمبلغ 23.6 مليون ريال لبعض المواقع الفندقية والترفيهية والتجارية المستأجرة، وذلك تزامناً مع بداية جائحة فيروس كورونا المستجد.

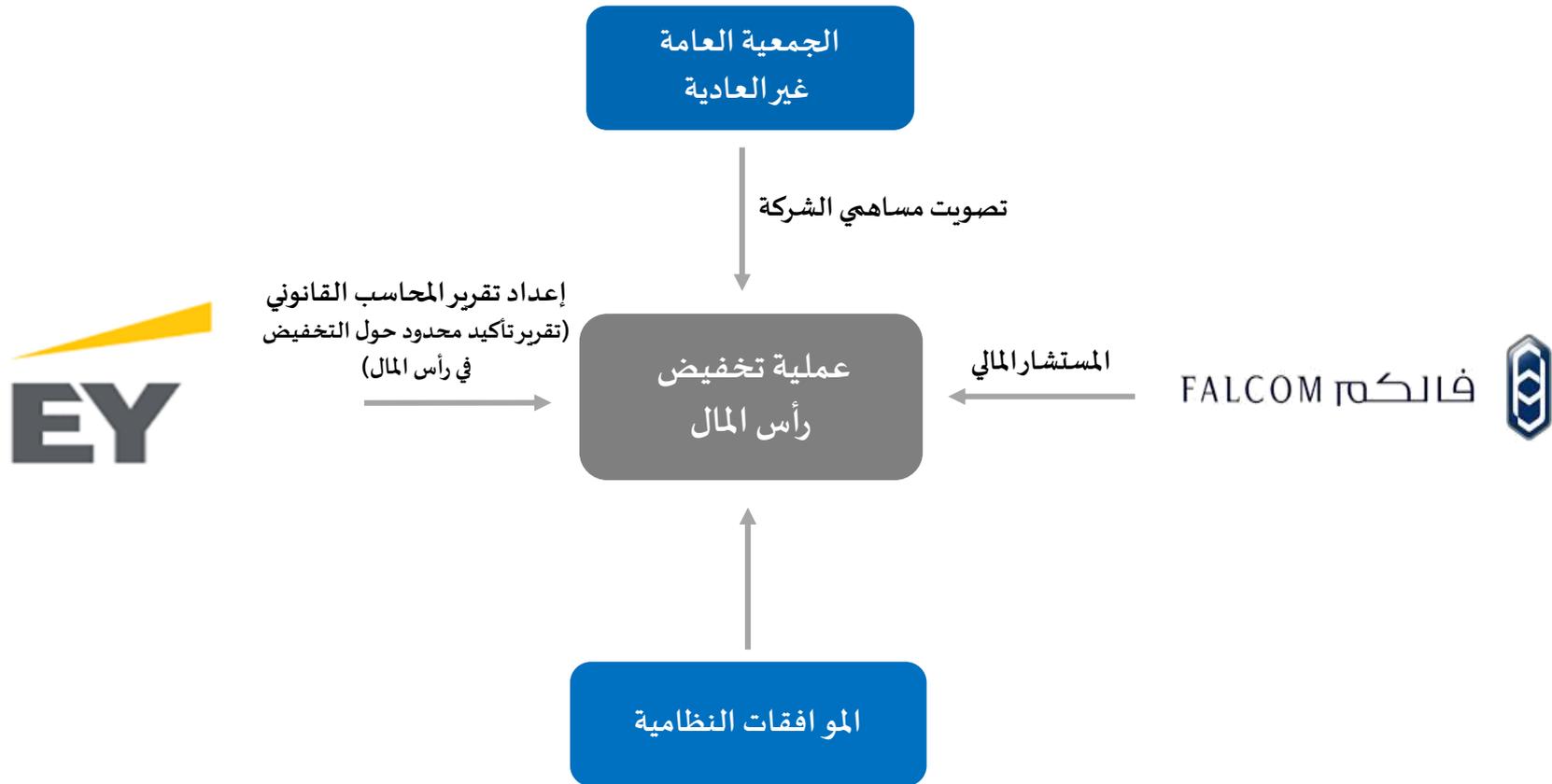
المصدر: الشركة

خطة الشركة والخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر

- أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 1442/03/10 هـ (الموافق 2020/10/27م)، بعد تخفيض رأس المال من خمسمائة وخمسين مليون (550,000,000) ريال سعودي، إلى ثلاثمائة وثلاثة وأربعين مليون (343,000,000) ريال سعودي، بزيادة رأس مال الشركة من ثلاثمائة وثلاثة وأربعين مليون (343,000,000) ريال سعودي، إلى ستمائة وخمسين مليون (650,000,000) ريال سعودي، عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ثلاثمائة وسبعة ملايين (307,000,000) ريال سعودي، وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات النظامية اللازمة وموافقة الجمعية العامة غير العادية.
- وتهدف الشركة بشكل أساسي من زيادة رأس المال المشار إليها أعلاه إلى رفع ملاءتها المالية والتوسع الاستراتيجي وتحسين الأداء التشغيلي والمالي ومعدلات الاقتراض والتكاليف المتكبدة منها.
- بالإضافة إلى ما ذكر أعلاه، تعتزم الشركة اتخاذ الخطوات الإصلاحية التالية:
 - ✓ إغلاق والتخارج من مواقع تحقق خسائر تشغيلية، سواءً فنادق أو مطاعم أو مراكز ترفيهية أو مراكز تجارية.
 - ✓ تطوير بعض الفنادق والمراكز الترفيهية القائمة لتحقيق عائد مالي أفضل.
 - ✓ الاستثمار في بعض الأنشطة الترفيهية مثل السينما وإدارة الفعاليات بحسب متغيرات قطاع الترفيه.
 - ✓ تطوير كفاءة الإدارة واستقطاب الكفاءات القيادية.

تخفيض رأس المال

- هيكل الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال:



تخفيض رأس المال

■ الهيكل العام لتخفيض رأس المال المقترح:

- يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسمائة وخمسون مليون (550,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وخمسين مليون (55,000,000) سهم عادي بقيمة اسمية لكل سهم عشرة (10) ريالات سعودية مدفوعة قيمتها بالكامل، وسيتم تخفيض رأس مال الشركة ليصبح ثلاثمائة وثلاثة وأربعين مليون (343,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى أربعة وثلاثين مليون وثلاثمائة ألف (34,300,000) سهم عادي بقيمة اسمية عشرة (10) ريالات سعودية لكل سهم.
- تبلغ نسبة تخفيض رأس المال 37.64%، وستتم عملية التخفيض عن طريق إلغاء عشرين مليون وسبعمائة ألف (20,700,000) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، أي بمعدل إلغاء 1 سهم لكل 2.6570 سهم، لإطفاء 99.84% من إجمالي الخسائر المتراكمة البالغ قيمتها كما في 30 سبتمبر 2020م مائتين وسبعة مليون وثلاثمائة وسبعة وعشرين ألف (207,327,000) ريال سعودي.
- 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 كلاً حسب ملكيته خلال (30) ثلاثين يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.
- تاريخ القوائم المالية التي أخذت منها القيم المطلوب تحديدها لأغراض تخفيض رأس المال: القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020م.

تخفيض رأس المال

■ أسباب تخفيض رأس المال ومناقشة وتحليل الإدارة في هذا الشأن:

- قرر مجلس إدارة الشركة تخفيض رأس المال لغرض إعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة كما في تاريخ 30 سبتمبر 2020م بقيمة مائتين وسبعة مليون (207,000,000) ريال سعودي.
- عملت إدارة الشركة ضمن مناقشتها وتحليلها لوضع الشركة الحالي، على وضع استراتيجية لدعم النمو المستقبلي والأداء المالي للشركة، وتوصلت إلى قرار بإعادة هيكلة رأس مال الشركة عن طريق البدء بعملية تخفيض رأس المال ومن ثم زيادة رأس المال عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، وذلك لرفع ملاءة الشركة المالية والتوسع الاستراتيجي وتحسين الأداء التشغيلي والمالي ومعدلات الاقتراض والتكاليف المتكبدة منها. حيث ستسعى الشركة إلى سداد جزء من القروض البنكية المستحقة عليها، والدخول في مشاريع جديدة كإنشاء صالات السينما ومراكز اللياقة البدنية، بالإضافة إلى تجديد عدد من المواقع الفندقية والترفيهية والتجارية التابعة لها مما يساعد في رفع كفاءتها التشغيلية.

■ بيان أعضاء مجلس إدارة الشركة:

- يرى مجلس إدارة الشركة عدم ملائمة حل الشركة وتصفيتها قبل أجلها أخذاً بالاعتبار الخطط التصحيحية التي تقوم بها الشركة. هذا ويؤكدون اعتقادهم بأن عملية تخفيض رأس المال تصب في مصلحة الشركة والمساهمين، حيث سيتم إعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة.

تخفيض رأس المال

- أعلنت الشركة من خلال موقع السوق المالية السعودية (تداول) في تاريخ 1442/03/11 هـ (الموافق 2020/10/28م) عن توصية مجلس إدارتها في اجتماعه المنعقد بتاريخ 1442/03/10 هـ (الموافق 2020/10/27م) بتخفيض رأس مال الشركة بنسبة (37.64%)، من خمسمائة وخمسين مليون (550,000,000) ريال سعودي، إلى ثلاثمائة وثلاثة وأربعين مليون (343,000,000) ريال سعودي، وبالتالي تخفيض عدد الأسهم من خمسة وخمسين مليون (55,000,000) سهم عادي، إلى أربعة وثلاثين مليون وثلاثمائة ألف (34,300,000) سهم عادي، متساوية القيمة قيمة كلٍ منها عشرة (10) ريالات سعودية، عن طريق إلغاء عدد عشرين مليون وسبعمائة ألف (20,700,000) سهم من أسهم الشركة المصدرة، أي تخفيض (1) سهم لكل (2.6570) سهم، وذلك بغرض إعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء 99.84% من إجمالي الخسائر المتراكمة كما في تاريخ 30 سبتمبر 2020م، والبالغة قيمتها مائتين وسبعة مليون وثلاثمائة وسبعة وعشرين ألف (207,327,000) ريال سعودي، وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات النظامية اللازمة وموافقة الجمعية العامة غير العادية.
- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة بتاريخ 1442/10/28 هـ (الموافق 2021/06/09م)، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ 1442/10/28 هـ (الموافق 2021/06/09م).
- قامت الشركة بالدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية والإعلان عنها في موقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ 1442/11/07 هـ (الموافق 2021/06/17م)، كما تم تضمين نسخة من هذا العرض في الإعلان.

أثر تخفيض رأس المال على مطلوبات الشركة

- قامت الشركة بتعيين شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون) كمحاسب قانوني لإعداد التقرير المحاسبي الخاص بعملية تخفيض رأس المال (تقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس المال)، والذي تم من خلاله توضيح آلية التخفيض وأثره المتوقع على مطلوبات الشركة.
- لن يكون هناك أثر لتخفيض رأس المال على مطلوبات الشركة كما في تقرير المحاسب القانوني (ملحق 2) المرفق.

أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

- بلغت خسائر الشركة المتراكمة كما في 30 سبتمبر 2020 م مائتين وسبعة مليون وثلاثمائة وسبعة وعشرين ألف (207,327,000) ريال سعودي، أي بنسبة (37.64%) من رأس المال، سيؤدي تخفيض رأس المال بمقدار مائتين وسبعة مليون (207,000,000) إلى إطفاء (99.84%) من إجمالي الخسائر المتراكمة ليصبح إجمالي الخسائر المتراكمة بعد عملية تخفيض رأس المال ثلاثمائة وسبعة وعشرين ألف (327,000) ريال سعودي.
- سوف يكون التأثير على حقوق المساهمين بناءً على القوائم المالية للفترة المنتهية كما في 30 سبتمبر 2020 م والتي تم فحصها كالتالي:

التأثير	بعد تخفيض رأس المال	قبل تخفيض رأس المال	حقوق المساهمين (بالآلاف الريالات السعودية)
(207,000)	343,000	550,000	رأس المال
-	(8,069)	(8,069)	احتياطيات أخرى
207,000	(327)	(207,327)	الخسائر المتراكمة *
-	334,604	334,604	إجمالي حقوق المساهمين

المصدر: تقرير المحاسب القانوني المرفق، والقوائم المالية كما في 30 سبتمبر 2020 م.

* بلغت خسائر الشركة المتراكمة كما في القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 م ثلاثمائة واثنان وستون مليون وأربعمائة وسبعة وثلاثون ألف (362,437,000) ريال سعودي أي بنسبة (65.9%) من رأس المال، وبعد تخفيض رأس مال الشركة ستخفض الخسائر المتراكمة إلى مائة وخمسة وخمسين مليون وأربعمائة وسبعة وثلاثين ألف (155,437,000) ريال سعودي، أي ما نسبته (45.3%) من رأس مال الشركة بعد التخفيض.

أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

- تعتزم الشركة تخفيض رأس مالها من خمسمائة وخمسين مليون (550,000,000) ريال سعودي إلى ثلاثمائة وثلاثة وأربعين مليون (343,000,000) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها 37.64%، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسة وخمسين مليون (55,000,000) سهم إلى أربعة وثلاثون مليون وثلاثمائة ألف (34,300,000) سهم عن طريق إلغاء عشرين مليون وسبعمائة ألف (20,700,000) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، أي بمعدل إلغاء 1 سهم لكل 2.6570 سهم، لإطفاء 99.84% من إجمالي الخسائر المتراكمة البالغ قيمتها كما في 30 سبتمبر 2020م مائتين وسبعة مليون وثلاثمائة وسبعة وعشرين ألف (207,327,000) ريال سعودي.
- 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 كلاً حسب ملكيته خلال (30) ثلاثين يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.
- لن يؤثر تخفيض رأس مال الشركة على القيمة السوقية لمحافظ مساهمي الشركة، كما هو موضح أدناه، مثال لمساهم يملك في محفظته عدد ألف (1000) سهم من أسهم الشركة قبل التخفيض.

البند (تقديري)	قبل تخفيض رأس المال	بعد تخفيض رأس المال
الأسهم المملوكة قبل التخفيض	1,000 سهم	1,000 سهم
سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق 2021/07/08م - افتراضي)	22.92 ريال سعودي	22.92 ريال سعودي
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض	22,920 ريال سعودي	22,920 ريال سعودي
نسبة التخفيض	لا ينطبق	37.64%
عدد الأسهم الملغاة من محفظة المساهم الاستثمارية	لا ينطبق	377 سهم
الأسهم المملوكة بعد التخفيض	لا ينطبق	623 سهم
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري) *	لا ينطبق	36.75 ريال سعودي
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)	لا ينطبق	22,895.25 ريال سعودي
قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية)	لا ينطبق	24.75 ريال سعودي

* تم تقريب سعر السهم المتوقع بعد تخفيض رأس المال من 36.7521 إلى 36.75 ريال سعودي.

أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

تجدر الإشارة إلى أن المساهم الذي يملك سهماً واحداً من أسهم الشركة في محفظته سيتم إلغاء سهمه هذا وتعويضه، ويوضح الجدول أدناه تأثير المساهم الذي يملك سهماً واحداً أو سهمين أو ثلاثة أو أربعة أو خمسة أسهم كما يلي:

القيمة					البند (تقديري)
5 أسهم	4 أسهم	3 أسهم	2 سهم	1 سهم	الأسهم المملوكة قبل التخفيض
22.92	22.92	22.92	22.92	22.92	سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق 2021/07/08م - افتراضي)
ريال سعودي					
2 سهم	2 سهم	2 سهم	1 سهم	1 سهم	الأسهم الملغاة
3 سهم	2 سهم	1 سهم	1 سهم	لا ينطبق	الأسهم المملوكة بعد التخفيض
36.75	36.75	36.75	36.75	36.75	سعر السهم بعد التخفيض (تقديري) *
ريال سعودي					
114.60	91.68	68.76	45.84	22.92	القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض
ريال سعودي					
110.25	73.50	36.75	36.75	لا ينطبق	القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
4.35	18.18	32.01	9.09	22.92	قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية)
ريال سعودي					

* تم تقريب سعر السهم المتوقع بعد تخفيض رأس المال من 36.7521 إلى 36.75 ريال سعودي.

أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

- سعر إغلاق سهم الشركة اليوم 1442/07/08 هـ (الموافق 2021/07/08 م) (يوم الجمعية العامة غير العادية) هو (22.92) ريال سعودي، ومن المتوقع أن يصل سعر السهم المعدل في حال موافقة الجمعية العامة غير العادية على عملية تخفيض رأس المال إلى (36.75) ريال سعودي في افتتاح السوق يوم الثلاثاء بتاريخ 1442/12/03 هـ (الموافق 2021/07/13 م)، وهذا التغير يمثل زيادة بنسبة (60.34%) عن سعر إغلاق سهم الشركة اليوم.
- يوضح الجدول التالي أثر تعديل سعر السهم بعد تخفيض رأس المال:

القيمة	البند (تقديري)
22.92 ريال سعودي	سعر إغلاق السهم اليوم 1442/07/08 هـ (الموافق 2021/07/08 م) – افتراضي (يوم الجمعية العامة غير العادية)
207,000,000 ريال سعودي	قيمة تخفيض رأس المال
20,700,000 سهم	عدد الأسهم الملغاة
55,000,000 سهم	عدد الأسهم القائمة والمصدرة قبل تخفيض رأس المال
34,300,000 سهم	عدد الأسهم القائمة والمصدرة بعد تخفيض رأس المال
1,260,000,000 ريال سعودي	القيمة السوقية للأسهم قبل تخفيض رأس المال
36.75 ريال سعودي	سعر سهم الشركة بعد تخفيض رأس المال (تقديري) *

** تم تقريب سعر السهم المتوقع بعد تخفيض رأس المال من 36.7521 إلى 36.75 ريال سعودي.

طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

يوضح الجدول التالي كيفية حساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال:

القيمة	البند (تقديري)
22.92 ريال سعودي	(أ) سعر السهم قبل تخفيض رأس المال (إغلاق 1442/11/28 هـ الموافق 2021/07/08 م)) افتراضي (يوم الجمعية العامة غير العادية)
55,000,000 سهم	(ب) عدد الأسهم قبل التخفيض
1,260,000,000 ريال سعودي	(ج) القيمة السوقية لأسهم الشركة قبل التخفيض = (أ) × (ب)
34,300,000 سهم	(د) عدد الأسهم بعد التخفيض
36.7521 ريال سعودي	سعر السهم بعد تخفيض رأس المال = (ج) ÷ (د)

المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس مال الشركة

- لا يوجد مخاطر محتملة نتيجة لتخفيض رأس المال يمكن ان تؤثر على الشركة، حيث تهدف الشركة من عملية تخفيض رأس المال لإعادة هيكلة رأس مال الشركة عن طريق البدء بعملية تخفيض رأس المال ومن ثم زيادة رأس المال عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، وذلك لرفع ملاءة الشركة المالية والتوسع الاستراتيجي وتحسين الأداء التشغيلي والمالي ومعدلات الاقتراض والتكاليف المتكبدة منها.

الموافقات النظامية اللازمة

- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ 1442/10/28هـ (الموافق 2021/06/09م) على طلب تخفيض رأس مال الشركة من خمسمائة وخمسين مليون (550,000,000) ريال سعودي إلى ثلاثمائة وثلاثة وأربعين مليون (343,000,000) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها 37.64%. وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسة وخمسين مليون (55,000,000) سهم إلى أربعة وثلاثون مليون وثلاثمائة ألف (34,300,000) سهم عن طريق إلغاء عشرين مليون وسبعمائة ألف (20,700,000) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ 1442/10/28هـ (الموافق 2021/06/09م).
- إن عملية تخفيض رأس المال تتوقف على موافقة الجمعية العامة غير العادية، وعلى المساهمين العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على عملية تخفيض رأس المال هذه، فإن عملية تخفيض رأس المال ستتوقف تماماً.
- في حال تم الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على عملية تخفيض رأس المال، فإن الشركة سوف تقوم بمخاطبة وزارة التجارة للحصول على موافقتها على تعديل السجل التجاري والنظام الأساسي للشركة.
- بخلاف ماتم ذكره أعلاه، لاتوجد أي موافقات نظامية أخرى يستلزم على الشركة الحصول عليها لاستكمال عملية تخفيض رأس المال.

الأنظمة واللوائح ذات الصلة

- نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 1437/01/28هـ (الموافق 2015/11/10م) والتعديلات التي طرأت عليه.
- نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/30) وتاريخ 1424/06/02هـ (الموافق 2003/07/31م) والتعديلات التي طرأت عليه.
- 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 1-07-2021 وتاريخ 1442/06/01هـ (الموافق 2021/01/14م).
- 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 1-22-2021 وتاريخ 1442/07/12هـ (الموافق 2021/02/24م).
- الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي 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) بناءً على نظام السوق المالية وما ورد عليه من تعديلات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 1424/06/02هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-77-2018 وتاريخ 1439/11/05هـ (الموافق 2018/07/18م).
- النظام الأساسي للشركة.

تقرير المحاسب القانوني

- قامت الشركة بتعيين شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون) كمحاسب قانوني للقيام بإعداد تقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس المال لدراسة أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على مطلوبات الشركة وعلى حقوق المساهمين، من أجل الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس المال.
- تلاوة تقرير المحاسب القانوني، استناداً إلى المادة الرابعة والأربعون بعد المائة من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) وبتاريخ 1437/01/28هـ (الموافق 2015/11/10م) والتعديلات التي طرأت عليه، والتي تنص على أنه لا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يُعدّه مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض في هذه الالتزامات.
- تم تضمين نسخة من تقرير المحاسب القانوني في الإعلان عن الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية على موقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ 1442/11/07هـ (الموافق 2021/06/17م).

الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال

التاريخ	الحدث
2020/10/27م	توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس المال من (550,000,000) ريال سعودي إلى (343,000,000) ريال سعودي.
2020/10/27م	إعلان تعيين المستشار المالي لعملية تخفيض رأس مال الشركة.
2020/12/31م	تقديم طلب تخفيض رأس مال الشركة إلى هيئة السوق المالية.
2021/06/09م	موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول).
2021/06/17م	الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية والإعلان عنها في موقع السوق المالية السعودية (تداول)، كما تم تضمين نسخة من هذا العرض في الإعلان.
2021/06/17م	الإعلان عن بداية التصويت الإلكتروني على بنود اجتماع الجمعية العامة الغير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الأول).
2021/07/08م	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. وفي حال عدم اكتمال النصاب اللازم لعقد الاجتماع الثاني، سيتم عقد الاجتماع الثالث خلال (30) يوم من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الثاني.
2021/07/11م	الإعلان عن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية.
****/**/**م	الإعلان عن إيداع المبالغ العائدة 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.

معلومات هامة

- 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 15/01/1435 هـ (الموافق 18/11/2013م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 02/06/1424 هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1 - 77 - 2018 وتاريخ 05/11/1439 هـ (الموافق 18/07/2018م). وبناءً على نظام الشركات وما ورد عليه من تعديلات الصادر من وزارة التجارة بموجب المرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 28/01/1437 هـ (الموافق 10/11/2015م)، وعلى وجه الخصوص المادة (150) منه (والتي تنص على أنه إذا بلغت خسائر الشركة نصف رأس المال المدفوع، في أي وقت خلال السنة المالية، وجب على أي مسؤول في الشركة أو مراجع الحسابات فور علمه بذلك إبلاغ رئيس مجلس الإدارة، وعلى رئيس مجلس الإدارة إبلاغ أعضاء المجلس فوراً بذلك، وعلى مجلس الإدارة خلال خمسة عشر يوماً من علمه بذلك دعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع خلال خمسة وأربعين يوماً من تاريخ علمه بالخسائر؛ لتقرر إما زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه وفقاً لأحكام النظام وذلك إلى الحد الذي تنخفض معه نسبة الخسائر إلى ما دون نصف رأس المال المدفوع، أو حل الشركة قبل الأجل المحدد في نظامها الأساس، وتعد الشركة منقضية بقوة النظام إذا لم تجتمع انقضاء الجمعية العامة غير العادية خلال 45 يوم، أو إذا اجتمعت وتعذر عليها إصدار قرار في الموضوع، أو إذا قررت زيادة رأس المال وفق الأوضاع المقررة في هذه المادة ولم يتم الاكتتاب في كل زيادة رأس المال خلال تسعين يوماً من صدور قرار الجمعية بالزيادة). يجب على الشركة ما يلي:
- ✓ 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 الرئيسة 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.
- ✓ 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 الرئيسة 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.
- ✓ 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 الرئيسة 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.

معلومات هامة

تصنف الشركات ذات الخسائر المتراكمة حسب موقع السوق المالية السعودية (تداول) إلى:

■ بلوغ الخسائر المتراكمة للشركة 20% فأكثر وبما يقل عن 35% من رأس مالها.

■ بلوغ الخسائر المتراكمة للشركة 35% فأكثر وبما يقل عن 50% من رأس مالها.

■ بلوغ الخسائر المتراكمة للشركة 50% فأكثر من رأس مال.

■ وفقاً للمادة (94) من نظام الشركات، لا يكون انعقاد الجمعية العامة غير العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف رأس مال الشركة على الأقل، فإن لم يتوافر هذا النصاب في الاجتماع الأول وجهت الدعوة إلى اجتماع ثانٍ، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثلون ربع رأس المال على الأقل، فإن لم يتوافر النصاب اللازم في الاجتماع الثاني، وجهت دعوة إلى اجتماع ثالث، ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أيّاً كان عدد الأسهم الممثلة فيه.

■ وفقاً للمادة (94) من نظام الشركات، تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بأغلبية ثلثي الأسهم الممثلة في الاجتماع إلا إذا كان هذا القرار متعلقاً بزيادة أو بتخفيض رأس المال أو بإطالة مدة الشركة أو بحل الشركة قبل انقضاء المدة المحددة في نظامها أو باندماجها في شركة أو في مؤسسة أخرى، فلا يكون القرار صحيحاً إلا إذا صدر بأغلبية ثلاثة أرباع الأسهم الممثلة في الاجتماع.

■ في حال وافق مساهمو الشركة على تخفيض رأس المال، سيكون قرار التخفيض نافذاً على جميع مساهمي الشركة المسجلين بسجلات الشركة لدى السوق المالية السعودية (تداول) 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 للمعينة

- سوف تقوم الشركة بإتاحة المستندات التالية لمساهمي الشركة للاطلاع عليها في مقر الشركة (الواقع في مدينة الرياض - حي المروج - الدائري الشمالي - بين مخرج 4 و 5 - بعد فندق هيلتون دبل ثري)، وذلك من تاريخ موافقة هيئة السوق المالية في 1442/10/28 هـ (الموافق 2021/06/09 م) وحتى تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية في 1442/11/28 هـ (الموافق 2021/07/08 م) خلال فترات العمل الرسمية من الساعة 8 صباحاً وحتى الساعة 4 مساءً.
- ✓ نسخة من توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس مال الشركة.
- ✓ نسخة مطبوعة من إعلان هيئة السوق المالية بالموافقة على طلب تخفيض رأس مال الشركة، والمنشور على موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول).
- ✓ نسخة من تقرير الفحص المحدود المحاسبي الخاص بعملية تخفيض رأس مال الشركة.
- ✓ نسخة من خطاب تعيين المستشار المالي بخصوص تخفيض رأس مال الشركة.
- ✓ نسخة من تعميم المساهمين (العرض المقدم لمساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية).

المرفقات

- نسخة من تقرير المحاسب القانوني (تقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس المال)
- نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية

تقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس المال إلى المساهمين في شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية (شركة مساهمة سعودية)

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود لبيان فيما إذا كان قد لفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع ("الموضوع") أدناه لم يتم إعداده بشكل سليم، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة المشار إليها أدناه.

الموضوع:

يتعلق موضوع ارتباط التأكيد المحدود بمصادقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية الذي سوف ينعقد بتاريخ لاحق، على مقترح تخفيض رأس مال شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") من ٥٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٤٣ مليون ريال سعودي المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٠ م)، وفقاً لما هو مبين في "الملحق ١" وقيود اليومية المقترحة لإثبات التخفيض في رأس المال والتي سيتم إجراؤها بعد الحصول على موافقة وزارة التجارة وإتمام كافة الاجراءات النظامية طبقاً لما هو مبين في "الملحق ٢" المرفق والمعدة من قبل ادارة الشركة.

الضوابط ذات الصلة:

- المادة (١٤٤)، (١٤٦) و(١٤٧) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة (١٤٣٧هـ - ٢٠١٥).
- المادة (٥٩) من الفصل الثاني من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزام المستمر الصادر من هيئة السوق المالية.
- المادة (١٦) من نظام الأساس للشركة.
- قرار مجلس إدارة الشركة الصادر بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٠ م) والمتعلق بتخفيض رأس المال والذي يعرض الأسباب التي دعت إلى التخفيض المقترح لرأس المال من ٥٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٤٣ مليون ريال سعودي "الملحق ١".
- الإثبات التخفيض في رأس المال طبقاً للقيود اليومية المقترحة والتي سيتم إجراؤها بعد الحصول على موافقة وزارة التجارة وإتمام كافة الاجراءات النظامية "الملحق ٢".

مسؤولية الإدارة:

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

مسؤوليتنا:

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج تأكيد محدود حول الموضوع اعلاه بناء على ارتباط التأكيد الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية ("المعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠")، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والاحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع ادارة الشركة. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافي لتوفير اساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقم بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريفات جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. كما أخذنا بالاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباطنا مصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية تلك الأنظمة.

**تقرير تأكيد محدود حول التخفيض المقترح في رأس المال - تنمة
إلى المساهمين في شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)**

الاستقلالية ورقابة الجودة:

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخرى لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (1)، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

ملخص الإجراءات المنفذة:

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها واول في مداها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول.

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

- الحصول على نسخة من قرار مجلس إدارة الشركة "الملحق 1".
- مقارنة التخفيض المقترح في رأس مال الشركة في موضوع التأكيد مع قرار مجلس إدارة الشركة الذي يتعلق بتخفيض رأس المال إلى ٣٤٣ مليون ريال سعودي.
- الاطلاع على قيود اليومية المقترحة لإثبات التخفيض في رأس المال والتي سيتم إجراؤها بعد الحصول على موافقة وزارة التجارة وإتمام كافة الاجراءات النظامية "الملحق 2".

نتيجة التأكيد المحدود:

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بان ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أعلاه لم يتم إعداده بشكل سليم، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للضوابط ذات الصلة.

الأمور الأخرى:

- تم ختم "الملحقين 1 و 2" المرفقين من قبلنا لأغراض التعريف فقط.
- سيتم إظهار رصيد رأس المال المعدل بالتخفيض المقترح في السجلات المحاسبية للشركة بعد اعتماد مساهمي الشركة واستكمال الاجراءات النظامية مع وزارة التجارة.

القيود على استخدام التقرير:

تم اعداد تقريرنا بناءً على طلب ادارة الشركة للوفاء بمتطلبات المادة (١٤٤) من نظام الشركات وذلك لاستكمال الاجراءات النظامية المتعلقة بتخفيض رأس مال الشركة ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر.

عن إرنست ويونغ



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)



الرياض: ١٤ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ
(٢٩ ديسمبر ٢٠٢٠)

قرار مجلس الإدارة رقم (19)

الصادر عن شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية

إنه في يوم الثلاثاء 1442/03/10 هـ الموافق 2020/10/27 م قرر مجلس إدارة شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية (مساهمة عامة) بالتوصية للجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة ومن ثم زيادته وفق ما يلي :-

أولاً ، رأس المال قبل التخفيض (550.000.000) ريال سعودي بعدد الاسهم قبل التخفيض (55.000.000) سهم. ثانياً ، رأس المال بعد التخفيض (343.000.000) ريال سعودي بعدد الاسهم بعد التخفيض (34.300.000) سهم بنسبة 37.64% من رأس المال وذلك لإطفاء الفسائر المتراكمة كما في تاريخ 30 سبتمبر 2020م بمبلغ (207.000.000) ريال سعودي .

ثالثاً ، الموافقة على زيادة رأس مال الشركة وذلك من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة (307.000.000) ريال سعودي، وهذه الزيادة مشروطة بموافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال وتكون الأحقية في الإكتتاب للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية. رابعاً ، قرر مجلس الإدارة تعيين شركة فالكر للخدمات المالية كمستشار مالي بخصوص تخفيض رأس المال وأيضاً مدير الإكتتاب وتمهد التغطية لعملية زيادة رأس المال. خامساً ، تخضع توصية مجلس الإدارة بخفض رأس مال الشركة ومن ثم زيادة رأس مال الشركة إلى موافقة الجهات الرسمية ذات العلاقة والجمعية العامة غير العادية.

وإشهاداً على ذلك، نحن مجلس إدارة الشركة قمنا بالتوقيع على هذا القرار بالتمرير

والله ولي التوفيق،،،

المقرر المنتدب / سامي عبد المحسن الحكير

التوقيع /



عضو مجلس الإدارة / عبد العزيز صالح الريدي

التوقيع /



عضو مجلس الإدارة / وليد إبراهيم شعكري

التوقيع /



عضو مجلس الإدارة / عمرو عبد العزيز الجلال

التوقيع /



رئيس مجلس الإدارة / مساهد عبد المحسن الحكير

التوقيع /



نائب رئيس مجلس الإدارة / ماجد عبد المحسن الحكير

التوقيع /



عضو مجلس الإدارة / طارق زياد السديري

التوقيع /



عضو مجلس الإدارة / فهد محمد المالك

التوقيع /



عضو مجلس الإدارة / أمين النحاس مكيروزل

التوقيع /



شركة ارنست ويونغ وشركاهم محاسبون قانونيون

ERNST & YOUNG & Co. PUBLIC ACCOUNTANTS

R4 لأغراض تعريفها فقط FOR IDENTIFICATION ONLY

ملحق ٢

تقرير تخفيض رأس المال

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية

الفهرس
الصفحة

1 وصف لمتطلبات الشركة

3-2 المواد ذات الصلة من الأنظمة واللوائح

7-4 البيانات المالية التاريخية

8 الأسباب التي تجعل من الضروري خفض رأس المال والالتزامات التي على الشركة، وتأثير خفض المقترح على هذه الالتزامات.

1. وصف لمتطلبات الشركة

- كما في 30 سبتمبر 2020م بلغت الخسائر المتراكمة للشركة 207,326,686 ريال سعودي والتي تمثل نسبة 37.7% من رأس مال الشركة.
- أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعهم الذي عقد بتاريخ 10-03-1442 الموافق 27-10-2020 للجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة لإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة على النحو التالي:

1. رأس المال قبل التخفيض 550,000,000 ريال سعودي، ورأس المال بعد التخفيض 343,000,000 ريال سعودي.
2. نسبة التخفيض في رأس المال 37.64%.
3. عدد الأسهم قبل التخفيض 55,000,000 سهم، وعدد الأسهم بعد التخفيض 34,300,000 سهم.
4. سبب تخفيض رأس المال: إعادة هيكلة رأس المال لإطفاء مبلغ وقدرة 207 مليون ريال من الخسائر المتراكمة.
5. طريقة تخفيض رأس المال: إلغاء عدد 20,700,000 سهم من أسهم الشركة، سيتم تخفيض 1 سهم لكل 2.6570 سهم.
6. لن يكون لتخفيض رأس المال تأثير على الحسابات النقدية للشركة. هذا بالإضافة الى انه لن يكون هناك تأثير على صافي حقوق المساهمين والمطلوبات على الشركة.

٢. المواد ذات الصلة من الأنظمة واللوائح

١.٢ هيئة السوق المالية

المادة (٥٩) الشروط والمتطلبات المتعلقة بتخفيض رأس مال المصدر من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة من هيئة السوق المالية:

- (أ) على المصدر الذي يرغب في تخفيض رأس ماله تقد طلب الى الهيئة يتضمن – بحد أدنى -المعلومات الواردة في الملحق (١٩) من هذه القواعد: للحصول على موافقتها قبل الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، على أن يرفق مع الطلب الآتي :
- (1) خطاب تعين المستشار المالي.
 - (2) خطاب تعين المستشار القانوني (إن وجد)
 - (3) تقرير من محاسب قانوني خارجي عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض في التزامات المصدر.
 - (4) الطريقة المقترحة لتخفيض رأس المال والتأثيرات المتوقعة لذلك التخفيض.
 - (5) صورة من تعميم المساهمين المشار إليه ف الفقرة (ب) من هذه المادة.
 - (6) أي مستندات أخرى تطلبها الهيئة
 - (7) على المصدر أن يصدر تعميماً الى مساهميه يتضمن المعلومات اللازمة لتمكين المساهمين من التصويت في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بناءً على إدراك ودراسة. و يجب أن يتضمن التعميم – بحداً أدنى -المعلومات التالية:
- (1) الهيكل العام لتخفيض رأس المال المقترح.
 - (2) أسباب تخفيض رأس المال، بما في ذلك مناقشة وتحليل الإدارة في هذا الشأن.
 - (3) عوامل المخاطرة المتعلقة بتخفيض رأس المال.
 - (4) الفترة الزمنية للعملية.
 - (5) 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 الى الهيئة بشأن طلب تخفيض رأس مال المصدر-معداً باللغة العربية وأن يشار في هامش التعميم الى الفقرات ذات العلاقة المنصوص عليها في هذه القواعد، مع إيضاح أي تغيير عن مسودة سابقة، و يجب أن يتضمن كل مسودة تعميم في الصفحة الأولى رقم المسودة وتاريخ التقديم.

٢.٢ نظام الشركات

- المادة (١٤٤) من نظام الشركات: للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا زاد على حاجة الشركة أو إذا منيت بخسائر. و يجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة (٥٤) من النظام. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يعده مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض في هذه الالتزامات.
- المادة (١٤٦) من نظام الشركات: يخفض رأس المال بإحدى الطرق الآتية :
- (أ) إلغاء عدد من الأسهم بما يعادل القدر المطلوب تخفيضه.
 - (ب) شراء الشركة لعدد من أسهمها بما يعادل القدر المطلوب تخفيضه، ومن ثم إلغاؤها.

٢ . المواد ذات الصلة من الأنظمة واللوائح (تتمة)

٢,٢ نظام الشركات (تتمة)

المادة (١٤٧) من نظام الشركات: إذا كان **تخفيض** رأس المال بإلغاء عدد من الأسهم، وجبت مراعاة المساواة بين المساهمين، وعلى هؤلاء أن يقدموا إلى الشركة - في الميعاد الذي تحدده - الأسهم التي تقرر إلغاؤها، وإلا عدت ملغاة.

٣٠٢ النظام الأساسي للشركة

المادة السابعة: رأس المال

حدد رأس مال الشركة ب (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) خمسمائة وخمسون مليون ريال سعودي مقسم إلى (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) خمسة وخمسون مليون سهم أسمي متساوية القيمة، وقيمة كل منها (١٠) ريال سعودي وجميعها أسهم عادية عينية.

المادة السادسة عشرة: تخفيض رأس المال

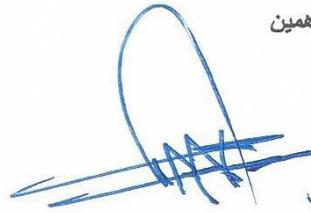
للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا زاد على حاجة الشركة أو إذا منيت بخسائر، ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليها في المادة (الرابعة والخمسين) من نظام الشركات. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يعده مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة لها وعن الالتزامات على الشركة وعن أثر التخفيض في هذه الالتزامات.

وإذا كان تخفيض رأس المال نتيجة زيادته عن حاجة الشركة، وجبت دعوة الدائنين إلى ابداء اعتراضاتهم عليها خلال ستين يوماً من تاريخ نشر قرار التخفيض في جريدة يومية توزع في المنطقة التي فيها مركز الشركة الرئيس. فإن اعترض أحد الدائنين وقدم إلى الشركة مستنداته في الميعاد المذكور، وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالاً أو أن تقدم له ضماناً كافياً للوفاء به إذا كان آجلاً.

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في 30 سبتمبر 2020

31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	إيضاح	
بالآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
33,828	76,343		نقدية وشبه نقدية
105,554	104,146		مدينون
108,303	109,567		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
26,122	26,515		مخزون
<u>273,807</u>	<u>316,571</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
114,795	104,564	4	استثمارات في مشاريع مشتركة
1,215,666	1,119,988	5	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت الإنشاء
1,500,485	795,049	6	موجودات حق الاستخدام
<u>2,830,946</u>	<u>2,019,601</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>3,104,753</u>	<u>2,336,172</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
253,185	246,264		داننون ومطلوبات متداولة أخرى
243,156	380,772	7	قروض قصيرة الأجل وقسط متداول من قروض طويلة الأجل
269,719	221,747	8	قسط متداول من التزامات عقود الإيجار
16,878	13,542	9	مخصص زكاة
<u>782,938</u>	<u>862,325</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
379,061	331,614	7	قسط غير متداول من قروض طويلة الأجل
1,440,865	756,052	8	قسط غير متداول من التزامات عقود الإيجار
62,076	51,577		التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,882,002</u>	<u>1,139,243</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>2,664,940</u>	<u>2,001,568</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
550,000	550,000	10	رأس المال
(8,009)	(8,069)		احتياطيات أخرى
(102,178)	(207,327)		خسائر متراكمة
<u>439,813</u>	<u>334,604</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>3,104,753</u>	<u>2,336,172</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين




تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2020

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
460,921	313,919	160,165	64,035	الإيرادات
348,728	125,195	124,817	39,190	- فنادق
51,863	24,750	16,869	10,007	- ترفيه
				- أخرى
861,512	463,864	301,851	113,232	إجمالي الإيرادات
(357,324)	(225,762)	(121,568)	(70,798)	التكاليف المباشرة
(229,059)	(171,472)	(80,871)	(73,524)	- فنادق
(48,265)	(28,423)	(16,558)	(10,477)	- ترفيه
				- أخرى
(634,648)	(425,657)	(218,997)	(154,799)	إجمالي التكاليف المباشرة
226,864	38,207	82,854	(41,567)	إجمالي (الخسارة) الربح
(52,024)	(24,775)	(17,928)	(7,078)	المصاريف
(146,525)	(122,421)	(51,466)	(41,644)	بيع وتسويق
(198,549)	(147,196)	(69,394)	(48,722)	عمومية وإدارية
28,315	(108,989)	13,460	(90,289)	إجمالي المصاريف
(22,500)	(22,000)	(8,000)	(8,100)	(الخسارة) الدخل من العمليات
(70,219)	(48,573)	(23,608)	(10,071)	أعباء مالية على القروض
-	76,884	-	-	أعباء مالية على التزامات عقود الإيجار
11,178	(5,567)	2,795	(2,224)	11 أرباح من تعديل عقود إيجار
6,270	1,853	(165)	1,092	1-4 الحصة في صافي نتائج مشاريع مشتركة إيرادات (خسائر) أخرى، صافي
(46,956)	(106,392)	(15,518)	(109,592)	الخسارة قبل الزكاة
-	1,243	-	268	1-9 الزكاة
(46,956)	(105,149)	(15,518)	(109,324)	صافي خسارة الفترة
100	(60)	127	25	الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى
100	(60)	127	25	البنود التي سوف يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة في الفترات اللاحقة:
(46,856)	(105,209)	(15,391)	(109,299)	فروقات ترجمة العملات للعمليات الأجنبية
				الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
				إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
				خسارة السهم:
(0.85)	(1.91)	(0.28)	(1.99)	12 الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم (ريال سعودي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

	إجمالي حقوق المساهمين بالآلاف الريالات السعودية	الخسائر المتراكمة بالآلاف الريالات السعودية	الاحتياطيات الأخرى بالآلاف الريالات السعودية	الاحتياطي النظامي بالآلاف الريالات السعودية	رأس المال بالآلاف الريالات السعودية
في بداية الفترة (مراجعة)	439,813	(102,178)	(8,009)	-	550,000
صافي خسارة الفترة	(105,149)	(105,149)	-	-	-
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	(60)	-	(60)	-	-
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	(105,209)	(105,149)	(60)	-	-
في نهاية الفترة (غير مراجعة)	334,604	(207,327)	(8,069)	-	550,000
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019	582,332	(30,882)	(8,479)	71,693	550,000
صافي خسارة الفترة (مراجعة)	(46,956)	(46,956)	-	-	-
الدخل الشامل الأخر للفترة	100	-	100	-	-
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	(46,856)	(46,956)	100	-	-
في نهاية الفترة (غير مراجعة)	535,476	(77,838)	(8,379)	71,693	550,000



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	ايضاح	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية		
(46,956)	(106,392)		النشاطات التشغيلية
			خسارة الفترة
			التعديلات لـ:
122,123	116,129	1-5	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	14,449	1-5	انخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات
155,511	104,151	6	استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	(47,194)	11	خصم إيجار
-	(76,884)	11	ارباح تعديل عقود ايجار
(959)	(1,615)		أرباح من استيعادات موجودات حق استخدام
5,501	4,214		مخصص انخفاض في قيمة المدينون التجاريين
69	851		مخصص بضاعة بطينة الحركة
(11,178)	5,567	1-4	الحصة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
22,500	22,000		أعباء مالية على القروض
70,219	48,573		أعباء مالية على التزامات عقود الإيجار
73	(9,686)		التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
316,903	74,163		
32,773	(21,366)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(66)	(1,244)		مدينون وموجودات متداولة أخرى
(33,865)	4,320		مخزون
315,745	55,873		دائنون ومطلوبات متداولة أخرى
-	(2,093)	1-9	النقدية من النشاطات التشغيلية
(22,586)	(20,085)		زكاة مدفوعة
293,159	33,695		أعباء مالية مدفوعة
			صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
			النشاطات الاستثمارية
(52,952)	(26,449)	1-5	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(26,902)	(12,374)	4-5	إضافات إلى مشاريع تحت الإنشاء
1,455	-	1-4	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
2,661	4,080		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(17,869)	-	1-4	إضافة مشروع مشترك
(93,607)	(34,743)		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
			النشاطات التمويلية
153,411	305,439		متحصلات من قروض وتسهيلات
(171,403)	(215,270)		سداد قروض وتسهيلات
(185,578)	(46,546)		سداد التزامات عقود الإيجار
(203,570)	43,623		صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
(4,018)	42,575		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
(100)	(60)		فروقات ترجمة العملات للعملات الأجنبية
53,655	33,828		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
49,537	76,343		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
			المعاملات غير النقدية:
25,235	4,277	4-5	محول من مشاريع تحت الإنشاء إلى ممتلكات ومعدات
2,669	2,836	1-4	تحمل خسائر مشروع مشترك
20,000	7,500	1-4	توزيعات أرباح مستلمة من مشروع مشترك

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

5

تقرير تخفيض رأس المال

• ملاحظات عن البيانات المالية للشركة:

1. الخسائر المتراكمة

بلغت الخسائر المتراكمة للشركة 207,326,686 ريال سعودي كما في 30 سبتمبر 2020م. سيؤدي تخفيض رأس المال بمقدار 207,000,000 ريال سعودي الى انخفاض الخسائر المتراكمة الى 326,686 ريال سعودي.

2. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المدفوع 550,000,000 ريال سعودي مقسمة الى 55 مليون سهم قيمة كل سهم 10 ريال.

• الأسباب التي تجعل التخفيض ضرورة

إعادة هيكلة رأس المال لإطفاء مبلغ وقدرة 207 مليون ريال من الخسائر المتراكمة.

• تأثير تخفيض رأس المال

سوف يكون التأثير على حقوق المساهمين بناء على القوائم المالية للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020م كالتالي:

التأثير	بعد التخفيض	قبل التخفيض	حقوق المساهمين
ألف ريال سعودي			
(207,000)	343,000	550,000	رأس المال
-	(8,069)	(8,069)	احتياطيات أخرى
207,000	(327)	(207,327)	خسائر متراكمة
-	334,604	334,604	إجمالي حقوق المساهمين

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



نموذج توكيل

السادة المساهمين الكرام

تحية طيبة وبعد

نموذج التوكيل غير متاح حيث سيتم الإكتفاء بعقد الجمعية العامة غير العادية عبر وسائل التقنية الحديثة وذلك حرصاً على سلامة المساهمين ودعمًا للجهود والإجراءات الوقائية والاحترازية من قبل الجهات الصحية المختصة وذات العلاقة للتصدي لفايروس كورونا المستجد (COVID19).

تحث الشركة مساهميها بالتسجيل في موقع تداولاتي، علماً بأن التسجيل والتصويت متاحاً ومجاناً لجميع المساهمين باستخدام الرابط التالي: www.tadawulaty.com.sa