

# تعميم المساهمين الشركة العربية للأنابيب

تخفيض رأس مال الشركة بقيمة ثلاثمائة  
مليون (300,000,000) ريال سعودي

من

أربعمائة مليون (400,000,000) ريال سعودي

إلى

مائة مليون (100,000,000) ريال سعودي

الجمعية العامة غير العادية

1443/07/19 هـ (الموافق 2022/02/20 م)

المستشار المالي

يقين  
Yaqeen

## جدول المحتويات

الصفحة	البند
3	المستشارون
4	المصطلحات والتعريفات
5	خلفية عن الشركة
12	تطور خسائر الشركة المتراكمة وأسبابها
13	خطة الشركة والخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر
14	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"> <li>▪ نسخة من تقرير المحاسب القانوني</li> <li>▪ نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية</li> </ul>



### عنوان الشركة

الشركة العربية للأنابيب

الرياض – المدينة الصناعية الجديدة

ص.ب 42734 الرياض 11551 المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 11 2650123

فاكس: +966 11 2650321

البريد الإلكتروني: info@arabian-pipes.com الموقع الإلكتروني: www.arabian-pipes.com

### المستشار المالي

شركة يقين المالية (يقين كابيتال)

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

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



### المحاسب القانوني

شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه (محاسبون قانونيون – البسام وشركاؤه)

الرياض حي السليمانية - شارع الأمير عبدالعزيز بن مساعد

ص.ب 69658 ، الرياض 11557

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 11 2065333

فاكس: +966 11 2065444

البريد الإلكتروني: info.sa@pkf.com الموقع الإلكتروني: www.pkfalbassam.com



شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه  
محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه  
(عضو بي كي أف العالمية)

## المصطلحات والتعريفات

المصطلح	التعريف
الشركة / المصدر	الشركة العربية للأنابيب.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في الشركة.
هيئة السوق المالية	هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية.
تداول السعودية	شركة تداول السعودية (شركة السوق المالية السعودية سابقاً) إحدى شركات مجموعة تداول السعودية، المؤسسة وفقاً لقرار مجلس الوزراء بتاريخ 1428/02/29 هـ (الموافق 2007/03/19 م)، وذلك تنفيذاً لنظام السوق المالية، وهي شركة مساهمة مغلقة سعودية، والجهة الوحيدة المصرح لها بالعمل كسوق للأوراق المالية في المملكة العربية السعودية، حيث تقوم بإدراج الأوراق المالية وتداولها.
السوق المالية السعودية أو السوق أو تداول	السوق المالية السعودية لتداول الأسهم.
وزارة التجارة	وزارة التجارة بالمملكة العربية السعودية.
التعميم / تعميم المساهمين	هذا المستند المعد من قبل الشركة والمقدم للجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة بخصوص تخفيض رأس مال الشركة.
تقرير المحاسب القانوني	هو تقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس المال يعد من قبل المحاسب القانوني للشركة لدراسة أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على مطلوبات الشركة وعلى حقوق المساهمين.
المساهمين المستحقين	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.
التصويت الإلكتروني	خدمة إلكترونية مجانية للشركات المدرجة في السوق المالية السعودية، تتيح للمساهمين فرصة ممارسة حقوقهم في التصويت على بنود جدول أعمال الجمعيات العامة دون حضورهم شخصياً، من خلال منصة تداولاتي التابعة لشركة مركز إيداع الأوراق المالية.

## خلفية عن الشركة

الشركة العربية للأنابيب (ويشار إليها فيما بعد بـ«الشركة» أو «المصدر» أو «العربية للأنابيب») تأسست في البداية كشركة مساهمة مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (922) وتاريخ 1411/11/18 هـ (الموافق 1991/06/01 م)، وتم قيدها في السجل التجاري رقم (1010085734) وتاريخ 1412/02/14 هـ (الموافق 1991/08/25 م)، تاريخ 1413/06/26 هـ (الموافق 1992/12/21 م)، تم إدراج الشركة في السوق السعودية – تداول- وبدأت تداول أسهمها بعد الحصول على موافقة كل من وزارة التجارة ومؤسسة النقد العربي السعودي.

ويبلغ رأس مال الشركة الحالي اربعمائة مليون (400,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى اربعون مليون (40,000,000) أسهم عادية، بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل.

يقع مقر المركز الرئيس للشركة في مدينة الرياض، المدينة الصناعية الثانية المرحلة الثالثة، ص.ب 42734 الرياض 11551 المملكة العربية السعودية.

يتمثل نشاط الشركة في صناعة مواسير وخراطيم وأنابيب بلاستيكية ووصلاتها ولوازمها، صناعة الأنابيب والمواسير والأشكال المجوفة من الحديد والصلب.

- اسم ضابط الاتصال: البراء عبدالله السلامه
- هاتف: +966 11 2650123
- فاكس: +966 11 2650321
- البريد الإلكتروني: info@arabian-pipes.com
- الموقع الإلكتروني: www.arabian-pipes.com

### معلومات التواصل

## خلفية عن الشركة

يبلغ رأس مال الشركة الحالي أربعمائة مليون (400,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعين مليون (40,000,000) سهم عادي، بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل. وفيما يلي تطور رأس المال منذ تأسيس الشركة:

التاريخ	الحدث
1411/11/18 هـ الموافق 1991/06/01 م	تأسست الشركة العربية للأنابيب (ويشار إليها فيما بعد بـ«الشركة» أو «المصدر» أو «العربية للأنابيب» في البداية كشركة مساهمة مغلقة، بموجب القرار الوزاري رقم (922) وتاريخ 1411/11/18 هـ (الموافق 1991/06/01 م) وتم قيدها في السجل التجاري رقم (1010085734) وتاريخ 1412/02/14 هـ (الموافق 1991/08/25 م)، ورأس مال سبعون مليون (70,000,000) ريال سعودي مقسم إلى سبعمائة ألف (700,000) حصة قيمة كل حصة مائة (100) ريال سعودي.
1413/06/26 هـ الموافق 1992/12/21 م	تم إدراج الشركة في السوق السعودية - تداول- وبدأت تداول أسهمها بعد الحصول على موافقة كل من وزارة التجارة ومؤسسة النقد العربي السعودي (الجهة المختصة في حينه - البنك المركزي السعودي حالياً).
1419/07/05 هـ الموافق 1998/10/25 م	وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأسمال الشركة من سبعين مليون (70,000,000) ريال إلى مائة وأربعين مليون (140,000,000) مليون ريال من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة سبعين مليون (70,000,000) ريال سعودي وبنسبة زيادة (100%) من رأسمال الشركة.
1424/11/04 هـ الموافق 2004/01/26 م	وافقت الجمعية العامة غير العادية الثالثة للشركة على زيادة رأسمال الشركة من مائة وأربعين مليون (140,000,000) ريال إلى مئتان وعشرة مليون (210,000,000) مليون ريال من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بعدد مليون وأربعمائة ألف (1,400,000) سهم جديد بقيمة اسمية خمسون (50) ريال للسهم الواحد تسدد بالكامل وبقيمة اجمالية سبعون مليون (70,000,000) ريال وبالتالي زيادة أسهم الشركة من مليونين وثمانمائة ألف (2,800,000) سهم إلى أربعة مليون ومائتين ألف (4,200,000) سهم وتم طرح هذه الزيادة لمساهمي الشركة فقط إذ اقتصر الاكتتاب في زيادة رأس المال على مساهمي الشركة المقيدون في سجلات الشركة بنهاية دوام يوم الأحد 2004/01/25 م وذلك بواقع سهم واحد لكل سهمين. وذلك وفقاً لتوصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة الصادرة بتاريخ 29/08/1424 هـ (الموافق 25/10/2003 م) وتعديل المادة (7) من النظام الأساسي وفقاً لذلك.
1425/08/28 هـ الموافق 2004/10/12 م	وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأسمال الشركة من مئتان وعشرة مليون (210,000,000) ريال إلى ثلاثمائة وخمسة عشر مليون (315,000,000) ريال وذلك من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بعدد اثنين مليون ومائة ألف سهم (2,100,000) سهم وبقيمة اجمالية مائة وخمسة مليون (105,000,000) ريال وبالتالي زيادة أسهم الشركة من أربعة مليون ومائتين ألف (4,200,000) سهم إلى ستة مليون وثلاثمائة ألف (6,300,000) سهم حيث اقتصر الاكتتاب في زيادة رأس المال على مساهمي الشركة المقيدون في سجلات الشركة وسجلات تداول بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية وبواقع سهم واحد (1) لكل سهمين (2). وذلك بناء على توصية مجلس الإدارة بتاريخ 1425/06/24 هـ (الموافق 2004/08/10 م).

## خلفية عن الشركة

التاريخ	
1433/07/21هـ (الموافق 2012/06/11م)	وافقت الجمعية العامة للمساهمين (الغير عادية) بزيادة رأس مال الشركة من ثلاثمائة وخمسة عشر مليون (315,000,000) ريال إلى أربعمائة مليون (400,000,000) ريال وبنسبة زيادة (27%) من رأس المال وذلك من خلال اصدار ثمانية ملايين وخمسمائة ألف (8,500,000) سهم بقيمة خمسة وثمانون (85,000,000) مليون ريال، وبالتالي زيادة عدد أسهم الشركة من واحد وثلاثون مليون وخمسمائة الف (31,500,000) سهم الى أربعون مليون (40,000,000) سهم اسمي تبلغ القيمة الاسمية لكل منها عشرة (10) ريالاً، وذلك عن طريق منح سهم مجاني مقابل كل (3.7058)، وقد تم تغطية الزيادة من بند الأرباح المبقاة كما في 2011/12/31م، وذلك بمنح عدد الأسهم الصحيح لكل مستحق، وتجميع كسور الأسهم في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وبيعها بسعر السوق، ثم توزيع قيمتها على حملة الأسهم في تاريخ الأحقية كل حسب حصته على أساس متوسط سعر البيع للسهم الواحد، وتعديل المادة (7) و(8) من النظام الأساسي وفقاً لذلك.
1438/10/29هـ (الموافق 2017/07/23م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية على تعديل النظام الأساسي بما يتفق مع نظام الشركات الجديد.
1442/10/27هـ (الموافق 2021/06/08م)	أوصى مجلس الإدارة الى الجمعية العامة للمساهمين (غير العادية) بتخفيض رأس مال الشركة من أربعمائة مليون (400,000,000) ريال ليصبح رأس المال مائة (100,000,000) ريال سعودي أي بنسبة (75%) وليصبح عدد الأسهم (10,000,000) سهم بهدف إعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة، وذلك عن طريق إلغاء ثلاثين مليون (30,000,000) سهم. كما أوصى مجلس إدارة الشركة في نفس الاجتماع للجمعية العامة غير العادية وبعد الانتهاء من عملية تخفيض رأس المال، بزيادة رأس مال الشركة بنسبة (300)% من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ثلاثمائة مليون (300,000,000) ريال ليصبح رأس المال بعد الزيادة أربعمائة مليون (400,000,000) ريال ويصبح عدد الأسهم بعد الزيادة أربعون مليون (40,000,000) سهم وذلك لدعم رأس المال العامل وتعزيز الملاءة المالية للشركة وتخفيض معدل الاقتراض وتطوير وتحديث مصانع الشركة بالرياض والجبيل والتوسع في عدد من المنتجات المساندة لخدمات الأنابيب ضمن أعمال الشركة. مشروطة بحصول الشركة على موافقات الجهات الرقابية المختصة (هيئة السوق المالية "الهيئة" وشركة السوق المالية "تداول" ووزارة التجارة) والمساهمين في الجمعية العامة (غير العادية). علماً انه يجب الحصول على موافقة الجمعية العامة (غير العادية) خلال (6) ستة أشهر من تاريخ موافقة الهيئة، وإذا لم تتمكن الشركة من الحصول على موافقة الجمعية العامة (غير العادية) خلال تلك الفترة عدت موافقة الهيئة ملغاة ويتعين على الشركة إعادة تقديم الطلب إذا رغبت بزيادة رأس مالها.
1442/10/28هـ (الموافق 2021/06/09م)	بلغت الخسائر المتراكمة (311,012) ألف ريال لعام 2020م.
1443/03/11هـ (الموافق 2021/08/19م)	بلغت الخسائر المتراكمة للشركة مبلغ (323,118) ألف ريال والتي تمثل نسبة (80.7%) من رأس مال الشركة.

## خلفية عن الشركة

### ■ أسماء ونسب ملكية المساهمين في الشركة

نسبة الملكية %		بعد تخفيض رأس المال		قبل تخفيض رأس المال		الإسم
مباشرة	غير مباشرة	القيمة ريال سعودي	عدد الأسهم*	القيمة ريال سعودي	عدد الأسهم	
-	0.015%	14,550	1,455	58,190	5,819	أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين
-	99.985%	99,984,330	9,998,433	399,941,810	39,994,181	الجمهور
-	%100	100,000,000	10,000,000	400,000,000	40,000,000	الإجمالي

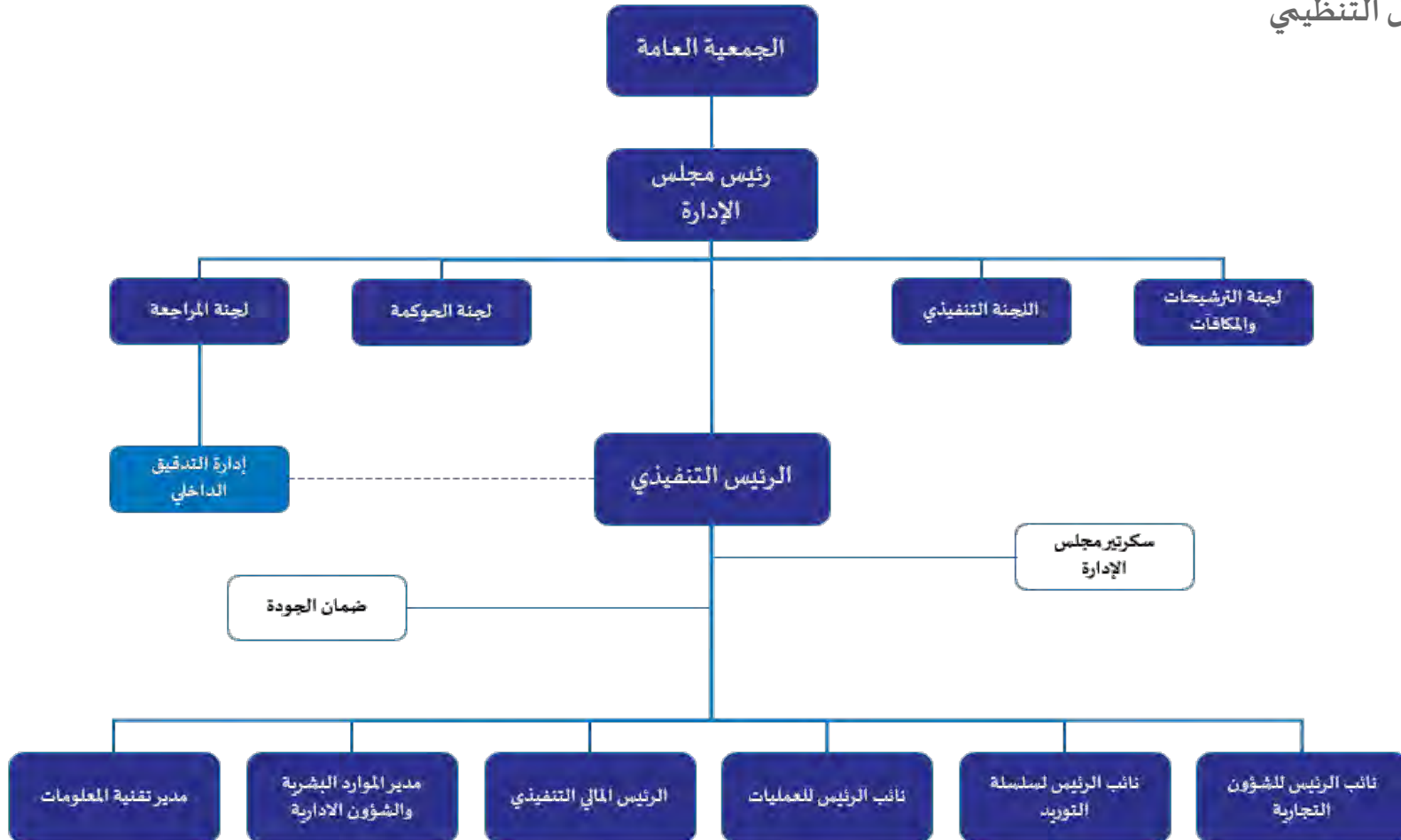
المصدر: الشركة وتداول كما في 2022/01/31م

\* 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. علماً أن سعر سهم الشركة سيتأثر بعملية تخفيض وزيادة رأس المال، حيث أن سعر سهم الشركة سيرتفع نتيجة لانخفاض رأس المال ومن ثم سينخفض نتيجة لزيادة رأس المال، وسيظهر السعر المعدل للسهم في افتتاح السوق بعد يومان تداول (T+2) من تاريخ الجمعية العامة غير العادية (نظراً لإجراءات تعليق تداول السهم نتيجة تخفيض رأس المال).



## خلفية عن الشركة

### الهيكل التنظيمي



## خلفية عن الشركة

### مجلس الإدارة

ملكية الأسهم قبل التخفيض كما في 2022/01/31م					العمر	الجنسية	صفة العضوية	المنصب	الاسم
تاريخ العضوية*	غير مباشرة	مباشرة	نسبة الملكية	نسبة الملكية					
	نسبة الملكية	العدد	نسبة الملكية	العدد					
2021/05/22م	-	-	0.01%	4,000	64	سعودي	غير تنفيذي غير مستقل	رئيس مجلس الإدارة	يوسف صالح منصور أبا الخيل**
2021/05/22م	-	-	-	-	64	سعودي	غير تنفيذي غير مستقل	نائب رئيس مجلس الإدارة	خالد عبد الله راشد ابونيان**
2021/05/22م	-	-	0.003%	1,269	51	سعودي	غير تنفيذي غير مستقل	عضو مجلس الإدارة	عزام سعود سليمان المديهم
2021/05/22م	-	-	0.001%	500	53	سعودي	غير تنفيذي مستقل	عضو مجلس الإدارة	سعد فلاح مربع القحطاني
2021/05/22م	-	-	-	-	58	سعودي	تنفيذي غير مستقل	عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	احمد علي عبدالكريم اللحيان
2021/05/22م	-	-	0.0001%	50	48	سعودي	غير تنفيذي مستقل	عضو مجلس الإدارة	موسى عبدالله برد الرويلي
2021/05/22م	-	-	-	-	32	سعودي	غير تنفيذي مستقل	عضو مجلس الإدارة	عبدالله محمد هلال الحربي
2021/05/22م	-	-	-	-	39	سعودي	غير تنفيذي غير مستقل	عضو مجلس الإدارة	فيصل محمد هلال الحربي

المصدر: الشركة

\* وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد في بتاريخ 1442/09/15 هـ (الموافق 2021/04/27م) انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه للدورة الحالية والتي بدأت من تاريخ 1442/10/10 هـ (الموافق 2021/05/22م) ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في تاريخ 1445/11/13 هـ (الموافق 2024/05/21م).

\*\* قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 1442/10/13 هـ (الموافق 2021/05/25م) تعيين السيد/ يوسف صالح أبا الخيل رئيساً لمجلس الإدارة، وتعيين السيد/ خالد بن عبد الله أبو نيان نائباً لرئيس مجلس الإدارة.

### ملاحظة:

تمت التوصية من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة المذكورين أعلاه في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 1442/10/27 هـ (الموافق 2021/06/08م) على ما يلي:

- 1) تخفيض رأس مال الشركة بنسبة (75%)، من أربعمئة مليون (400,000,000) ريال سعودي، إلى مائة مليون (100,000,000) ريال سعودي، وبالتالي تخفيض عدد الأسهم من أربعمئة مليون (40,000,000) أسهم عادية، إلى عشرة ملايين (10,000,000) أسهم عادية، متساوية القيمة قيمة كل منها عشرة (10) ريالات سعودية، عن طريق إلغاء عدد ثلاثون مليون (30,000,000) سهم من أسهم الشركة، وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات النظامية اللازمة وموافقة الجمعية العامة غير العادية.
- 2) زيادة رأس مال الشركة بنسبة (300%) (بعد الانتهاء من عملية تخفيض رأس المال المذكورة أعلاه)، من مائة مليون (100,000,000) ريال سعودي إلى أربعمئة مليون (400,000,000) ريال سعودي، وبالتالي زيادة عدد الأسهم من عشرة ملايين (10,000,000) أسهم عادية إلى أربعمئة مليون (40,000,000) أسهم عادية متساوية القيمة قيمة كل منها عشرة (10) ريالات سعودية، عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بعدد ثلاثون مليون (30,000,000) سهم وبقيمة ثلاثمئة مليون (300,000,000) ريال سعودي، وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات النظامية اللازمة وموافقة الجمعية العامة غير العادية.

## خلفية عن الشركة

### ■ الإدارة التنفيذية

ملكية الأسهم قبل التخفيض كما في 2022/01/31م				تاريخ التعيين	العمر	الجنسية	المنصب	الاسم
غير مباشرة	مباشرة	النسبة	العدد					
0	0	0	0	2017/07/24م	58	سعودي	الرئيس التنفيذي	أحمد بن علي اللحيدان
0	0	0	0	2018/02/25م	39	سعودي	الرئيس التنفيذي للشؤون المالية	حمود بن علي الحمزة
0	0	0	0	2008/07/15م	34	سعودي	مدير الموارد البشرية والشؤون الإدارية	دخيل بن نقي المطهري
0	0	0	0	2014/03/25م	48	سعودي	نائب الرئيس لسلسلة الامداد والتوريد	فوزي بن ابراهيم الحسين
0	0	0	0	2008/12/01م	44	سعودي	نائب الرئيس للشؤون التجارية (بالإنابة)	اورنس زايد العتيبي
0	0	0	0	2007/08/02م	46	مصري	نائب الرئيس للعمليات	عمرو بن محمد الحطاب
0	0	0	0	1999/09/27م	47	هندي	مدير تقنية المعلومات	عامر فرحان
0	0	0	0	2020/10/27م	46	مصري	مشرف التدقيق الداخلي	رامي حسن النواوي

المصدر: الشركة

## تطور خسائر الشركة المتراكمة وأسبابها

السنة المالية	صافي خسارة (بالآلاف الريالات السعودية)	الأرباح المبقاه/الخسائر المتراكمة (بالآلاف الريالات السعودية)	نسبة الأرباح المبقاه/الخسائر المتراكمة إلى رأس المال %	سبب ارتفاع الخسائر المتراكمة
الفترة المالية المنتهية في 2021/09/30م	(28,937)	(339,949)	85%	✓ يعود السبب الرئيسي الى هذه الخسارة لقيام الشركة بزيادة مخصص المخزون خلال هذا العام بالإضافة الى التركيز على بيع مخزون قديم في الشركة.
الفترة المالية المنتهية في 2021/06/30م	(12,106)	(323,118)	80.78%	✓ تم عمل تكوين مخصص للمخزون بقيمة 11.3 مليون ريال. ✓ تجري الشركة اختبار صافي القيمة القابلة للتحقق (NRV) كل ثلاثة أشهر، وفقاً لمراجع الحسابات الخارجي للمخزونات، وفقاً لنتيجة هذا الاختبار تعكس الشركة أثر ذلك على القوائم المالية بالزيادة أو النقصان.
2020م	(195,340)	(311,012)	77.8%	✓ أجرت الإدارة الجرد الفعلي لمخزون - الإنتاج التام وحددت القيمة المطلوب شطبها بمبلغ 6.84 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2020م. ✓ خلال 2020م، أجرت الإدارة تقييماً لإنتاجها تحت التشغيل ومخزون الخردة وحددت القيمة المطلوب شطبها بمبلغ 52.25 مليون ريال سعودي و26.42 مليون ريال سعودي على التوالي كما في 31 ديسمبر 2020م. ✓ خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م، أجرت الإدارة تقييماً لانخفاض قيمة المواد الخام والإنتاج التام. بناءً على نتائج التقييم، تم تسجيل انخفاض في القيمة بمبلغ 58.75 مليون ريال سعودي و 0.5 مليون ريال سعودي للمواد الخام والإنتاج التام على التوالي، والإعتراف به كما في 31 ديسمبر 2020م.
2019م*	(30,248)	(115,672)	28.9%	✓ خلال عام 2020م، حددت إدارة الشركة بعض الإختلافات أثناء إجراء أتمتة لنظام مخزون البضاعة في الطريق. ونتيجة لذلك، خفضت الإدارة قيمة مخزون البضاعة في الطريق وأعترفت بتسويات بمبلغ 105.98 مليون ريال سعودي عن طريق زيادة الخسائر المتراكمة الافتتاحية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م. ✓ علاوة على ذلك، خلال عام 2020م، حددت إدارة الشركة بعض الإختلافات أثناء إجراء جرد مخزون المواد الخام. نتيجة لذلك، خفضت الإدارة مخزون المواد الخام وأعترفت بتسويات بمبلغ 18.95 مليون ريال سعودي من خلال زيادة الخسائر المتراكمة الافتتاحية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م. ✓ أثناء إجراء الجرد الفعلي للمخزون - المواد الخام، حددت الإدارة بعض الإختلافات. ونتيجة لذلك، حددت الإدارة مبلغ 1.51 مليون ريال سعودي ليتم شطبها.
2018م	(122,699)	(91,852)	23.0%	✓ تخفيض المخزون العام للشركة وذلك عن طريق بيع مخزون قديم مما أدى الى خسائر تجاوزت 44 مليون ريال . ✓ زيادة اسعار المواد الخام العالميه خلال عام 2018م مما اثر على التكاليف. ✓ تأخير استلام المواد الخام لأسباب فنيه (نتيجة عن عدم مطابقتها للمواصفات المطلوبة من الشركة وعملائها) من الموردين مما اثر على انجاز المشاريع وتأخير تسليمها . ✓ استكمال المشاريع المتأخره خلال هذا العام والذي اثر على التكاليف الخاصة بالمشاريع.

المصدر: الشركة

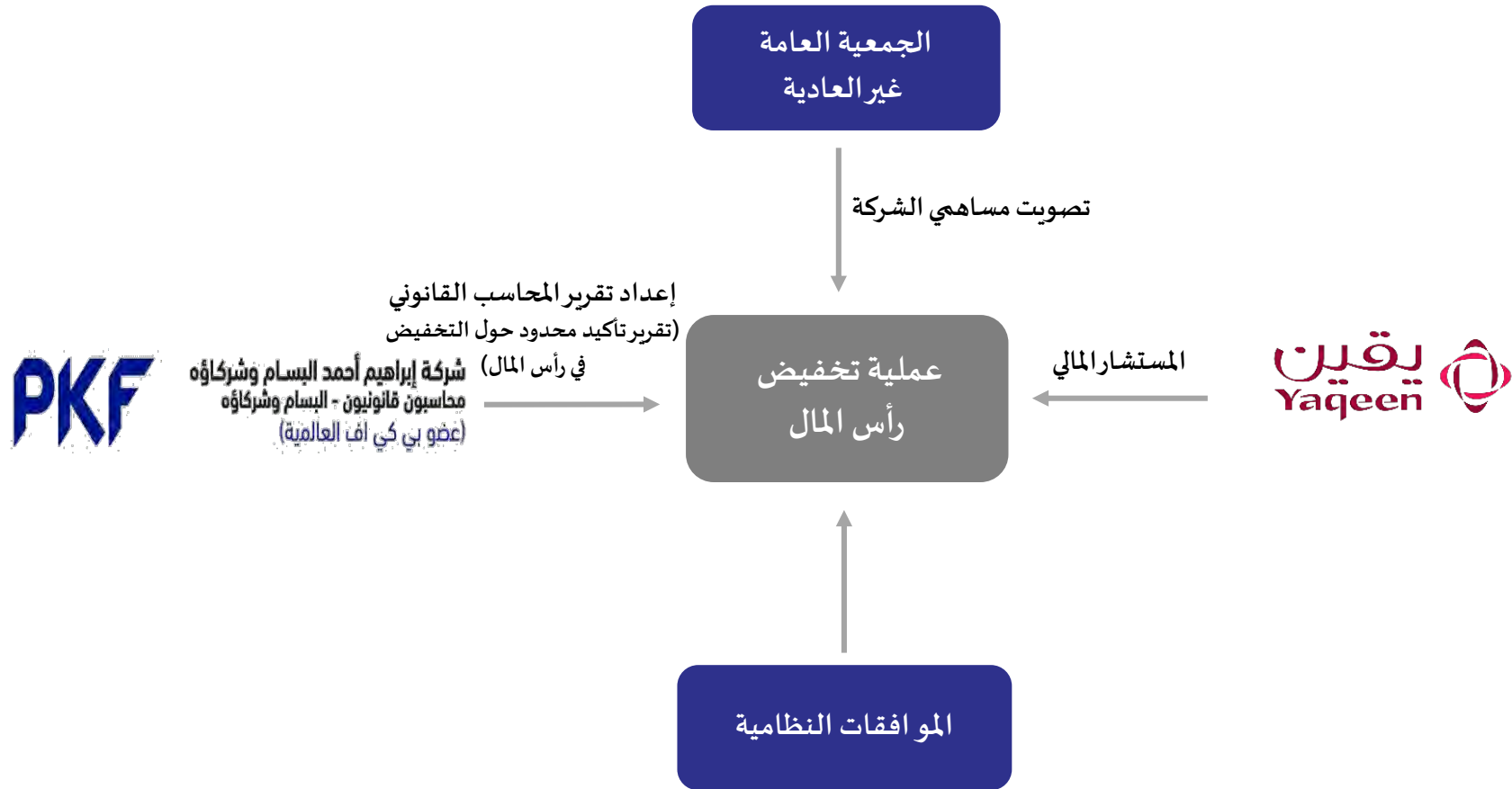
\*معدلة وفق القوائم المالية المراجعة لعام 2020م

## خطة الشركة والخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر

- أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 1442/10/27هـ (الموافق 2021/06/08م)، بعد تخفيض رأس المال من أربعمائة مليون (400,000,000) ريال سعودي، إلى مائة مليون (100,000,000) ريال سعودي، بزيادة رأس مال الشركة من مائة مليون (100,000,000) ريال سعودي، إلى أربعمائة مليون (400,000,000) ريال سعودي، عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ثلاثمائة مليون (300,000,000) ريال سعودي، وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات النظامية اللازمة وموافقة الجمعية العامة غير العادية. علماً أن عملية زيادة رأس المال المشار إليها أعلاه مشروطة بموافقة الجهات الرقابية ذات العلاقة والجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على عملية تخفيض رأس المال موضوع هذا التعميم.
- وتهدف الشركة بشكل أساسي من زيادة رأس المال المشار إليها أعلاه إلى دعم رأس المال العامل و تعزيز الملائة المالية للشركة و تخفيض معدل الإقتراض و تطوير و تحديث مصانع الشركة بالرياض و الجبيل و التوسع في عدد من منتجات الأنابيب ضمن أعمال الشركة.
- تعتزم الشركة القيام بالخطوات التالية لإيقاف الخسائر
  - ✓ مراقبة المخزون بشكل دوري:
    - قامت الشركة بالتعاقد مع شركة ساب (SAP) لأتمته عملياتها عن طريق نظام إدارة الموارد الداخلية (ERP) وسيتم العمل على النظام قريباً.
    - التأكد من صلاحية المخزون لمتطلبات السوق بشكل دوري.
    - مراقبة المخزون بشكل دوري ومفاجئ.
  - ✓ تقييم الموردين بشكل دوري:
    - التأكد من كفاءة الموردين في تسليم الشركة مدخلات انتاج تتطابق مع المواصفات المطلوبة.
    - تنوع الموردين والعمل على اتفاقيات مع الموردين للتأكد من قدرتهم على تسليم المنتجات بالوقت والجودة العالية والسعر المناسب.
- تعتزم الشركة اتخاذ الخطوات الإصلاحية التالية:
  - ✓ العمل على تخفيض التكاليف المباشرة وغير مباشرة .
    - إدخال تحسينات على عملية الإنتاج، حيث يتم متابعة وتقييم أوامر الإنتاج بصرامة لضمان الإنتاج بأقل التكاليف ورفع هوامش الربح المستهدفة.
    - تقييم مراحل عمليات الإنتاج والمصادر البديلة للمواد التي تضمن الحصول على أقل التكاليف المتاحة، وتحسين الربحية والقدرة التنافسية.
  - ✓ تطوير وتحديث الآلات والمعدات وذلك لتخفيض التكاليف (الصيانة – قطع الغيار – الأداء) بالإضافة الى التوسع في اعمال الشركة وإضافة منتجات مساندة جديدة باستخدام متحصلات الطرح الخاصة بأسهم حقوق الأولوية من خلال مايلي:
    - نظرا لنقادم التكنولوجيا خطوط الانتاج الحالي وللتحديث المستمر في صناعة الأنابيب الملحومة فإن الشركة ترغب في تطوير خطوط وتطوير المباني الإدارية بغرض تحسين عملية التشكيل، والتحكم الكامل الكهروني في عملية الإنتاج وتحسين العمليات الإنتاجية الأخرى، وتطوير معمل الاختبار بغرض رفع الكفاءة الإنتاجية للمصنع وتقليل مدة الأعطال والتوقفات واستيفاء المتطلبات البيئية ومعايير الأمن والسلامة، والتأكد من جودة المنتج و مطابقته للمواصفات المطلوبة.
    - إضافة مكائن إضافية لتلبية احتياجات السوق من المقاسات المختلفة للأنابيب
  - ✓ العمل على تخفيض مصاريف التمويل.
    - وذلك بسداد القروض البنكية من خلال استخدام جزء من متحصلات الطرح في سدادها.

## 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 أربعمائة مليون (400,000,000) ريال سعودي مقسم إلى أربعين مليون (40,000,000) سهم عادي بقيمة اسمية لكل سهم عشرة (10) ريالات سعودية مدفوعة قيمتها بالكامل، وسيتم تخفيض رأس مال الشركة ليصبح مائة مليون (100,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى عشرة مليون (10,000,000) سهم عادي بقيمة اسمية عشرة (10) ريالات سعودية لكل سهم.
- تبلغ نسبة تخفيض رأس المال 75%، وستتم عملية التخفيض عن طريق إلغاء ثلاثين مليون (30,000,000) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، أي بمعدل إلغاء 3 أسهم لكل (4) أسهم، لإطفاء (92.85%) من إجمالي الخسائر المتراكمة البالغ قيمتها كما في 30 يونيو 2021م ثلاثمائة و ثلاثة وعشرون مليون و مائة وثمانية عشر ألف (323,118,000) 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. علماً أن سعر سهم الشركة سيتأثر بعملية تخفيض وزيادة رأس المال، حيث أن سعر سهم الشركة سيرتفع نتيجة لانخفاض رأس المال ومن ثم سينخفض نتيجة لزيادة رأس المال، وسيظهر السعر المعدل للسهم في افتتاح السوق بعد يومان تداول (T+2) من تاريخ الجمعية العامة غير العادية (نظراً لإجراءات تعليق تداول السهم نتيجة تخفيض رأس المال).
- تاريخ القوائم المالية التي أخذت منها القيم المطلوب تحديدها لأغراض تخفيض رأس المال: القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م .

## 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 (100%) من إجمالي الخسائر المتراكمة البالغ قيمتها كما 30 يونيو 2021م ثلاثمائة و ثلاثة وعشرون مليون و مائة وثمانية عشر ألف (323,118,000) ريال سعودي.
- بلغت خسائر الشركة المتراكمة كما في القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م مبلغ (323,118,000) ريال سعودي أي بنسبة (80.78%) من رأس المال، وبعد تخفيض رأس مال الشركة ستخفض الخسائر المتراكمة إلى (23,118,000) 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، لإعادة هيكلة رأس المال وضخ أموال جديدة لتوفير رأس مال عامل حتى تتمكن الشركة من زيادة الطاقة التشغيلية ودعم نشاطها المستقبلي، حيث تسعى الشركة إلى دعم رأس المال العامل و تعزيز الملائة المالية للشركة و تخفيض معدل الإقتراض و تطوير و تحديث مصانع الشركة بالرياض و الجبيل و التوسع في عدد من منتجات الأنابيب ضمن أعمال الشركة.

### ■ بيان أعضاء مجلس إدارة الشركة:

- يرى مجلس إدارة الشركة أن عملية تخفيض رأس المال تصب في مصلحة الشركة والمساهمين، ولن تؤثر على التزامات الشركة، حيث سيتم إعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة.



## تخفيض رأس المال

- أعلنت الشركة من خلال موقع تداول السعودية (تداول) في تاريخ 1442/10/21 هـ (الموافق 2021/06/08 م) عن توصية مجلس إدارتها في اجتماعه المنعقد بتاريخ 1442/10/27 هـ (الموافق 2021/06/08 م) بتخفيض رأس مال الشركة بنسبة (75%)، من أربعمائة مليون (400,000,000) ريال سعودي، إلى مائة مليون (100,000,000) ريال سعودي، وبالتالي تخفيض عدد الأسهم من أربعون مليون (40,000,000) سهم عادي، إلى عشرة مليون (10,000,000) سهم عادي، متساوية القيمة قيمة كلٍ منها عشرة (10) ريالات سعودية، عن طريق إلغاء عدد ثلاثون مليون (30,000,000) سهم من أسهم الشركة المصدرة، أي تخفيض 3 أسهم لكل (4) أسهم، وذلك بغرض إعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء 92.85% من إجمالي الخسائر المتراكمة كما في تاريخ 30 يونيو 2021 م، والبالغة قيمتها ثلاثمائة و ثلاثة وعشرون مليون و مائة وثمانية عشر ألف (323,118,000) 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 في 1443/07/06 هـ (الموافق 2022/02/07 م)، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة السوق المالية وموقع تداول السعودية (تداول) بتاريخ في 1443/07/06 هـ (الموافق 2022/02/07 م).
- قامت الشركة بالدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية والإعلان عنها في موقع تداول السعودية (تداول) بتاريخ 1443/07/09 هـ (الموافق 2022/02/10 م) كما تم تضمين نسخة من هذا العرض في الإعلان.

## أثر تخفيض رأس المال على مطلوبات الشركة

- قامت الشركة بتعيين شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه (محاسبون قانونيون – البسام وشركاؤه) 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 حسابات الشركة النقدية، بالإضافة إلى أنه لن يكون هناك تأثير على صافي حقوق المساهمين والمطلوبات على الشركة كما في تقرير المحاسب القانوني (المرفق).

## أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

- بلغت خسائر الشركة المتراكمة كما في 30 يونيو 2021م ثلاثمائة و ثلاثة وعشرون مليون و مائة وثمانية عشر ألف (323,118,000) ريال سعودي، أي بنسبة (80.87%) من رأس المال، سيؤدي تخفيض رأس المال بمقدار ثلاثمائة مليون (300,000,000) ريال سعودي إلى إطفاء (92.85%) من إجمالي الخسائر المتراكمة كما في 30 يونيو 2021م.
- سوف يكون التأثير على حقوق المساهمين بناءً على القوائم المالية للفترة المنتهية كما في 30 يونيو 2021م والتي تم فحصها كالتالي:

التأثير	بعد تخفيض رأس المال	قبل تخفيض رأس المال	حقوق المساهمين (بالآلاف الريالات السعودية)
(300,000)	100,000	400,000	رأس المال
300,000	(23,118)	(323,118)	الخسائر المتراكمة *
-	120,000	120,000	احتياطي نظامي
-	-	-	احتياطي عام
-	(2,647)	(2,647)	خسائر اكتوارية عن مزايا نهاية الخدمة للموظفين
-	194,235	194,235	إجمالي حقوق المساهمين

المصدر: تقرير المحاسب القانوني المرفق، والقوائم المالية كما في 30 يونيو 2021م .

\* بلغت خسائر الشركة المتراكمة كما في القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م مبلغ (339,949) ألف ريال سعودي أي بنسبة (85%) من رأس المال، وبعد تخفيض رأس مال الشركة ستخفض الخسائر المتراكمة إلى (39,949) ألف ريال سعودي، أي ما نسبته (39.949%) من رأس مال الشركة بعد التخفيض.

## أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

- تعتزم الشركة تخفيض رأس مالها من أربعمائه مليون (400,000,000) ريال سعودي، إلى مائة مليون (100,000,000) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها 75%، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من أربعين مليون (40,000,000) سهم إلى عشرة مليون (10,000,000) سهم عن طريق إلغاء ثلاثين مليون (30,000,000) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، أي بمعدل إلغاء 3 أسهم لكل 4 سهم، لإطفاء 92.85% من إجمالي الخسائر المتراكمة البالغ قيمتها كما في 31 يونيو 2021م ثلاثمائة و ثلاثة وعشرون مليون و مائة وثمانية عشر ألف (323,118,000) 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. علماً أن سعر سهم الشركة سيتأثر بعملية تخفيض وزيادة رأس المال، حيث أن سعر سهم الشركة سيرتفع نتيجة لانخفاض رأس المال ومن ثم سينخفض نتيجة لزيادة رأس المال، وسيظهر السعر المعدل للسهم في افتتاح السوق بعد يومان تداول (T+2) من تاريخ الجمعية العامة غير العادية (نظراً لإجراءات تعليق تداول السهم نتيجة تخفيض رأس المال).
- 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 2022/02/20م)	17.46 ريال سعودي	17.46 ريال سعودي
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض	17,460 ريال سعودي	17,460 ريال سعودي
نسبة التخفيض	لا ينطبق	75.0%
عدد الأسهم الملغاة من محفظة المساهم الاستثمارية	لا ينطبق	750 سهم
الأسهم المملوكة بعد التخفيض	لا ينطبق	250 سهم
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري)	لا ينطبق	69.84 ريال سعودي
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)	لا ينطبق	17,460 ريال سعودي
قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية)	لا ينطبق	00.00 ريال سعودي

## أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

تجدر الإشارة إلى أن المساهم الذي يملك سهماً واحداً أو ساهمين أو ثلاثة من أسهم الشركة في محفظته سيتم إلغاء أسهمه هذه وتعويضه، ويوضح الجدول أدناه تأثير المساهم الذي يملك ألف سهم أو سهماً واحداً أو ثلاثة أو أربعة أو خمسة أسهم كما يلي:

البند (تقديري)							القيمة
10 أسهم	5 أسهم	4 أسهم	3 أسهم	2 أسهم	1 سهم	1,000 سهم	الأسهم المملوكة قبل التخفيض
17.46 ريال سعودي	17.46 ريال سعودي	17.46 ريال سعودي	17.46 ريال سعودي	17.46 ريال سعودي	17.46 ريال سعودي	17.46 ريال سعودي	سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق 2022/02/20م)
8 أسهم	4 أسهم	3 أسهم	3 أسهم	2 سهم	1 سهم	750 سهم	الأسهم الملغاة
2 سهم	1 سهم	1 سهم	0 سهم	0 سهم	0 سهم	250 سهم	الأسهم المملوكة بعد التخفيض
69.84 ريال سعودي	69.84 ريال سعودي	69.84 ريال سعودي	69.84 ريال سعودي	69.84 ريال سعودي	69.84 ريال سعودي	69.84 ريال سعودي	سعر السهم بعد التخفيض (تقديري)
174.60 ريال سعودي	87.30 ريال سعودي	69.84 ريال سعودي	52.38 ريال سعودي	34.92 ريال سعودي	17.46 ريال سعودي	17,460 ريال سعودي	القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض
139.68 ريال سعودي	69.84 ريال سعودي	69.84 ريال سعودي	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	17,460 ريال سعودي	القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)
34.92 ريال سعودي	17.46 ريال سعودي	00.00 ريال سعودي	52.38 ريال سعودي	34.92 ريال سعودي	17.46 ريال سعودي	00.00 ريال سعودي	قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية)

## أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

- سعر إغلاق سهم الشركة اليوم 1443/07/19 هـ (الموافق 2022/02/20 م) (يوم الجمعية العامة غير العادية) هو (17.46) ريال سعودي، ومن المتوقع أن يصل سعر السهم المعدل في حال موافقة الجمعية العامة غير العادية على عملية تخفيض رأس المال إلى (69.84) ريال سعودي في افتتاح السوق يوم الخميس بتاريخ 1443/07/23 هـ (الموافق 2022/02/24 م)، وهذا التغير يمثل زيادة بنسبة (300%) عن سعر إغلاق سهم الشركة اليوم.
- يوضح الجدول التالي أثر تعديل سعر السهم بعد تخفيض رأس المال:

القيمة	البند (تقديري)
17.46 ريال سعودي	سعر إغلاق السهم اليوم 1443/07/19 هـ (الموافق 2022/02/20 م) – (يوم الجمعية العامة غير العادية)
300,000,000 ريال سعودي	قيمة تخفيض رأس المال
30,000,000 سهم	عدد الأسهم الملغاة
40,000,000 سهم	عدد الأسهم القائمة والمصدرة قبل تخفيض رأس المال
10,000,000 سهم	عدد الأسهم القائمة والمصدرة بعد تخفيض رأس المال
698,400,000 ريال سعودي	القيمة السوقية للأسهم قبل تخفيض رأس المال
69.84 ريال سعودي	سعر سهم الشركة بعد تخفيض رأس المال (تقديري)

## طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

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

القيمة	البند (تقديري)
17.46 ريال سعودي	(أ) سعر السهم قبل تخفيض رأس المال إغلاق 1443/07/14هـ (الموافق 2022/02/20م) افتراضي (يوم الجمعية العامة غير العادية)
40,000,000 سهم	(ب) عدد الأسهم قبل التخفيض
698,400,000 ريال سعودي	(ج) القيمة السوقية لأسهم الشركة قبل التخفيض = (أ) × (ب)
10,000,000 سهم	(د) عدد الأسهم بعد التخفيض
69.84 ريال سعودي	سعر السهم بعد تخفيض رأس المال = (ج) ÷ (د)

## المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس مال الشركة

- تهدف الشركة من عملية تخفيض رأس المال لإعادة هيكلة رأس مال الشركة عن طريق البدء بعملية تخفيض رأس المال لإطفاء (92.85%) من الخسائر المتراكمة كما في 30 يونيو 2021م والبالغة قيمتها ثلاثمائة و ثلاثة وعشرون مليون و مائة وثمانية عشر ألف (323,118,000) ريال سعودي، ومن ثم زيادة رأس المال عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية بقيمة ثلاثمائة مليون (300,000,000) ريال سعودي، وذلك لإعادة هيكلة رأس المال وضخ أموال جديدة لتوفير رأس مال عامل حتى تتمكن الشركة من زيادة الطاقة التشغيلية ودعم نشاطها المستقبلي.
- بعد تخفيض رأس المال سيصبح رصيد الخسائر المتراكمة (23,118) ألف ريال سعودي، ولا توجد أي ضمانات بعدم تسجيل الشركة خسائر إضافية ، وفي حال بلغت الخسائر المتراكمة (20%) أو أكثر من رأس مال الشركة فإن الشركة ستخضع للائحة الهيئة الخاصة بـ"الاجراءات والتعليقات الخاصة بالشركات المدرجة أسهما في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة 20 % فأكثر من رأس مالها"، لمزيد من التفاصيل الرجاء مراجعة قسم "معلومات هامة" من تعميم المساهمين هذا.
- وفي حال بلغت نسبة الخسائر المتراكمة (50%) أو أكثر فإن الشركة ستخضع لعدد من المتطلبات الاكثر صرامة وعلى وجه الخصوص المادة (150) ، وبالإشارة إلى إعلان هيئة السوق المالية بتاريخ 2020/12/02م التي أوضحت فيه هيئة السوق المالية الأمر الملكي الكريم رقم (15016) وتاريخ 1442/03/16هـ بشأن تعليق العمل ببعض أحكام مواد نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 1437/01/28هـ، وإشارة إلى التنسيق المشترك بين هيئة السوق المالية ووزارة التجارة ، فإن من مضمون ما ورد في الأمر الملكي الكريم فيما يتعلق بالشركات المساهمة المدرجة هو :
  1. استثناءً من حكم المادة (150) من نظام الشركات:
    - تمديد المدة التي يتعين على مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية من علمه ببلوغ خسائر الشركة المساهمة 50 % او أكثر من رأس مالها لتصبح (60) يوماً من تاريخ علم مجلس الإدارة بالخسائر وذلك لمدة (سنتين) من تاريخ 1441/08/01هـ.
    - تمديد المدة التي يتعين خلالها عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لتصبح (180) يوماً من تاريخ علم مجلس الإدارة بالخسائر وذلك لمدة (سنتين) من تاريخ 1441/08/01هـ.
  2. يعلق العمل بالفقرة (2) من المادة (150) من نظام الشركات لمدة (سنتين) من تاريخ 1441/08/01هـ، والتي تضمنت أن تعد الشركة منقضية بقوة النظام إذا لم تجتمع الجمعية العامة غير العادية خلال المدة المحددة ، 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 (90) يوماً من صدور قرار الجمعية بالزيادة، وعلى الشركات المساهمة عند بلوغ خسائرها المقدار المحدد في الفقرة (1) من المادة (150) من نظام الشركات الإفصاح عن تطورات خسائرها بشكل مستمر وفقاً للضوابط التي تضعها وزارة التجارة وهيئة السوق المالية – كل فيما يخصه.



## الموافقات النظامية اللازمة

- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ 1443/07/06 هـ (الموافق 2022/02/07 م) على طلب تخفيض رأس مال الشركة من أربع مائة مليون (400,000,000) ريال سعودي إلى مائة مليون (100,000,000) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها 75%، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من أربعين مليون (40,000,000) سهم إلى عشرة مليون (10,000,000) سهم عن طريق إلغاء ثلاثين مليون (30,000,000) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ في 1443/07/06 هـ (الموافق 2022/02/07 م).
- 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، لا توجد 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 إبراهيم لأحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون – البسام وشركاؤه (عضو بي كي إف العالمية) 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 تداول السعودية (تداول) بتاريخ 1443/07/09هـ (الموافق 2022/02/10م).

## الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال

التاريخ	الحدث
2021/06/08م	توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس المال من (400,000,000) ريال سعودي إلى (100,000,000) ريال سعودي.
2021/07/07م	إعلان تعيين المستشار المالي لعملية تخفيض رأس مال الشركة.
2021/12/02م	تقديم طلب تخفيض رأس مال الشركة إلى هيئة السوق المالية.
2022/02/07م	موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع تداول السعودية (تداول).
2022/02/10م	الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية والإعلان عنها في موقع تداول السعودية (تداول)، كما تم تضمين نسخة من هذا العرض في الإعلان.
2022/02/17م	الإعلان عن بداية التصويت الإلكتروني على بنود اجتماع الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الثالث).
2022/02/20م	انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الثالث)، نظراً لعدم اكتمال النصاب اللازم لعقد الاجتماع الأول، والاجتماع الثاني.
2022/02/21م	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 15/01/1435هـ (الموافق 18/11/2013م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 02/06/1424هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1 - 77 - 2018 وتاريخ 05/11/1439هـ (الموافق 18/07/2018م). وبناءً على نظام الشركات وما ورد عليه من تعديلات الصادر من وزارة التجارة بموجب المرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 28/01/1437هـ (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 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.
- 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.
- 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 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.
- تجدر الإشارة أنه وبتاريخ 16/03/1442هـ (الموافق 02/11/2020م) صدر الأمر الملكي الكريم رقم (15016) بشأن تعليق العمل ببعض أحكام مواد نظام الشركات، وقد صدر قرار معالي وزير التجارة رقم (348) وتاريخ 10/04/1442هـ (الموافق 25/11/2020م) بناءً على الأمر الملكي الكريم بتعليق العمل بالمادة المائة والخمسون (150) من نظام الشركات لمدة سنتين من تاريخ 1441/08/01هـ (الموافق 25/03/2020م).

## معلومات هامة

- تصنف الشركات ذات الخسائر المتراكمة حسب موقع مجموعة تداول 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 تخفيض 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 للمعاينة

- سيتم نشر تعميم المساهمين والتأكد من إتاحتها للجمهور خلال فترة لاتقل عن (14) يوماً قبل موعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بتخفيض رأس مال الشركة. وسوف تقوم الشركة بإتاحة المستندات التالية لمساهمي الشركة للاطلاع عليها في مقر الشركة في مدينة الرياض، المدينة الصناعية الثانية المرحلة الثالثة، ص.ب 42734 الرياض 11551 المملكة العربية السعودية.
- وذلك من تاريخ موافقة هيئة السوق المالية في 1443/07/06 هـ (الموافق 2022/02/07 م) وحتى تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الثالث) في 1443/07/19 هـ (الموافق 2022/02/20 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 تداول 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 مستقل

الى السادة مساهمي  
الشركة العربية للأنايبب  
(شركة مساهمة سعودية)

بناءً على طلب إدارة الشركة العربية للأنايبب ("الشركة")، قمنا بالعمل لإصدار تأكيد محدود حول ما إذا كان هناك أي أمر قد لفت انتباهنا يجعلنا نعتقد بأن موضوع التأكيد المفصل أدناه ("موضوع التأكيد") لم يتم التقرير عنه وعرضه، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للضوابط ذات العلاقة المبينة أدناه ("الضوابط").

### موضوع التأكيد

يتعلق موضوع التأكيد بالملحق رقم (١) المرفق الذي أعدته إدارة الشركة والذي يتضمن الأسباب التي دعت لمجلس الإدارة الشركة التخفيض المقترح لرأس مال وأثر انخفاض رأس المال على التزامات الشركة.

يتعلق الملحق رقم (١) المرفق بالتخفيض المقترح في رأس مال الشركة من ٤٠٠ مليون ريال سعودي (أربعمائة مليون ريال سعودي) الى ١٠٠ مليون ريال سعودي (مائة مليون ريال سعودي) من خلال إلغاء عدد ٣٠ مليون سهماً (ثلاثون مليون سهماً) وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة باجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٧ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٨ يونيو ٢٠٢١ م).

### الضوابط ذات العلاقة

قمنا باستخدام الضوابط التالية:

١. المادة (١٤٤) والمادة (١٥٠) من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة.
٢. قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٢٧ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٨ يونيو ٢٠٢١ م) والمتعلق بتخفيض رأس المال والذي يعرض الأسباب التي دعت الى التخفيض المقترح لرأس المال من ٤٠٠ مليون ريال سعودي الى ١٠٠ مليون ريال سعودي.

### مسئولية الادارة

ان إدارة الشركة مسؤولة عن اعداد وعرض موضوع التأكيد بالشكل الصحيح وفقاً للضوابط ذات العلاقة كما انها مسؤولة عن اختيار الطرق المستخدمة في ذلك. كما ان إدارة الشركة مسؤولة عن انشاء والاحتفاظ بنظام رقابة داخلي ملائم لإعداد وعرض موضوع التأكيد خالياً من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية وإجراء التقديرات المعقولة وفقاً للظروف.

### مسؤوليتنا

ان مسؤوليتنا هي ابداء نتيجة تأكيد محدود على موضوع التأكيد بناءً على ارتباط التأكيد المحدود الذي تم تنفيذه وفقاً للممارس الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد بخلاف عمليات مراجعة وفحص المعلومات المالية التاريخية" والمعتمد بالمملكة العربية السعودية وكذلك الشروط المرجعية لتكليفنا للقيام بالعمل وفقاً للاتفاقية مع الشركة.

تم تصميم اجراءاتنا بهدف الحصول على مستوى محدود من التأكيد الذي يعتمد عليه استنتاجنا والتي لا توفر كافة الأدلة الضرورية لتقديم مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات التي قمنا بها على تأكيد تقديرنا بما في ذلك وجود مخاطر هامة في موضوع التأكيد، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وحيث نأخذ بالاعتبار فعالية الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة وحجم اجراءاتنا، إلا ان ارتباط التأكيد الذي قمنا به لا يهدف الى توفير تأكيد حول نظام الرقابة الداخلي.

## تقرير تأكيدات محدود مستقل (تتمة)

الى السادة مساهمي  
الشركة العربية للأنابيب  
(شركة مساهمة سعودية)

### مسؤوليتنا (تتمة)

اننا مستقلون عن الشركة وذلك وفقاً لقواعد وآداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بارتباط التأكيد الذي تم تكليفنا به، كما اننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد.

يقوم مكتبنا بتطبيق معيار مراقبة الجودة (1) وبناءً عليه يحتفظ بنظام شامل لمراقبة الجودة يشمل سياسات وإجراءات موثقة تتعلق بالالتزام بمتطلبات وآداب وسلوك المهنة ومعايير مهنية ومتطلبات نظامية وتنظيمية واجبة التطبيق.

### ملخص الإجراءات

ان الإجراءات التي قمنا بها في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد أقل في حجمها من ارتباط التأكيد المعقول. وتبعاً لذلك، فان مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود يعد أقل بصورة جوهرية من التأكيد الذي يتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول.

ان نطاق التأكيد المحدود أقل في نطاقه بصورة جوهرية من عملية المراجعة والذي يهدف الى ابداء رأي حول موضوع التأكيد، وإظهار الأسباب التي دعت الإدارة للتخفيض المقترح في رأس المال وأثر التخفيض في رأس المال على التزامات الشركة. وعليه، فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

تشتمل إجراءاتنا ولا تقتصر على:

- مقارنة التخفيض المقترح في رأس مال الشركة في موضوع التأكيد مع قرار مجلس إدارة الشركة الذي يتعلق بتخفيض رأس المال الى ١٠٠ مليون ريال سعودي.
- مقارنة البيانات المالية في موضوع التأكيد مع القوائم المالية التي تم فحصها للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.
- التأكيد من الدقة الحسابية لموضوع التأكيد.

### نتيجة التأكيد المحدود

وبناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد ان المعلومات الواردة في موضوع التأكيد لم يتم اعدادها وعرضها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للضوابط ذات العلاقة.

### أمور أخرى

سيتم إظهار التخفيض المقترح في رأس مال الشركة في السجلات المالية للشركة بعد اعتماد مساهمي الشركة وإستكمال الإجراءات النظامية مع وزارة التجارة، البنك المركزي السعودي وهيئة السوق المالية.

### القيود على استخدام تقريرنا

تم اعداد تقريرنا بناءً على طلب إدارة الشركة للوفاء بمتطلبات المادة (١٤٤) والمادة (١٥٠) من نظام الشركات وذلك لاستكمال الإجراءات النظامية بتخفيض رأس مال الشركة ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر.

عن البسام وشركاؤه



إبراهيم أحمد البسام  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٣٧)

٥ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ  
١١ أكتوبر ٢٠٢١ م

ملحق ١

تقرير تخفيض رأس المال  
الشركة العربية للأنابيب

١١ أكتوبر ٢٠٢١ م



# العربية للأنابيب ARABIAN PIPES

الصفحة	الفهرس
١	وصف لمتطلبات الشركة
٣-٢	المواد ذات الصلة من الأنظمة واللوائح
٧-٤	البيانات المالية التاريخية
٨	الأسباب التي تجعل من الضروري خفض رأس المال والإلتزامات التي على الشركة، وتأثير خفض المقترح على هذه الإلتزامات



### وصف لمتطلبات الشركة

- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ٣٢٣,١١٨ ألف ريال سعودي والتي تمثل ٨٠,٧٨٪ من رأس مال الشركة.
- أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعهم الذي عقد بتاريخ ٨ يونيو ٢٠٢١م، الموافق ٢٧ شوال ١٤٤٢هـ بإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ألف ريال والتي تمثل ٧٥٪ من إجمالي رأس مال، وذلك لإعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة.
- تخفيض نسبة ٧٥٪ من رأس المال سيكون من خلال تخفيض ٣ (ثلاثة) أسهم لكل ٤ (أربعة) أسهم.
- الطرق المقترحة لتخفيض رأس المال: إلغاء عدد ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم لإطفاء مبلغ ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الخسائر المتراكمة.



## 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 تقديم طلب الى الهيئة يتضمن - حداً 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:

- (١) خطاب تعيين المستشار المالي.
- (٢) خطاب تعيين المستشار القانوني (إن 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.
- (٥) صورة من تعميم المساهمين المشار إليه في الفقرة (ب) من هذه المادة.
- (٦) أي مستندات أخرى تطلبها الهيئة.

(ب) على المصدر أن يصدر تعميماً إلى مساهميه يتضمن المعلومات اللازمة لتمكين المساهمين من التصويت في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بناءً على إدراك ودراية. ويجب أن يتضمن التعميم \_ حداً أدنى \_ المعلومات التالية:

- (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 إلى الهيئة بشأن طلب تخفيض رأس مال المصدر \_ معداً باللغة العربية وأن يشار في هامش التعميم إلى الفقرات ذات العلاقة المنصوص عليها في هذه القواعد، مع إيضاح أي تغيير عن مسودة سابقة، ويجب 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. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة (الرابعة والخمسين) 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 يعادل القدر المطلوب تخفيضه.
- ب - شراء الشركة لعدد من أسهمها يعادل القدر المطلوب تخفيضه، ومن ثم إلغاؤها.

• 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.



٢. المواد ذات الصلة من الأنظمة واللوائح (تتمة)

٣.٢ النظام الأساس للشركة

• المادة السابعة رأس المال:

رأس مال الشركة ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (أربعمائة مليون ريال) مقسم إلى ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (أربعون مليون سهم)، متساوية القيمة، تبلغ القيمة الإسمية لكل منها ١٠ (عشرة ريال سعودي) وجميعها أسهماً عادية نقدية.

• المادة السادسة عشر تخفيض رأس المال:

(أ) يجوز بقرار من الجمعية العامة غير العادية تخفيض رأس مال الشركة إذا زاد عن حاجتها أو إذا منيت الشركة بخسائر، ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في (المادة الرابعة والخمسين) من نظام الشركات، ولا يصدر القرار إلا بعد تلاوة تقرير مراقب الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وأثر التخفيض في هذه الالتزامات ويبين القرار طريقة التخفيض:

- ١- إلغاء عدد من الأسهم يعادل القدر المطلوب تخفيضه.
- ٢- شراء الشركة لعدد من أسهمها يعادل القدر المطلوب تخفيضه، ومن ثم إلغاؤها.

(ب) إذا كان التخفيض نتيجة زيادة رأس المال عن حاجة الشركة وجبت دعوة الدائنين إلى إبداء اعتراضاتهم عليه خلال ستين يوماً من تاريخ نشر قرار التخفيض في جريدة يومية توزع في البلد أو المنطقة التي يقع فيها المركز الرئيسي للشركة، فإذا اعترض أحدهم وقدم إلى الشركة مستندات في الميعاد المذكور وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالاً أو أن تقدم ضماناً كافياً للوفاء به إذا كان أجلاً.

(ج) إذا كان التخفيض عن طريق شراء عدد من أسهم الشركة من أجل إلغائها وجبت دعوة المساهمين إلى عرض أسهمهم للبيع وتتم هذه الدعوة عن طريق البريد المسجل أو جريدة يومية توزع في البلد أو المنطقة الذي يقع فيه المركز الرئيسي للشركة ويتم الشراء وفقاً لنظام السوق المالية.



# العربية للأنابيب ARABIAN PIPES

## ٣. البيانات المالية التاريخية

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ "بالآلاف الريالات السعودية" ما لم ينص على خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات الغير متداولة
		ممتلكات وآلات ومعدات
٣٥٤,٨٢٤	٣٤٨,٦٣٠	حق استخدام الأصول
٢١,٩٧٠	٢١,٠١٠	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٧٦,٧٩٤	٣٦٩,٦٤٠	الموجودات المتداولة
		مخزون
٤٢٨,١٤٤	٢٩٦,٥٥٥	ذمم مدينة تجارية
٧١,٢٢٨	٢٦,٥٣٠	دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٤٥,٨٨٣	٣٥,٤٣٢	النقد وما في حكمه
٢٠,٠٤٦	٧٨,٦٧٤	إجمالي الموجودات المتداولة
٥٦٥,٣٠١	٤٣٧,١٩١	إجمالي الموجودات
٩٤٢,٠٩٥	٨٠٦,٨٣١	حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	إحتياطي نظامي
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	الخسائر المتراكمة
(٣١١,٠١٢)	(٣٢٣,١١٨)	خسائر اكتوارية عن مزايا نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٦٤٧)	(٢,٦٤٧)	إجمالي حقوق الملكية
٢٠٦,٣٤١	١٩٤,٢٣٥	المطلوبات
		المطلوبات الغير متداولة
		التزامات الإيجار
١٨,٢٥٢	١٨,٦٥٤	مزايا نهاية الخدمة للموظفين
١٨,٠٨٨	١٩,٤٩١	إجمالي المطلوبات الغير متداولة
٣٦,٣٤٠	٣٨,١٤٥	المطلوبات المتداولة
		السحب على المكشوف
-	٢,٥٣٩	التزامات الإيجار - الجزء المتداول
٢,١٩٥	٢,٦٠٩	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٧٧,٧١٧	٧٨,٣٧٤	قروض قصيرة الأجل
٥٠١,٨٤٢	٣٤١,٢٦٦	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٢١١	١,٣٣٤	أوراق دفع وذمم دائنة تجارية
٩٩,٨١٣	١٠١,٢٩٦	مستحقات وذمم دائنة أخرى
١٢,٦٩٥	٤٢,٩٩٢	زكاة مستحقة
٣,٩٤١	٤,٠٤١	إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٩٩,٤١٤	٥٧٤,٤٥١	إجمالي المطلوبات
٧٣٥,٧٥٤	٦١٢,٥٩٦	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
٩٤٢,٠٩٥	٨٠٦,٨٣١	الالتزامات المحتملة





# العربية للأنابيب ARABIAN PIPES

٣. البيانات المالية التاريخية (تتمة)  
قائمة الخسارة الشاملة الأولية  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ "بالآلاف الريالات السعودية" ما لم ينص على خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١١١,٨١٦	٢٥٣,٤٢٠	٤٥,٣٦٤	١٢٤,٠٨١	الإيرادات
(١٠٨,٨٣٩)	(٢٢٣,٤٦٣)	(٤٢,٨٨٦)	(١٠٧,٨٣٤)	تكلفة الإيرادات
٢,٩٧٧	٢٩,٩٥٧	٢,٤٧٨	١٦,٢٤٧	مجمّل الدخل
(٣,٩٠٦)	(٤,٩٦٢)	(٢,١٢٣)	(٢,٧٠٤)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٤,٢٤٨)	(١٦,٩٠٢)	(١٠,٠٢٤)	(١٠,٦١٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٦,٥٧٩)	(١١,٣٣٩)	(٦,٥٧٩)	(١١,٣٣٩)	مخصص المخزون
(٣,٩٧٩)	-	(١,٩٧٩)	-	الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٤,٦٨٣	-	٦,٥٨٦	-	إيرادات أخرى
(١١,٣١٦)	(٨,٧٦٠)	(٤,٩٣٥)	(٤,٦٤٧)	أعباء تمويل
(٣٢,٣٦٨)	(١٢,٠٠٦)	(١٦,٥٧٦)	(١٣,٠٥٦)	الخسارة قبل الزكاة
(٣,٣٢٠)	(١٠٠)	(٢,٢٦٣)	-	الزكاة
(٣٥,٦٨٨)	(١٢,١٠٦)	(١٨,٨٣٩)	(١٣,٠٥٦)	الخسارة للفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى
				نود لن يتم إعادة تبويبها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة:
				الأرباح/ (الخسائر) الإكتوارية لمزايا نهاية الخدمة
				إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
				خسارة السهم الأساسية والمخفضة
(٣٥,٦٨٨)	(١٢,١٠٦)	(١٨,٨٣٩)	(١٣,٠٥٦)	
(٠,٨٩)	(٠,٣٠)	(٠,٤٧)	(٠,٣٣)	



# العربية للأنابيب ARABIAN PIPES

٣. البيانات المالية التاريخية (تتمه)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية "مالم ينص على خلاف ذلك")

	خسائر اكثر اربيه عن مزايا نهاية الخدمة للموظفين	الخسائر المتراكمة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	
إجمالي حقوق الملكية						
٤٩٨,٩١٩	(٩٤)	(٩١,٨٥٢)	٣١,٤٣٨	١٥٩,٤٢٧	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ - قبل التعديل
(١٢٤,٩٣٣)	-	(١٢٤,٩٣٣)	-	-	-	إثر تعديل السنة السابقة
٣٧٣,٩٨٦	(٩٤)	(٢١٦,٧٨٥)	٣١,٤٣٨	١٥٩,٤٢٧	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ - معمل
٧٨,٧٠٥	-	٧٨,٧٠٥	-	-	-	صافي ربح السنة
١,٥٤٣	-	١,٥٤٣	-	-	-	إثر تعديل السنة السابقة
٣٠,٢٤٨	-	٣٠,٢٤٨	-	-	-	صافي ربح السنة - معمل
(١,٢٧٨)	(١,٢٧٨)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
-	-	٧٠,٨٦٥	(٣١,٤٣٨)	(٣٩,٤٢٧)	-	المحول للخسائر المتراكمة
٤٠٣,٠٠٦	(١,٣٢٢)	(١١٥,٦٧٢)	-	١٢٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ - معمل
(٣٥,٦٨٨)	-	(٣٥,٦٨٨)	-	-	-	صافي خسارة الفترة
٣٦٧,٣١٨	(١,٣٢٢)	(١٥١,٣٦٠)	-	١٢٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٢٠٦,٣٤١	(٧,٦٤٧)	(٣١١,٠١٢)	-	١٢٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
(١٢,١٠٦)	-	(١٢,١٠٦)	-	-	-	صافي خسارة الفترة
١٩٤,٢٣٥	(٧,٦٤٧)	(٣٢٣,١١٨)	-	١٢٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)





(Power of Attorney Form)	(نموذج التوكيل)
<p>Our respected shareholders, The proxy form is not available due to the convening of the Assembly meeting through modern technology using Tadawulaty system through modern technology remotely to ensure the safety of dealers in the financial market within the framework of supporting preventive and precautionary efforts and measures by the relevant health authorities to face new coronavirus for the continuous efforts made by all government agencies in the Kingdom of Saudi Arabia in taking preventive measures to prevent the spread and extension of COVID-19.</p>	<p>السادة المساهمين الكرام نموذج التوكيل غير متاح وذلك بسبب إنعقاد إجتماع الجمعية عن طريق وسائل التقنية الحديثة باستخدام منظومة وسائل التقنية الحديثة عن بُعد. وذلك حرصا على سلامة تداول التي عبر المتعاملين في السوق المالية وضمن دعم الجهود والجراءات الوقائية والإحترازية من قبل الجهات الصحية المختصة وذات العلاقة للتصدي لفايروس كورونا الجديد للجهود المتواصلة التي تبذلها كافة الجهات الحكومية في المملكة العربية في إتخاذ التدابير الوقائية اللازمة لمنع إنتشار و إمتداد COVID19 –</p>