

تعميم المساهمين

الشركة السعودية للصادرات الصناعية (المجموعة)

تخفيض رأس مال الشركة بقيمة ثلاثة وأربعون مليون ومائتين ألف (43,200,000) ريال سعودي

من أربعة وستون مليون وثمانمائة ألف (64,800,000) ريال سعودي

إلى

واحد وعشرون مليون وستمائة ألف (21,600,000) ريال سعودي

الجمعية العامة غير العادية (التاسعة)

1443/07/14 هـ (الموافق 2022/02/15 م)

المستشار المالي

جدول المحتويات

الصفحة	البند
3	معلومات عن الشركة وممثلها
4	خلفية عن الشركة
5	رأس مال الشركة
7	الهيكل التنظيمي
8	أعضاء مجلس الإدارة
9	الإدارة التنفيذية للشركة
10	الخسائر المتراكمة وأسبابها
11	خطة الشركة والخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر
12	هيكل الأطراف المشاركة في تخفيض رأس المال
13	الهيكل العام لتخفيض رأس المال المقترح
14	أسباب تخفيض رأس المال
16	أثر تخفيض رأس المال
19	حساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال
21	المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
22	الموافقات النظامية اللازمة
23	الأنظمة واللوائح ذات الصلة
24	تقرير المحاسب القانوني
25	الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال
26	معلومات هامة
28	المستندات المتاحة للمعاينة
29	المرفقات

معلومات عن الشركة وممثلها

عنوان الشركة

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
الرياض، حي الغدير، طريق الملك عبدالعزيز (مبنى فيو بلازا الغدير - الدور الثالث)
ص.ب. 21977، الرياض 11485
المملكة العربية السعودية
هاتف: +966114058080
فاكس: +966114022854
الموقع الإلكتروني: www.siec.com.sa
البريد الإلكتروني: siec@siec.com.sa



المستشار المالي

الخير كابيتال السعودية
الرياض، مدينة الملك عبدالله المالية، مبنى 508 الطابق العاشر
المملكة العربية السعودية
هاتف: 800 124 1020
الموقع الإلكتروني: www.alkhaircapital.com.sa
البريد الإلكتروني: Info@alkhaircapital.com.sa



المحاسب القانوني

شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه (محاسبون قانونيون)
شارع الأمير عبدالعزيز بن مساعد، حي السلمانية
ص.ب. 69658 الرياض 11557
المملكة العربية السعودية
هاتف: +966 11 2065333
فاكس: +966 11 2065444
الموقع الإلكتروني: www.pkfbassam.com
البريد الإلكتروني: info.sa@pkf.com



خلفية عن الشركة

- الشركة السعودية للصادرات الصناعية هي شركة سعودية مساهمة عامة تأسست بموجب شهادة السجل التجاري رقم (1010077554) الصادر من مدينة الرياض بتاريخ 25/11/1410 هـ (الموافق 19/06/1990 هـ) والتي تنتهي صلاحيتها بتاريخ 24/11/1447 هـ (الموافق 11/05/2026 م). تم قيد الشركة بالسجل التجاري عند تأسيسها تحت الاسم التجاري شركة " الشركة السعودية للصادرات الصناعية"، وهو الاسم التجاري الحالي ولم يحدث بعد ذلك أي تعديل على الاسم حتى تاريخ اعداد تعميم المساهمين.
- تأسست الشركة السعودية للصادرات الصناعية كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (760) وتاريخ 23/08/1410 هـ (الموافق 19/02/1990 م) الصادر بالموافقة على الترخيص بتأسيس الشركة وبموجب القرار الوزاري بالموافقة على إعلان تأسيس الشركة رقم (954) وتاريخ 12 / 11 / 1410 هـ (الموافق 06 / 06 / 1990 م) وتم قيدها بالسجل التجاري الصادر من مدينة الرياض بموجب شهادة تسجيل رقم (1010077554) وتاريخ 25/11/1410 هـ (الموافق 19/06/1990 م).
- يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض -حي الغدير - شارع الملك عبد العزيز (عنوان واصل 13311-4199-21-855) - ص.ب: 21977 الرمز البريدي 13311. هاتف: 4058080 ووفق المادة الخامسة (5) من النظام الأساسي يجوز للشركة ان تنشئ لها فروعاً أو مكاتب أو توكيلات داخل المملكة أو خارجها بقرار من مجلس الإدارة.
- نصت المادة الثالثة (3) من النظام الأساسي على الأنشطة التي يحق للشركة ممارستها بعد موافقة إدارة السجل التجاري والجهة المختصة (ان وجدت) على عكس أي من هذه الأنشطة في شهادة السجل التجاري. ووفق شهادة السجل التجاري يجوز للشركة القيام بالأنشطة الآتية: ("البيع بالجملة لزيوت التشحيم والمنتجات النفطية المتكررة، البيع بالجملة للإسمنت والجبس وما شابه، البيع بالجملة للمواد البلاستيكية الأولية والمطاط والالياف الصناعية، التخزين في الموانئ والمناطق الجمركية أو الحرة"). وتمارس الشركة أنشطتها من خلال مركزها الرئيسي وفروعها التي قامت الشركة بتأسيسها داخل المملكة وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة. وقد حصلت الشركة على التراخيص اللازمة من جهات الاختصاص لمزاولة نشاطها.

معلومات التواصل

اسم ضابط الإتصال: إدارة علاقة المستثمرين

هاتف: +966 11 405 8080

فاكس: +966 11 402 2854

بريد الكتروني: siec@siec.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.siec.com.sa

خلفية عن الشركة

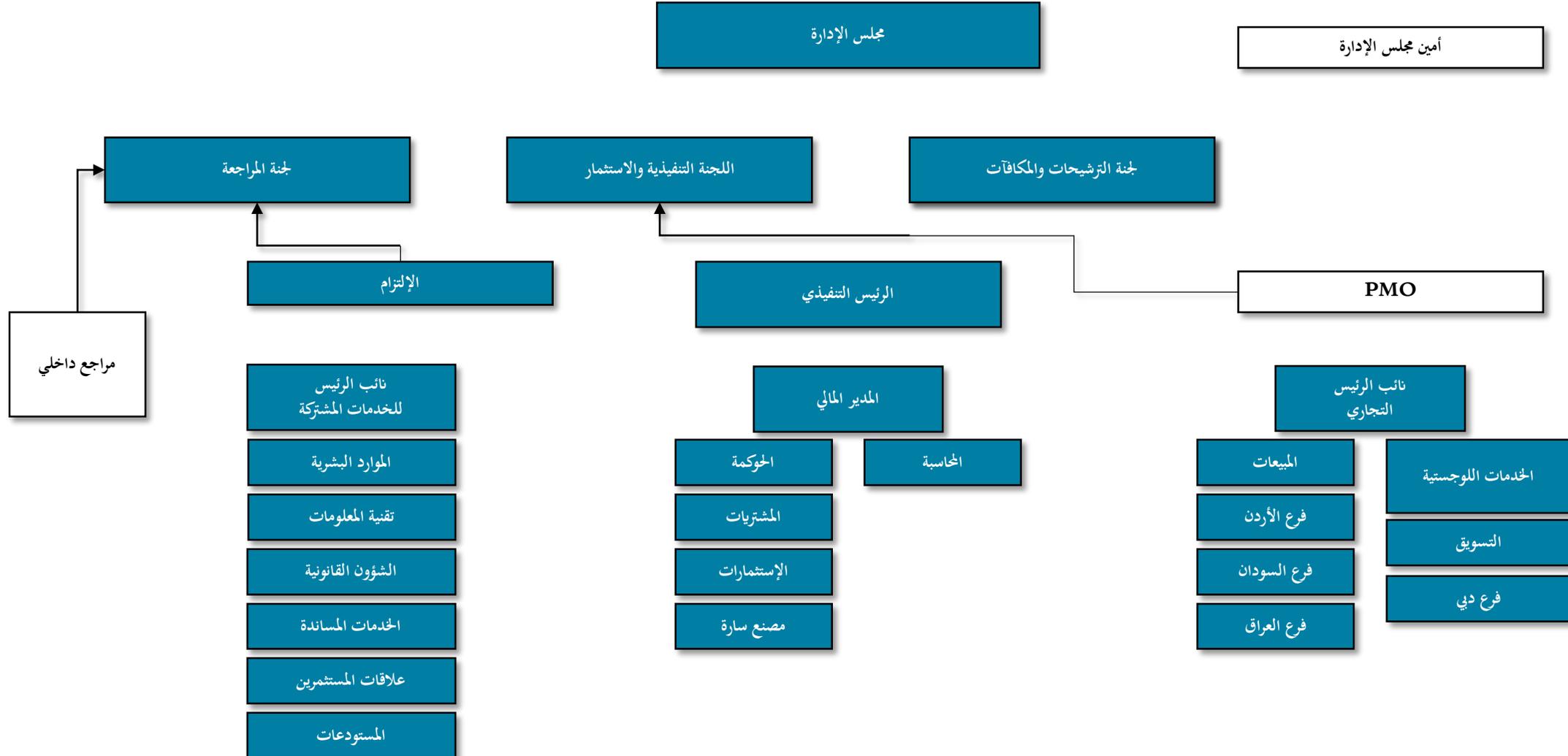
يبلغ رأس مال الشركة الحالي أربعة وستون مليون وثمانمائة ألف (64,800,000) ريال سعودي مقسم إلى ستة مليون وأربعمائة وثمانون ألف (6,480,000) سهم عادي، بقيمة اسمية عشرة (10) ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل. وفيما يلي تطور رأس المال منذ تأسيس الشركة:

التاريخ	الحدث
1410/11/25 هـ	تأسست الشركة برأس مال قدره (72,000,000) اثنان وسبعون مليون ريال مقسم إلى (720,000) سبعمائة وعشرون ألف سهم عادي بقيمة اسمية قدرها (100) مائة ريال للسهم الواحد، وقد اكتتب المؤسسون بجميع أسهم الشركة وعددها (720,000) سبعمائة وعشرون ألف سهم.
1418/12/22 هـ	وافقت الجمعية العامة (غير العادية) للمساهمين على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من (100) مائة ريال إلى (50) خمسون ريال ليصبح عدد الأسهم (1,440,000) مليون وأربعمائة وأربعون سهم بدلاً من (720,000) سبعمائة وعشرون ألف سهم.
1428/04/01 هـ	وافقت الجمعية العامة للمساهمين (الغير عادية) على زيادة رأسمال الشركة من (72,000,000) اثنان وسبعون مليون ريال ليصبح (108,000,000) مائة وثمانية مليون ريال تم تغطيتها من خلال إصدار عدد (3,600,000) ثلاثة مليون وستمائة ألف سهم مجاني وذلك مقابل منح سهم مجاني مقابل كل سهمين، وذلك بعد أن تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم من (50) خمسون ريال إلى (10) عشرة ريالات سعودي ليصبح عدد الأسهم (7,200,000) سبعة مليون ومئتان ألف سهم، و ليرتفع بذلك عدد الأسهم من (7,200,000) سبعة مليون ومئتان ألف سهم إلى (10,800,000) عشرة مليون وثمانمائة ألف سهم متساوية القيمة، تبلغ القيمة الاسمية لكل منها (10) عشرة ريالات سعودي وجميعها أسهم عادية نقدية.
1439/04/05 هـ	وافقت الجمعية العامة (غير العادية) للمساهمين على تخفيض رأس مال الشركة من (108,000,000) مائة وثمانية مليون ريال إلى (10,800,000) عشرة مليون وثمانمائة الف ريال عن طريق إلغاء عدد (9,720,000) تسعة مليون وسبعمائة وعشرون الف سهم من أسهم الشركة، وقد تم تخفيض عدد الأسهم من (10,800,000) عشرة مليون وثمانمائة ألف سهم إلى (1,080,000) مليون وثمانون ألف سهم ويعود سبب تخفيض رأس المال إلى إعادة هيكلة رأس مال الشركة وذلك تماشياً مع المادة 150 من نظام الشركات الجديد وإطفاء الخسائر المتراكمة.
1440/01/29 هـ	وافقت الجمعية العامة (غير العادية) للمساهمين على زيادة رأس مال الشركة من (10,800,000) عشرة مليون وثمانمائة الف ريال إلى (64,800,000) أربعة وستون مليون وثمانمائة الف ريال، و زيادة عدد الأسهم من (1,080,000) مليون وثمانون ألف سهم إلى (6,480,000) ستة مليون وأربعمائة وثمانون ألف سهم وبنسبة زيادة (500) %، وذلك من خلال طرح وإدراج أسهم حقوق أولوية لعدد (5,400,000) سهم على المساهمين المقيدون لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) بنهاية تداول ثاني يوم يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية. كما وافقت الجمعية على تعديل المادة السابعة والثامنة من النظام الأساسي وفقاً لذلك.
1443/05/23 هـ	أعلنت الشركة من خلال موقع السوق المالية السعودية (تداول) عن توصية مجلس إدارتها على تعديل توصية المجلس المتعلقة بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ (129,600,000) مائة وتسعة وعشرون مليون وستمائة ألف ريال إلى أن تتعدل التوصية إلى تخفيض رأس مال الشركة ومن ثم زيادة رأس مال الشركة بعد عملية التخفيض. حيث سيكون تخفيض رأس مال الشركة بنسبة (66.66) %، من (64,800,000) أربعة وستون مليون وثمانمائة الف ريال، إلى (21,600,000) واحد وعشرون مليون وستمائة ألف ريال سعودي، وبالتالي تخفيض عدد الأسهم من (6,480,000) ستة مليون وأربعمائة وثمانون ألف سهم عادي، إلى (2,160,000) اثنين مليون ومائة وستون ألف سهم عادي، متساوية القيمة قيمة كل منها عشرة (10) ريالات سعودية، عن طريق إلغاء عدد (4,320,000) أربعة مليون وثلاثمائة وعشرون ألف سهم من أسهم الشركة المصدرة، أي تخفيض (2) سهم لكل (3) سهم، وذلك بغرض إعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة بنسبة (96.7) % كما في تاريخ 30 سبتمبر 2021م، والبالغة قيمتها أربعة وأربعون مليون وستمائة وستة وستون ألف وسبعمائة وأربعة وثمانون (44,666,784) ريال سعودي، وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات النظامية اللازمة وموافقة الجمعية العامة غير العادية.

خلفية عن الشركة

التاريخ	الحدث
1443/07/06 هـ	وافقت هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأسمال الشركة من (64,800,000) أربعة وستون مليون وثمانمائة ألف ريال، إلى (21,600,000) واحد وعشرون مليون وستمائة ألف ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها (66.66%)، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من (6,480,000) ستة مليون وأربعمائة وثمانون ألف سهم عادي، إلى (2,160,000) اثنين مليون ومائة وستون ألف سهم عادي، عن طريق إلغاء (4,320,000) أربعة مليون وثلاثمائة وعشرون ألف سهم من أسهم الشركة المصدرة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع شركة تداول السعودية (تداول).
1443/ 07/14 هـ	وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأسمال الشركة من (64,800,000) أربعة وستون مليون وثمانمائة ألف ريال، إلى (21,600,000) واحد وعشرون مليون وستمائة ألف ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها (66.66%)، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من (6,480,000) ستة مليون وأربعمائة وثمانون ألف سهم عادي، إلى (2,160,000) اثنين مليون ومائة وستون ألف سهم عادي، عن طريق إلغاء (4,320,000) أربعة مليون وثلاثمائة وعشرون ألف سهم من أسهم الشركة المصدرة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع شركة تداول السعودية (تداول).

خلفية عن الشركة الهيكل التنظيمي



خلفية عن الشركة

مجلس إدارة الشركة

أعضاء مجلس الإدارة

مجلس إدارة الشركة المُعيّن بتاريخ 27/08/1440 هـ (الموافق 02/05/2019 م) *

غير مباشر		مباشر		العمر	الجنسية	صفة العضوية	المنصب	الاسم
التسبة	العدد	التسبة	العدد					
-	-	0.0001543%	10	38	سعودي	مستقل	رئيس مجلس الإدارة	حاتم حمد عبدالله السحبياني**
-	-	-	-	43	سعودي	مستقل	نائب رئيس مجلس الإدارة	أحمد محمد علي العريني**
-	-	-	-	51	سعودي	غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	عبدالله عبدالعزيز عبدالله المشعل
-	-	-	-	35	سعودي	مستقل	عضو مجلس الإدارة	سلمان محمد سليمان السحبياني
-	-	0.000108%	7	40	سعودي	مستقل	عضو مجلس الإدارة	خالد عبدالله محمد الضبيب
-	-	-	-	37	سعودي	تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	سليمان حمد الجديعي***
-	-	-	-	39	سعودي	مستقل	عضو مجلس الإدارة	علي صالح علي الحميدان
-	-	-	-	39	سعودي	غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	حسام يحيى الغريميل

المصدر: الشركة

* وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 27/08/1440 هـ (الموافق 02/05/2019 م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه للدورة الحالية والتي بدأت من تاريخ 16/06/2019 م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في تاريخ الموافق 15/06/2022 م).

** قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 13/10/1440 هـ (الموافق 16/06/2019 م) تعيين المهندس/ حاتم حمد عبدالله السحبياني رئيساً لمجلس الإدارة، وتعيين السيد/ أحمد محمد علي العريني نائباً لرئيس مجلس الإدارة.

*** تم تعيينه بموجب قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ 30/03/2021 م وذلك بديلاً عن الأستاذ/ حازم فهد الدوسري الذي استقال من عضوية مجلس الإدارة بتاريخ 28/12/2020 م وقد وافق مجلس الإدارة على استقالته بقرار مجلس الإدارة رقم (22) بالتمير بتاريخ 29/12/2020 م، وبتاريخ 26/11/1442 هـ (الموافق 06/07/2021 م) تم اعتماد التعيين من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

خلفية عن الشركة الإدارة التنفيذية للشركة

الإدارة التنفيذية				
تاريخ التعيين	العمر	الجنسية	المنصب	الاسم
30/09/2020	37	سعودي	الرئيس التنفيذي	سليمان حمد الجديعي
01/05/2021	44	مصري	المدير المالي	أحمد طلعت عبدالعزيز
09/01/2010	38	يمني	مدير إدارة علاقات المستثمرين وحوكمة الشركات	فيصل عبدالله المقدم
13/12/2020	42	سعودي	مدير الخدمات المساندة	بدر عبدالهادي العجمي
01/12/2020	32	سعودي	مدير إدارة الموارد البشرية	محمود صالح باجكيم

تطور خسائر الشركة المتراكمة وأسبابها

تفاصيل الخسائر المتراكمة للشركة

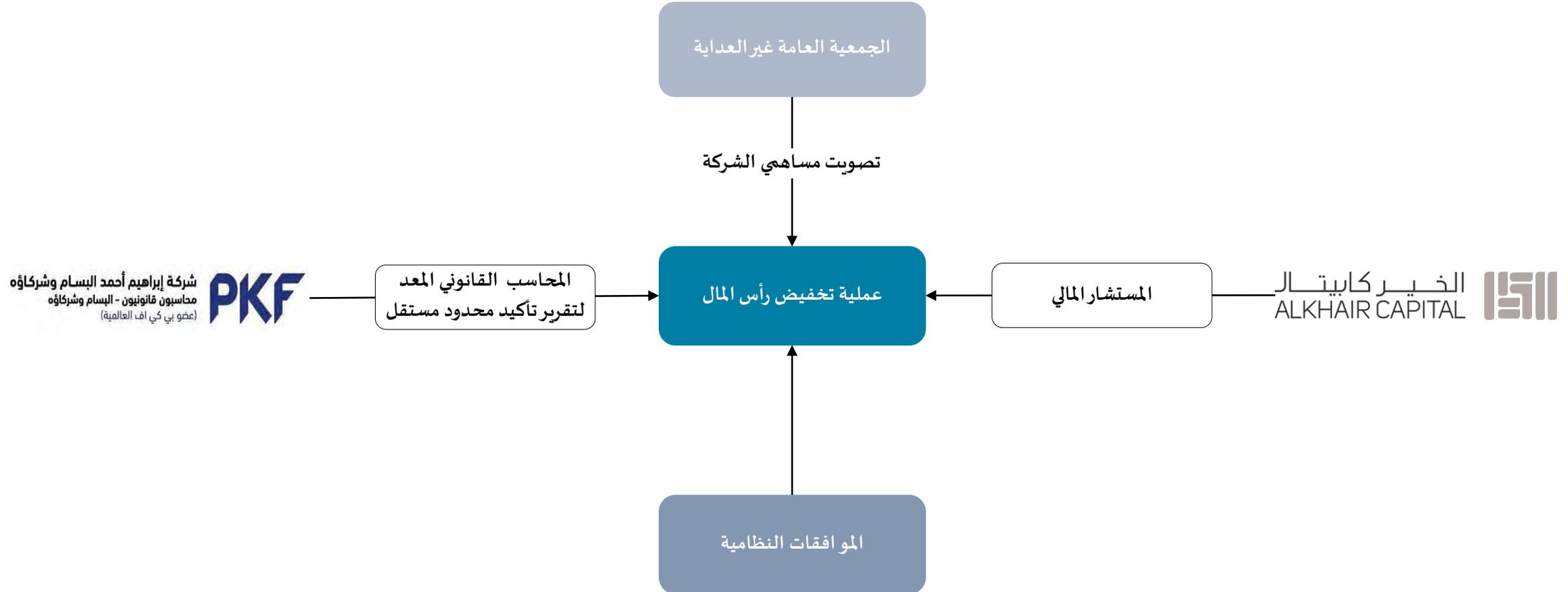
السنة المالية	صافي الخسارة	الخسائر المتراكمة	نسبة الخسائر المتراكمة إلى رأس المال %	سبب ارتفاع الخسائر المتراكمة
2019م	(26,009,207)	(24,586,320)	37.9%	المنافسة العالية في الأسواق العالمية وضعف الطلب العالمي على المواد الأولية مما أدى إلى انخفاض المبيعات بالإضافة إلى ارتفاع المصروفات العمومية والإدارية وكذلك انخفاض الإيرادات الأخرى
2020م	(13,181,964)	(37,706,336)	58.2%	الإنخفاض الحاد في أسعار مادة الكبريت خلال عام 2020م وإنخفاض المبيعات بسبب الضعف على المواد الأولية وتباطؤ عجلة التصنيع وكذلك الإجراءات الاحترازية للحد من انتشار فيروس كورونا المستجد
30 سبتمبر 2021م	(2,196,607)	(44,666,784)	68.5%	انخفاض مبيعات الشركة بسبب مراجعة العمليات التجارية وهيكلتها والتركيز على هوامش الربح قبل الإيراد وارتفاع المصروفات العمومية والإدارية

تطور خسائر الشركة المتراكمة وأسبابها

خطة الشركة والخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر

- أوصى مجلس إدارة الشركة في قراره رقم (31) بالتمير الصادر بتاريخ 1443/05/22 هـ (الموافق 26/12/2021 م) أنه بعد تخفيض رأس مال الشركة من (64,800,000) أربعة وستون مليون وثمانمائة الف ريال، إلى (21,600,000) واحد وعشرون مليون وستمائة ألف ريال سعودي، بزيادة رأس مال الشركة من (21,600,000) واحد وعشرون مليون وستمائة ألف ريال سعودي إلى (194,400,000) مائة وأربعة وتسعون مليون وأربعمائة ألف ريال سعودي عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة (172,800,000) مائة واثنين وسبعون مليون وثمانمائة ألف 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 ملائمتها المالية
 - تمويل خطط التوسع الاستراتيجي
 - تحسين الأداء التشغيلي والمالي.
- وتعتزم الشركة إلى اتخاذ إجراءات اصلاحية لتحقيق الأهداف المذكورة أعلاه، وتشمل على سبيل المثال لا الحصر:
 - سداد وتسوية بعض الإلتزامات والمطلوبات على الشركة
 - الاستثمار في إنشاء مكاتب تمثيل تجاري في عدة دول خارج المملكة العربية السعودية
 - الاستثمار في تطوير وتحسين امكانيات الشركة اللوجيستية

هيكل الاطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال



تخفيض رأس المال

الهيكل العام لتخفيض رأس المال المقترح

- بتاريخ 1443/05/23 هـ (الموافق 27/12/2021 م) أعلنت الشركة من خلال موقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية) عن توصية مجلس إدارتها على تعديل توصية المجلس المتعلقة بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ (129,600,000) مائة وتسعة وعشرون مليون وستمائة ألف ريال إلى أن تتعدل التوصية إلى تخفيض رأس مال الشركة ومن ثم زيادة رأس مال الشركة بعد عملية التخفيض. حيث سيتم تخفيض رأس مال الشركة من (64,800,000) أربعة وستون مليون وثمانمائة ألف ريال، إلى (21,600,000) واحد وعشرون مليون وستمائة ألف ريال سعودي، مقسم إلى (2,160,000) اثنين مليون ومائة وستون ألف سهم عادي، متساوية القيمة قيمة كل منها عشرة (10) ريالاً سعودية.
- تبلغ نسبة التخفيض (66.66%) من رأس مال الشركة كما في 30 سبتمبر 2021 م، وستتم عملية تخفيض رأس مال الشركة عن طريق إلغاء عدد (4,320,000) أربعة مليون وثلاثمائة وعشرون ألف سهم من الأسهم المصدرة للشركة، أي إلغاء (2) سهم لكل (3) أسهم من أسهم الشركة المصدرة، وذلك بغرض إعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء (96.7%) من إجمالي الخسائر المتراكمة كما في تاريخ 30 سبتمبر 2021 م، والبالغة قيمتها أربعة وأربعون مليون وستمائة وستة وستون ألف وسبعمائة وأربعة وثمانون (44,666,784) ريال سعودي، وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات النظامية اللازمة وموافقة الجمعية العامة غير العادية.
- ستقوم الشركة بتجميع كامل كسور الأسهم (إن وجدت) الناتجة عن تخفيض رأس المال في محفظة واحدة ومن ثم بيعها في السوق بالسعر السائد في حينه، وسيتم توزيع متحصلات بيع كسور الأسهم على المساهمين المستحقين كل حسب ملكيته خلال مدة لا تتجاوز ثلاثون يوم من تاريخ موافقة الجمعية العامة الغير عادية على تخفيض رأس مال الشركة.
- تاريخ القوائم المالية التي أخذت منها القيم المطلوب تحديدها لأغراض تخفيض رأس المال: القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 م و تقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس مال الشركة الصادر عن المحاسب القانوني للشركة.

تخفيض رأس المال

أسباب تخفيض رأس المال ومناقشة وتحليل الإدارة في هذا الشأن:

- عملت إدارة الشركة على وضع استراتيجية لدعم النمو المستقبلي والأداء المالي للشركة، وتوصل مجلس إدارة الشركة 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، ويعد سبب ذلك إلى العوامل الرئيسية التالية:
 - إطفاء الخسائر المتراكمة بنسبة (96.7%) والبالغة قيمتها أربعة وأربعون مليون ستمائة وستة وستون ألف وسبعمائة وأربعة وثمانون (44,666,784) ريال سعودي كما في 30 سبتمبر 2021م. حيث بلغت نسبة الخسائر المتراكمة في رأس مال الشركة (68.9%) وذلك وفقا للقوائم المالية غير المراجعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021م وتقرير تأكيد محدود حول تخفيض في رأس مال الشركة الصادر عن المحاسب القانوني للشركة. سوف يتم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ثلاثة وأربعون مليون ومائتين ألف (43,200,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء أربعة مليون وثلاثمائة وعشرون ألف (4,320,000) سهم أي ما يعادل عدد (2) أسهم لكل (3) أسهم صادرة للشركة وذلك لإطفاء الخسائر المتراكمة للشركة.
 - إعادة هيكلة رأس مال الشركة وذلك لرفع ملاءة الشركة المالية والاستثمار في خطط التوسع الاستراتيجي للشركة وتحسين الأداء التشغيلي والمالي.

بيان أعضاء مجلس إدارة الشركة:

- يرى مجلس إدارة الشركة ويؤكدون إعتقادهم بأن عملية تخفيض رأس المال تصب في مصلحة الشركة والمساهمين. حيث سيتم إعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة.

تخفيض رأس المال

أثر تخفيض رأس المال على مطلوبات الشركة

- قامت الشركة بتعيين شركة ابراهيم أحمد البسام وشركاؤه (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.

تخفيض رأس المال

أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

- تعتزم الشركة على تخفيض رأس مالها من (64,800,000) أربعة وستون مليون وثمانمائة ألف ريال، إلى (21,600,000) واحد وعشرون مليون وستمائة ألف ريال سعودي، بنسبة إنخفاض قدرها (66.66%) وبالتالي تخفيض أسهم الشركة من (6,480,000) ستة مليون وأربعمائة وثمانون ألف سهم عادي إلى (2,160,000) اثنين مليون ومائة وستون ألف سهم عادي. وهذا يعني أن معدل التخفيض سيتم بواقع (2) سهم لكل (3) أسهم من أسهم الشركة الصادرة وذلك وفقاً للقوائم المالية غير المراجعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021م وتقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس مال الشركة الصادر عن المحاسب القانوني للشركة.
- إن تخفيض رأس مال الشركة هو في الأساس لإطفاء معظم الخسائر المتراكمة على الشركة البالغة أربعة وأربعين مليون ستمائة وستة وستون ألف وسبعمائة وأربعة وثمانون (44,666,784) ريال سعودي، وذلك وفقاً للقوائم المالية غير المراجعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021م وتقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس مال الشركة الصادر عن المحاسب القانوني للشركة، وذلك بمقدار الأسهم الملغاة والتي تبلغ أربعة مليون وثلاثمائة وعشرون ألف (4,320,000) سهم عادي من الأسهم المصدره للشركة. وستشمل الخسائر المتراكمة البالغة (1,466,784) مليون وأربعمائة وستة وستون ألف وسبعمائة وأربعة وثمانون ريال سعودي ما نسبته (6.79%) من رأس مال الشركة بعد عملية التخفيض.
- سيتم جمع كامل كسور الأسهم (إن وجدت) الناتجة عن تخفيض رأس المال في محفظة واحدة ومن ثم بيعها في السوق بالسعر السائد في حينه، وسيتم توزيع متحصلات بيع كسور الأسهم على المساهمين المستحقين كل حسب ملكيته خلال مدة لا تتجاوز ثلاثين (30) يوم من تاريخ موافقة الجمعية العامة الغير عادية على تخفيض رأس مال الشركة.
- سوف يكون التأثير على حقوق المساهمين بناء على القوائم المالية للفترة المنتهية كما في 30 سبتمبر 2021م

التأثير	بعد تخفيض رأس المال	قبل تخفيض رأس المال	حقوق الملكية
(43,200,000)	21,600,000	64,800,000	رأس المال
43,200,000	(1,466,784)	(44,666,784)	الخسائر المتراكمة
-	642,645	642,645	احتياطي نظامي
-	-	-	احتياطي عام
-	-	-	خسائر اكتوارية عن مزايا نهاية الخدمة للموظفين
-	20,775,861	20,775,861	الإجمالي

المصدر: للقوائم المالية غير المراجعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021م وتقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس مال الشركة الصادر عن المحاسب القانوني للشركة

تخفيض رأس المال

أثر تخفيض رأس المال على القيمة السوقية لمحافظ مساهمي الشركة

■ لن يؤثر تخفيض رأس مال الشركة على القيمة السوقية لمحافظ مساهمي الشركة، كما هو موضح في الجدول أدناه، لمثال إفتراضي 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 2022/02/15 م)	113.80 ريال سعودي	113.80 ريال سعودي
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض	113,800 ريال سعودي	113,800 ريال سعودي
نسبة التخفيض لا ينطبق	لا ينطبق	66.66%
عدد الأسهم الملغاة من محفظة المساهم الاستثمارية لا ينطبق	لا ينطبق	667 سهم
لأسهم المملوكة بعد التخفيض لا ينطبق	لا ينطبق	333 سهم
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري)	لا ينطبق	341.40 ريال سعودي
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)	لا ينطبق	113,686.20 ريال سعودي
قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية)	لا ينطبق	113.80 ريال سعودي

تخفيض رأس المال

أثر تخفيض رأس المال على القيمة السوقية لمحافظ مساهمي الشركة

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

القيمة					البند (تقديري)
5 سهم	4 سهم	3 سهم	2 سهم	1 سهم	الأسهم المملوكة قبل التخفيض
113.80 ريال سعودي	سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق 2022/02/15 م)				
569.00 ريال سعودي	455.20 ريال سعودي	341.40 ريال سعودي	227.60 ريال سعودي	113.80 ريال سعودي	القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض
66.67%	66.67%	66.67%	66.67%	66.67%	نسبة التخفيض لا ينطبق
4 سهم	3 سهم	2.0 سهم	2 سهم	1 سهم	عدد الأسهم الملغاة من محفظة المساهم الاستثمارية لا ينطبق
1.00 سهم	1.00 سهم	1.00 سهم	0.00 سهم	0.00 سهم	لأسهم المملوكة بعد التخفيض
341.40 ريال سعودي	سعر السهم بعد التخفيض (تقديري)				
341.40 ريال سعودي	341.40 ريال سعودي	341.40 ريال سعودي	0 ريال سعودي	0 ريال سعودي	القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)
227.60 ريال سعودي	113.80 ريال سعودي	0.00 ريال سعودي	227.60 ريال سعودي	113.80 ريال سعودي	قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية)

تخفيض رأس المال

طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

- سعر إغلاق سهم الشركة اليوم (1443/07/14 هـ) الموافق (2022/02/15 م) يوم الجمعية العامة غير العادية هو (113.80) ريال سعودي، ومن المتوقع أن يصل سعر السهم المعدل في حال موافقة الجمعية العامة غير العادية على عملية تخفيض رأس المال إلى (21,160,000) ريال سعودي في افتتاح السوق يوم الأربعاء بتاريخ (1443/07/15 هـ) الموافق (16/02/2022 م)، وهذا التغير يمثل زيادة بنسبة (200%) عن سعر إغلاق سهم الشركة اليوم.
- يوضح الجدول التالي أثر تعديل سعر السهم بعد تخفيض رأس المال:

القيمة	البند (تقديري)
113.80 ريال سعودي	سعر إغلاق السهم اليوم (1443/07/14 هـ) الموافق (2022/02/15 م) – (يوم الجمعية العامة غير العادية)
43,200,00 ريال سعودي	قيمة تخفيض رأس المال
4,320,000 سهم	عدد الأسهم الملغاة
6,480,000 سهم	عدد الأسهم القائمة والمصدرة قبل تخفيض رأس المال
2,160,000 سهم	عدد الأسهم القائمة والمصدرة بعد تخفيض رأس المال
737,424,000 ريال سعودي	القيمة السوقية للأسهم قبل تخفيض رأس المال
341.40 ريال سعودي	سعر سهم الشركة بعد تخفيض رأس المال (تقديري)

تخفيض رأس المال

طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

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

القيمة	البند (تقديري)
113.80 ريال سعودي	(أ) سعر السهم قبل تخفيض رأس المال
6,480,000 ريال سعودي	(ب) عدد الأسهم قبل التخفيض
737,424,000 سهم	(ج) القيمة السوقية لأسهم الشركة قبل التخفيض = (أ) * (ب)
2,160,000 سهم	(د) عدد الأسهم بعد التخفيض
341.40 ريال سعودي	سعر السهم بعد تخفيض رأس المال = (ج) ÷ (د)

المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس مال الشركة

- بعد تخفيض رأس المال سيصبح رصيد الخسائر المتراكمة (1,466,784) مليون وأربعمئة وستة وستون ألف وسبعمئة وأربعة وثمانون ريال سعودي ما نسبته (6.79%) من رأس مال الشركة كما في 30 سبتمبر 2021م، ولا توجد أي ضمانات بعدم تسجيل الشركة خسائر إضافية ، وفي حال بلغت الخسائر المتراكمة (20%) أو أكثر من رأس مال الشركة فإن الشركة ستخضع لللائحة الهيئته الخاصة ب «الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها 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 الأكثر صرامة وعلى وجه الخصوص المادة (150) من نظام الشركات والتي تنص على أنه يجب 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 مدة 15 يوماً من علمه بذلك دعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع خلال 45 يوماً من علمه بالخسائر لتقرير إما زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه وذلك إلى الحد الذي تنخفض معه نسبة الخسائر إلى مادون نصف رأس المال المدفوع، أو حل الشركة قبل الأجل المحدد في نظامها الأساس.
- وبالإشارة إلى إعلان وزارة التجارة بتاريخ 1442/04/17هـ التي أوضحت فيه الأمر الملكي الكريم رقم (15016) وتاريخ 16 / 03 / 1442 هـ بشأن تعليق العمل ببعض أحكام مواد نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 28 / 01 / 1437 هـ، فإن من مضمون ما ورد في الأمر الملكي الكريم فيما يتعلق بالشركات المساهمة المدرجة هو:

1. استثناءً من حكم المادة (150) من نظام الشركات:

أ. تمديد المدة التي يتعين على مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية من علمه ببلوغ خسائر الشركة المساهمة 50 % أو أكثر من رأس مالها، لتصبح (60) يوماً من تاريخ علم مجلس الإدارة بالخسائر وذلك لمدة (سنتين) من تاريخ 01 / 08 / 1441 هـ.

ب. بتمديد المدة التي يتعين خلالها عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لتصبح (180) يوماً من تاريخ علم مجلس الإدارة بالخسائر وذلك لمدة سنتين من تاريخ 01 / 08 / 1441 هـ.

2. يُعلق العمل بالفقرة (2) من المادة (150) من نظام الشركات لمدة سنتين من تاريخ 01 / 08 / 1441 هـ، والتي تضمنت أن تعد الشركة منقضية بقوة النظام إذا لم تجتمع الجمعية العامة غير العادية خلال المدة المحددة ، أو إذا اجتمعت وتعدرت 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.

3. ينتهي العمل بما ورد أعلاه بتاريخ 30 / 07 / 1443 هـ وفي حال لم تتمكن الشركة من اتخاذ الإجراءات المناسبة فإنها تكون عرضة للانقضاء بموجب نظام الشركات.

الموافقات النظامية اللازمة

- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ 06/07/1443 هـ (الموافق 07/02/2022 م) على طلب تخفيض رأسمال الشركة من (64,800,000) أربعة وستون مليون وثمانمائة الف ريال، إلى (21,600,000) واحد وعشرون مليون وستمائة ألف ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها 66.67%، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من من (6,480,000) ستة مليون وأربعمائة وثمانون ألف سهم عادي إلى (2,160,000) اثنين مليون و مائة وستون ألف سهم عن طريق إلغاء أربعة مليون وثلاثمائة وعشرون ألف (4,320,000) سهم عادي من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة السوق المالية وموقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بتاريخ 06/07/1443 هـ (الموافق 07/02/2022 م).
- إن عملية تخفيض رأس المال تتوقف على موافقة الجمعية العامة غير العادية، وعلى المساهمين مع العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على عملية تخفيض رأس المال هذه، فإن عملية تخفيض رأس المال ستوقف 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 ما ورد 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 1437/01/28 هـ (الموافق 2015/11/10 م) والتعديلات التي طرأت عليه.
- نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/30) وتاريخ 1424/06/02 هـ (الموافق 2003/07/31 م) والتعديلات التي طرأت عليه.
- قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 3 - 123 - 2017 وتاريخ 1439/04/09 هـ (الموافق 2017/12/27 م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1 - 07 - 2021 وتاريخ 1442/06/01 هـ (الموافق 2021/01/14 م).
- قواعد الإدراج الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 3 - 123 - 2017 بتاريخ 1439/04/09 هـ (الموافق 2017/12/27 م)، والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1 - 22 - 2021 وتاريخ 1442/07/12 هـ (الموافق 2021/02/24 م).
- الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة 20 % فأكثر من رأسمالها، الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 4 - 48 - 2013 وتاريخ 1435/01/15 هـ (الموافق 2013/11/18 م) بناء على نظام السوق المالية وما ورد عليه من تعديلات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 1424/06/02 هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1 - 77 - 2018 وتاريخ 1439/11/05 هـ (الموافق 2018/07/18 م).
- النظام الأساسي للشركة.

تقرير المحاسب القانوني

- قامت الشركة بتعيين شركة ابراهيم أحمد البسام وشركاؤه (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، استنادا إلى المادة الرابعة والأربعون بعد المائة من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 1437/01/28 هـ (الموافق 10/11/2015 م) 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 شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بتاريخ 1443/07/09 هـ (الموافق 10/02/2022 م).

الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال

التاريخ	الحدث
1443/05/23 هـ (الموافق 2021/12/27 م)	أعلنت الشركة على موقع تداول السعودية توصية مجلس إدارتها على تعديل توصية المجلس المتعلقة بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ (129,600,000) مائة وتسعة وعشرون مليون وستمائة ألف ريال إلى أن تتعدل التوصية إلى تخفيض رأس مال الشركة ومن ثم زيادة رأس مال الشركة بعد عملية التخفيض. حيث سيتم تخفيض رأس مال الشركة من (64,800,000) أربعة وستون مليون وثمانمائة الف ريال، إلى (21,600,000) واحد وعشرون مليون وستمائة ألف ريال سعودي
1443/05/23 هـ (الموافق 2021/12/27 م)	إعلان تعيين المستشار المالي لعملية تخفيض رأس مال الشركة.
1443 /06/15 هـ (الموافق 2022/01/18 م)	تقديم طلب تخفيض رأس مال الشركة إلى هيئة السوق المالية.
1443 /07/06 هـ (الموافق 2022/02/07 م)	موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية).
1443 /07/09 هـ (الموافق 2022 /02/10 م)	الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية والإعلان عنها في موقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية)، كما تم تضمين نسخة من هذا العرض في الإعلان وذلك ليتم إتاحتها للجمهور خلال فترة لا تقل عن (14) يوماً قبل موعد انعقاد الجمعية العامة.
1443 /07/14 هـ (الموافق 2022 /02/15 م)	الإعلان عن بداية التصويت الإلكتروني على بنود إجتماع الجمعية العامة الغير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الأول).
1443 /07/14 هـ (الموافق 2022 /02/15 م)	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.
1443 /07/15 هـ (الموافق 2022 /02/16 م)	الإعلان عن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية.
1443 /٠/٠ هـ (الموافق 2022 /٠/٠ 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 2013/11/18 م) وبناء 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 2018/07/18 م). وبناء على نظام الشركات وما ورد عليه من تعديلات الصادر من وزارة التجارة بموجب المرسوم الملكي رقم (م/ 3) وتاريخ 28/01/1437 هـ (الموافق 2015/11/10 م)، 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 رأسمال 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.

■ وفقا للمادة (94) من نظام الشركات، لا يكون انعقاد الجمعية العامة غير العادية صحيحا إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف رأس مال الشركة على الأقل، فإن لم يتوافر هذا النصاب في الاجتماع الأول وجهت الدعوة إلى اجتماع ثاني ، ويكون الاجتماع الثاني صحيحا 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 صحيحا أيا كان عدد الأسهم الممثلة فيه.

■ وفقا للمادة (94) من نظام الشركات، تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بأغلبية ثلثي الأسهم الممثلة في الاجتماع إلا إذا كان هذا القرار متعلقا 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 صحيحا إلا إذا صدر بأغلبية ثلاثة أرباع الأسهم الممثلة في الاجتماع.

■ في حال وافق مساهمو الشركة على تخفيض رأس المال، سيكون قرار التخفيض نافذا 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

- سوف تقوم الشركة بإتاحة المستندات التالية لمساهمي الشركة للاطلاع عليها في مقر الشركة الواقع في مدينة الرياض -حي الغدير - شارع الملك عبد العزيز، وذلك من تاريخ موافقة هيئة السوق المالية في 1443/07/06 هـ (الموافق 2022/02/07 م) وحتى تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية في 1443/07/14 هـ (الموافق 2022/10/15) خلال فترات العمل الرسمية من الساعة 8 صباحا وحتى الساعة 4 مساء .
 - نسخة من توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأسمال الشركة.
 - نسخة مطبوعة من إعلان هيئة السوق المالية بالموافقة على طلب تخفيض رأس مال الشركة، والمنشور على موقع هيئة السوق المالية وموقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية).
 - 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 إجتماع الجمعية العامة غير العادية .

تقرير تأكيد محدود مستقل

الى السادة مساهمي
الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)

بناءً على طلب إدارة الشركة السعودية للصادرات الصناعية ("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 مجلس إدارة الشركة للتخفيض وزيادة المقترحة لرأس المال وأثر انخفاض وزيادة رأس المال على التزامات الشركة.

يتعلق الملحق رقم (١) المرفق بالآتي :-

- التخفيض المقترح في رأس مال الألالأة من ٦٤,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (أربعة وستون مليون وثمانمائة ألف ريال سعودي) الى ٢١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (واحد وعشرون مليون وستمائة ألف ريال سعودي) من خلال إلغاء عدد ٤,٣٢٠,٠٠٠ سهماً (أربعة مليون وثلاثمائة وعشرون ألف سهماً) وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بالتمرير بتاريخ ٢٢ جمادي الأول ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م).
- الزيادة المقترحة في رأس مال الشركة من ٢١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (واحد ريبالرون مليون وستمائة ألف ريال سعودي) الى ١٩٤,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مائة وأربعة وتسعون مليون وربعمائة ألف ريال سعودي) من خلال إصدار عدد ١٧,٢٨٠,٠٠٠ سهماً (سبعة عشر مليون ومائتان وثمانون ألف سهماً) وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بالتمرير بتاريخ ٢٢ جمادي الأول ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م).

الضوابط ذاتاللالالا

قمنا بإستخدام الضوابط التالية:

١. المواد (١٣٧، ١٣٨، ١٤٤، ١٤٦، ١٤٧، ١٤٨، ١٥٠) من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة.
٢. قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٢٢ جمادي الأول ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م) والمتعلق بتخفيض وزيادة رأس المال والذي يعرض الأسباب التي دعت الى التخفيض المقترح لرأس المال من ٦٤,٨٠٠,٠٠٠ ريال الى ٢١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وزيادة المقترحة لرأس المال من ٢١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ١٩٤,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

لاسلاولية الادارة

ان إدارة الشركة مسؤولة عن اعداد وعرض موضوع التأكيد بالشكل الصحيح وفقاً للضوابط ذات العلاقة كما انها مسؤولة عن اختيار الطرق المستخدمة في .ك. 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 للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد بخلاف عمليات مراجعة وفحص المعلومات المالية التاريخية" والمعتمد بالملكة 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 كفاً للألالأة الضرورية لتقديم مستوى 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 السعودية للصادرات الصناعية
(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 (١) 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 الإلحاح التي دعت الإدلاء للتخفيض والزيادة المقترحة في رأس المال وأثر التخفيض والزيادة 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 - ملحق رقم (١) - مع قرار مجلس إدارة الشركة الذي يتعلق بتخفيض رأس المال الى ٢١,٦٠٠,٠٠٠ ريال ...دي.
- مقارنة الزيادة المقترحة في رأس مال الشركة في موضوع التأكيد - ملحق رقم (١) - مع قرار مجلس إدارة الشركة الذي يتعلق بزيادة رأس المال الى ١٩٤,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
- ٣٠ ريال ريال ريال الية المالية في موضوع التأكيد - ملحق رقم (١) - مع القوائم المالية التي تم فحصها للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.
- 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 الاطلاع عليها وعرضها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للضوابط ذات العلاقة.

أمور أخرى

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

القيود على استخدام تقريرنا

تم اعداد تقريرنا بناءً على طلب إدارة الشركة للوفاء بمتطلبات المواد (١٣٧، ١٣٨، ١٤٤، ١٥٠) من نظام الشركات
وذلك لاستكمال الإجراءات النظامية بتخفيض وزيادة رأس مال الشركة ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر.

عن البسام وشركاؤه



إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٣٧)
٢٤ جمادي الأول ١٤٤٣ هـ
٢٨ ديسمبر ٢٠٢١م

ملحق ١

تقرير تخفيض وزيادة رأس المال
الشركة السعودية للمصناعات الصناعية

٢٨ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة	الفهرس
١	وصف لمتطلبات الشركة
٤-٢	المواد ذات الصلة من الأنظمة واللوائح
٨-٥	البيانات المالية التاريخية
١٠-٩	الأسباب التي تجعل من الضروري خفض رأس المال والإلتزامات التي على الشركة، وتأثير خفض المقترح على هذه الإلتزامات

وصف لمتطلبات الشركة

- كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ٤٤,٦٦٦,٧٨٤ ريال سعودي والتي تمثل ٦٨,٩٣٪ من رأس مال الشركة.
- أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعهم الذي عقد بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٢١م، الموافق ٢٢ جمادى الأولى ١٤٤٣هـ بإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بمبلغ ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال والتي تمثل ٦٦,٦٧٪ من إجمالي رأس مال، وذلك لإعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة وشم زيادة رأس مال الشركة بنسبة ٨٠٠٪ ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة ١٩٤,٤٠٠,٠٠٠.
- تخفيض نسبة ٦٦,٦٧٪ من رأس المال سيكون من خلال تخفيض ٤,٣٢٠,٠٠٠ سهم.
- الطرق المقترحة لتخفيض رأس المال: إلغاء عدد ٤,٣٢٠,٠٠٠ سهم لإطفاء مبلغ ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الخسائر المتراكمة.
- زيادة نسبة ٨٠٠٪ من رأس المال سيكون من خلال اصدار ١٧,٢٨٠,٠٠٠ سهم.
- الطرق المقترحة لزيادة رأس المال: سيتم اصدار عدد ٨ أسهم حقوق أولوية مقابل كل سهم.

٢. المواد ذات الصلة من الأنظمة واللوائح

١.٢ هيئة السوق المالية

• المادة (٥٨) 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 ودراسة. 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 (١٣٧) من نظام الشركات: للجمعية العامة غير العادية أن تقرر زيادة رأس مال الشركة، بشرط أن يكون رأس المال قد دفع بأكمله. ولا يشترط أن يكون رأس المال قد دفع بأكمله إذا كان الجزء غير المدفوع من رأس المال يعود إلى أسهم صدرت مقابل تحويل أدوات دين أو صكوك تمويلية إلى أسهم ولم تنته بعد المدة المقررة لتحويلها إلى أسهم.

للجمعية العامة غير العادية في جميع الأحوال أن تخصص الأسهم المصدرة عند زيادة رأس المال أو جزءاً منها للعاملين في الشركة والشركات التابعة أو بعضها، أو أي من ذلك. ولا يجوز للمساهمين ممارسة حق الأولوية عند إصدار الشركة للأسهم المخصصة للعاملين.

• المادة (١٣٨) من نظام الشركات: يزداد رأس المال بإحدى الطرق الآتية:

- أ- إصدار أسهم جديدة مقابل حصص نقدية أو عينية.
- ب- إصدار أسهم جديدة مقابل ما على الشركة من ديون معينة المقدار حالة الأداء، على أن يكون الإصدار بالقيمة التي تقررها الجمعية العامة غير العادية بعد الاستعانة برأي خبير أو مقيم معتمد، وبعد أن يعد مجلس الإدارة ومراجع الحسابات بياناً عن منشأ هذه الديون ومقدارها ويوقع أعضاء المجلس ومراجع الحسابات هذا البيان، ويكونون مسؤولين عن صحته.
- ج- إصدار أسهم جديدة بمقدار الاحتياطي الذي تقرر الجمعية العامة غير العادية لإمجاها في رأس المال. ويجب أن تصدر هذه الأسهم بنفس شكل وأوضاع الأسهم المتداولة، وتوزع تلك الأسهم على المساهمين دون مقابل بنسبة ما يملكه كل منهم من الأسهم الأصلية.
- د- إصدار أسهم جديدة مقابل أدوات الدين أو الصكوك التمويلية.

٢. المواد ذات الصلة من الأنظمة واللوائح (تتمة)

٢.٢ نظام الشركات (تتمة)

• 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: يخفض رأس المال بإحدى الطرق الآتية:
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.

• المادة (١٥٠) من نظام الشركات:

إذا بلغت خسائر شركة المساهمة 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.

تعد الشركة منقضية بقوة النظام إذا لم تجتمع الجمعية العامة غير العادية خلال المدة المحددة في الفقرة (١) من هذه المادة، أو إذا اجتمعت وتعدت 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.

٣.٢ النظام الأساس للشركة

• المادة السابعة رأس المال:

رأس مال الشركة ٦٤,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (أربعة وستون مليوناً وثمانمائة ألف ريال سعودي) مقسم إلى ٦,٤٨٠,٠٠٠ سهم (ستة ملايين وأربعمائة وثمانون ألف سهم)، متساوية القيمة، تبلغ القيمة الاسمية لكل منها ١٠ (عشرة ريال سعودي) وجميعها أسهماً عادية نقدية.

• المادة الثالثة عشر زيادة رأس المال:

١- للجمعية العامة غير العادية أن تقرر زيادة رأس مال الشركة، بشرط أن يكون رأس المال قد دفع ولا يشترط أن يكون رأس المال قد دفع بأكمله إذا كان الجزء غير المدفوع من رأس المال يعود إلى أسهم صدرت مقابل تحويل أدوات دين أو صكوك تمويلية إلى أسهم ولم تنتهي المدة المقررة لتحويلها إلى أسهم.

٢- للجمعية العامة غير العادية في جميع الأحوال أن تخصص الأسهم المصدرة عند زيادة رأس المال أو جزءاً منها للعاملين في الشركة والشركات التابعة أو بعضها، أو أي من ذلك. ولا يجوز للمساهمين ممارسة حق الأولوية عند إصدار الشركة للأسهم المخصصة للعاملين.

٣- للمساهم المالك للسهم وقت صدور قرار الجمعية غير العادية بالموافقة على زيادة رأس المال الأولية في الاكتتاب بالأسهم الجديدة التي تصدر مقابل حصص نقدية ويبلغ هؤلاء بأولويتهم بالنشر في جريدة يومية أو بإبلاغهم بوساطة البريد المسجل عن قرار زيادة رأس المال وشروط الاكتتاب ومدته وتاريخ بدايته وانتهائه.

٤- يحق للجمعية العامة غير العادية وقف العمل بحق الأولوية للمساهمين في الاكتتاب بزيادة رأس المال مقابل حصص نقدية أو إعطاء الأولوية لمير المساهمين في الحالات التي تراها مناسبة لمصلحة الشركة.

٥- يحق للمساهم بيع حق الأولوية أو التنازل عنه خلال المدة من وقت صدور قرار الجمعية العامة غير العادية بالموافقة على زيادة رأس المال إلى آخر يوم للاكتتاب في الأسهم الجديدة المرتبطة بهذه الحقوق وفقاً للضوابط التي تضعها الجهة المختصة.

٢. المواد ذات الصلة من الأنظمة واللوائح (تتمة)

٣.٢ النظام الأساس للشركة (تتمة)

٦- مع مراعاة ما ورد في الفقرة (٤) أعلاه، توزع الأسهم الجديدة على حملة حقوق الأولوية الذين طلبوا الاكتتاب بنسبة ما يملكونه من حقوق أولوية من إجمالي حقوق الأولوية الناتجة من زيادة رأس المال بشرط ألا يتجاوز ما يحصلون عليه ما طلبوه من الأسهم الجديدة، ويوزع الباقي من الأسهم الجديدة على حملة حقوق الأولوية الذين طلبوا أكثر من نصيبهم بنسبة ما يملكونه من حقوق أولوية من إجمالي حقوق الأولوية الناتجة من زيادة رأس المال بشرط ألا يتجاوز ما يحصلون عليه ما طلبوه من الأسهم الجديدة، ويطرح ما تبقى من الأسهم على الغير ما لم تقرر الجمعية العامة غير العادية أو ينص نظام هيئة السوق المالية على غير ذلك.

• المادة الرابعة عشر تخفيض رأس المال:

(أ) للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس مال الشركة إذا زاد عن حاجة الشركة 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 مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وأثر التخفيض في هذه الالتزامات ويبين القرار طريقة التخفيض.

(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 المدينة التي يقع فيها المركز الرئيسي للشركة، فإذا اعترض أحد الدائنين وقدم إلى الشركة مستنداته في الميعاد المذكور وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالاً أو أن تقدم ضماناً كافياً للوفاء به إذا كان أجلاً.

٣. البيانات المالية التاريخية
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	١ يناير ٢٠٢٠ م (مدققة)
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٣,٤٥٢,٠٤٦	٣,٧٧٠,٦٩٦	٣,٠٤٩,٧٠٩
٧٨٦,٠٣٩	٩٣٩,٨٩٠	١,١٤٦,٢٨٦
٩١,٩٣٨	٧٨,٢٠٦	-
-	-	٦,٥٥٩,٦٥٤
٤,٣٣٠,٠٢٣	٤,٧٨٨,٧٩٢	١٠,٧٥٥,٦٤٩
الموجودات المتداولة		
٨٦٧,٢٦٢	٣,٤٥٢,٠٩٠	٢,٦٤٥,٩٥٥
١١,٩٦٩,٢٣٧	١٥,٧٣٢,٦٢٨	٨,٠٩٧,١٤٧
٦,٥٥٤,٧٨٦	٨,٦٩٧,٦٦٤	٩,٤٥٠,٧٤١
٣٥٣,١٦٠	-	-
٦,٢٩٧,٨٣٧	٨,٤٨٤,٠٣٠	١٩,٦٢٥,٤٨٩
٢٦,٠٤٢,٢٨٢	٣٦,٣٦٦,٤١٢	٣٩,٨١٩,٣٣٢
٩٢٣,١٤١	-	-
٣١,٢٩٥,٤٤٦	٤١,١٥٥,٢٠٤	٥٠,٥٧٤,٩٨١
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٦٤,٨٠٠,٠٠٠	٦٤,٨٠٠,٠٠٠	٦٤,٨٠٠,٠٠٠
٦٤٢,٦٤٥	٦٤٢,٦٤٥	٦٤٢,٦٤٥
٢٤٨,٠٤٢	٢٤٨,٠٤٢	١٨٦,٠٩٤
(٤٤,٦٦٦,٧٨٤)	(٣٧,٩٥٤,٣٧٨)	(٢٤,٧٧٢,٤١٤)
٢١,٠٢٣,٩٠٣	٢٧,٧٣٦,٣٠٩	٤٠,٨٥٦,٣٢٥
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٦٥٧,٦٥٢	٧٢٠,٥٧٤	٨٠٤,٣٦٨
٤٥٤,٥٥٤	٣٣٥,٣٣٠	٥٨٣,١٧٢
١,١١٢,٢٠٦	١,٠٥٥,٩٠٤	١,٣٨٧,٥٤١
المطلوبات المتداولة		
٤٨٢,٣٤٩	٣٢١,٨٩٨	١٨٧,١٤٥
٢,١٧٧,٧٢٧	١,٠٦٧,٨٥٧	١,٩٢١,١٣٩
٢,١٨٩,٤٧٤	٥,٨٨٣,٥٦٢	٢,٢٠٣,٢٩٧
٢,٨٠٧,٠٢٢	٢,٨٠٨,٧٩٨	٢,٨٠٨,٧٩٨
١,٥٠٢,٧٦٥	٢,٢٨٠,٨٧٥	١,٢١٠,٧٣٦
٩,١٥٩,٣٣٧	١٢,٣٦٢,٩٩١	٨,٣٣١,١١٥
١٠,٢٧١,٥٤٣	١٣,٤١٨,٨٩٥	٩,٧١٨,٦٥٦
٣١,٢٩٥,٤٤٦	٤١,١٥٥,٢٠٤	٥٠,٥٧٤,٩٨١

٣. البيانات المالية التاريخية (تتممة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	
(غير مدققة - معدلة)	(غير مدققة)	(غير مدققة - معدلة)	(غير مدققة)	
٣٥,٠١٧,٢٤٤	١٦,١١٤,٤٦٧	١١,٣٠٩,٥٨٣	٣,٨٥٠,٢٣١	العمليات المستمرة:
(٣٢,٧١٠,٣٨٠)	(١٤,٦٢٤,٩٤٠)	(٩,٦٣٣,٠٣٩)	(٢,٨٠٤,٩٨٤)	الإيرادات
٢,٣٠٦,٨٦٤	١,٤٨٩,٥٢٧	١,٦٧٦,٥٤٤	١,٠٤٥,٢٤٧	تكاليف الإيرادات
(٦,٠٩١,٠٨٢)	(٨,٤٣٦,٤٣٦)	(١,٥٢٣,٠١٤)	(٣,٢٤٠,٢٨٢)	مجمل الربح
(١,٦٠٠,٢٣٤)	-	٦,٥٥٢,٠٥٦	-	مصروفات ادارية وعمومية
(٥,٣٨٤,٤٥٢)	(٦,٩٤٦,٩٠٩)	٦,٧٠٥,٥٨٦	(٢,١٩٥,٠٣٥)	رد الإنخفاض / (الإنخفاض) في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٢,٥٥٩,٦٥٤)	-	(٢,١١٥,١٢١)	-	(الخسارة) / الربح من التشغيل
(٦٦,٥٣٩)	(١٠٥,٩٢١)	(٢٧,٤٦٩)	(٦٩,٠١٩)	الإنخفاض في قيمة الاستثمارات
١,٩٣٤,٧٧٢	٧٩٩,٧٩٦	٣٠,٠٤١	١٧٣,٥٦٤	تكاليف تمويل
(٦,٠٧٥,٨٧٣)	(٦,٢٥٣,٠٣٤)	٤,٥٩٣,٠٣٧	(٢,٠٩٠,٤٩٠)	إيرادات أخرى
(١,٥٧٠,٦١١)	(٣٩٤,٣٩٠)	(٩٧٠,٦١١)	(٩٤,٣٩٠)	صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة
(٧,٦٤٦,٤٨٤)	(٦,٦٤٧,٤٢٤)	٣,٦٢٢,٤٢٦	(٢,١٨٤,٨٨٠)	مصروف الزكاة
(٩٢,٩٤٦)	(٦٤,٩٨٢)	(٣٤,٢٥٤)	(١١,٧٢٧)	صافي (الخسارة) / الربح من العمليات المستمرة
(٧,٧٣٩,٤٣٠)	(٦,٧١٢,٤٠٦)	٣,٥٨٨,١٧٢	(٢,١٩٦,٦٠٧)	الخسارة من العمليات غير المستمرة
-	-	-	-	صافي (خسارة) / ربح الفترة
(٧,٧٣٩,٤٣٠)	(٦,٧١٢,٤٠٦)	٣,٥٨٨,١٧٢	(٢,١٩٦,٦٠٧)	الدخل الشامل الآخر:
(١,١٨)	(١,٠٣)	٠,٥٦	(٠,٣٤)	بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة:
(٠,٠١)	(٠,٠١٠)	(٠,٠١)	(٠,٠٠٢)	إجمالي (الخسارة) / الربح الشاملة للفترة
(١,١٩)	(١,٠٤)	٠,٥٥	(٠,٣٤)	نصيب السهم الأساسي والمخفض من: خسارة العمليات المستمرة
				خسارة العمليات الغير المستمرة
				إجمالي (الخسارة) / الربح الشاملة للفترة

٣. البيانات المالية التاريخية (تتمه)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
لمتدتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي إكتواري	احتياطي نظامي	رأس المال
٤٠,٨٥٦,٣٢٥	(٢٤,٧٧٢,٤١٤)	١٨٦,٠٩٤	٦٤٢,٦٤٥	٦٤,٨٠٠,٠٠٠
(٧,٧٣٩,٤٣٠)	(٧,٧٣٩,٤٣٠)	-	-	-
(٧,٧٣٩,٤٣٠)	(٧,٧٣٩,٤٣٠)	-	-	-
٣٣,١١٦,٨٩٥	(٣٢,٥١١,٨٤٤)	١٨٦,٠٩٤	٦٤٢,٦٤٥	٦٤,٨٠٠,٠٠٠

الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي إكتواري	احتياطي نظامي	رأس المال
٢٧,٧٣٦,٣٠٩	(٣٧,٩٥٤,٣٧٨)	٢٤٨,٠٤٢	٦٤٢,٦٤٥	٦٤,٨٠٠,٠٠٠
(٦,٧١٢,٤٠٦)	(٦,٧١٢,٤٠٦)	-	-	-
(٦,٧١٢,٤٠٦)	(٦,٧١٢,٤٠٦)	-	-	-
٢١,٠٢٣,٩٠٣	(٤٤,٦٦٦,٧٨٤)	٢٤٨,٠٤٢	٦٤٢,٦٤٥	٦٤,٨٠٠,٠٠٠

٣. البيانات المالية التاريخية (تتمة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة - معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)
(٦,٠٧٥,٨٧٣)	(٦,٢٥٣,٠٣٤)
(٩٢,٩٤٦)	(٦٤,٩٨٢)
(٦,١٦٨,٨١٩)	(٦,٣١٨,٠١٦)
٢٨٨,٨٥٣	٣٥٧,٧٩٠
١٥٣,٦٩٣	١٥٣,٨٥١
٢,٥٥٩,٦٥٤	-
١,٦٠٠,٢٣٤	-
-	٢٦٣,٨٦٦
٩٩,١٨٨	١٣٤,٢٣٩
٦٦,٥٣٩	١٠٥,٩٢١
١,٠٠٠	-
-	(٨١,٣٦٠)
(١,٣٩٩,٦٥٨)	(٥,٣٨٣,٧٠٩)
١٠١,٧٨٥	٢,٣٢٠,٩٦٢
(١٥,١١٠,٤٤١)	٣,٧٦٣,٣٩١
٤,٥٥٦,٦٠٩	١,٢٤٧,٦١٢
-	(٢٧١,٨٠٠)
١,٢٢٢,٧٥١	١,١٠٩,٨٧٠
(١,٣٦٠,٢٤١)	(٣,٦٩٤,٠٨٩)
(١,٩٨٩,١٩٥)	(٩٠٧,٧٦٣)
(١٠٦,٦٢٠)	(١٥,٠١٥)
(٦٧١,٣١٤)	(١,١٧٢,٥٠٠)
(١٢,٧٦٧,١٢٩)	(٢,٠٩٥,٢٧٨)
(٦٤٧,٧٨٩)	(٥٣,٠٤٢)
-	(١٣,٧٣٢)
٨٦,٧٥٠	-
(٥٦١,٠٣٩)	(٦٦,٧٧٤)
(١١١,٩١٨)	(٨,٣٩٢)
-	(١,٧٧٦)
(١١١,٩١٨)	(١٠,١٦٨)
(١٣,٤٤٠,٠٨٦)	(٢,١٧٢,٢٢٠)
١٩,٦٢٥,٤٨٩	٨,٤٨٤,٠٣٠
٦,١٨٥,٤٠٣	٦,٣١١,٨١٠
٢٢٧,٣٩٣	-

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي خسارة الفترة قبل الزكاة
الخسارة من العمليات الغير مستمرة

التعديلات لـ:

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
استهلاك موجودات حق الاستخدام
الانخفاض في قيمة الاستثمارات
الهبوط في قيمة الذمم المدينة التجارية
الهبوط في قيمة المخزون
مخصص مزايا نهاية الخدمة للموظفين
تكاليف تمويل
خسائر رأسمالية
مكاسب غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

التغيرات في بنود رأس المال العامل:

مخزون
ذمم مدينة تجارية
مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
ذمم دائنة تجارية
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
النقد الناتج من/ (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
مزايا نهاية الخدمة المدفوعة
الزكاة المدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة
متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

التزامات عقود إيجار مسددة
مستحق إلى المساهمين
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات مقابل التزامات عقود الإيجار

٤. إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة:

١.٤ المطلوبات :

تمثل إجمالي المطلوبات ٣٢,٨٢٪ من إجمالي موجودات الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وتتكون المطلوبات بشكل رئيسي من التزامات عقود الإيجار، وذمم دائنة تجارية، مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى، ومستحقات إلى المساهمين والتي تمثل ٨٠,٩٤٪ من إجمالي المطلوبات الشركة.

٢.٤ الخسائر المتراكمة :

بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ٤٤,٦٦٦,٧٨٤ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. سيؤدي خفض رأس المال بمقدار ٤٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى انخفاض الخسائر المتراكمة من ٤٤,٦٦٦,٧٨٤ ريال سعودي لتبلغ ١,٤٦٦,٧٨٤ ريال سعودي.

٣.٤ رأس المال:

يبلغ رأس المال المصرح به المصدر ٦٤,٨ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٦,٤٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال.

٥. الأسباب التي تجعل من الضروري خفض وزيادة رأس المال والالتزامات التي على الشركة، وتأثير الخفض وزيادة المقترحة على هذه الالتزامات:

١.٥ الأسباب التي تجعل التخفيض ضرورة

١. دعم الشركة لتحقيق خطتها في إعادة هيكلة رأس المال لإطفاء الخسائر المتراكمة

٢.٥ تأثير تخفيض رأس المال

سوف يكون التأثير على حقوق الملكية بناء على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م التي تم فحصها كالتالي.

التأثير	بعد التخفيض	قبل التخفيض	حقوق الملكية
	ألف ريال سعودي		
	٢١,٦٠٠,٠٠٠	٦٤,٨٠٠,٠٠٠	رأس المال
(٤٣,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٤٦٦,٧٨٤)	(٤٤,٦٦٦,٧٨٤)	الخسائر المتراكمة
٤٣,٢٠٠,٠٠٠	٦٤٢,٦٤٥	٦٤٢,٦٤٥	احتياطي نظامي
-	-	-	احتياطي عام
-	-	-	خسائر اكتوارية عن مزايا نهاية الخدمة للموظفين
-	٢٠,٧٧٥,٨٦١	٢٠,٧٧٥,٨٦١	الإجمالي

إن تخفيض رأس المال لن يكون له أي تأثير على حسابات الشركة النقدية، بالإضافة إلى أن هذا التخفيض لن يكون له تأثير على صافي حقوق الملكية ومطلوبات الشركة.

٢.٥ الأسباب التي تجعل الزيادة ضرورة

١. رفع الملاءة المالية والتوسع الإستراتيجي للشركة.

٤.٥ تأثير زيادة رأس المال

سوف يكون التأثير على حقوق الملكية بناء على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م التي تم فحصها كالتالي.

التأثير	بعد الزيادة	قبل الزيادة	حقوق الملكية
ألف ريال سعودي			
١٧٢,٨٠٠,٠٠٠	١٩٤,٤٠٠,٠٠٠	٢١,٦٠٠,٠٠٠	رأس المال
-	(١,٤٦٦,٧٨٤)	(١,٤٦٦,٧٨٤)	الخسائر المتراكمة
-	٦٤٢,٦٤٥	٦٤٢,٦٤٥	احتياطي نظامي
-	-	-	احتياطي عام
-	-	-	خسائر اكتوارية عن مزايا نهاية الخدمة للموظفين
١٧٢,٨٠٠,٠٠٠	١٩٣,٥٧٥,٨٦١	٢٠,٧٧٥,٨٦١	الإجمالي

نهاية التقرير



حاتم حمد السحبياني
رئيس مجلس الإدارة

سليمان حمد الجديعي
الرئيس التنفيذي

أحمد طلعت عبد العزيز
المدير المالي

(نموذج التوكيل)

السادة المساهمين الكرام

نحيطكم علما بأن نموذج التوكيل غير متاح وذلك بسبب إنعقاد إجتماع الجمعية عن طريق وسائل التقنية الحديثة عن بعد. وذلك حرصا على سلامة المساهمين في السوق المالية، وضمن دعم الجهود والجراءات الوقائية والإحترازية من قبل الجهات الصحية المختصة وذات العالقة للتصدي لفايروس كورونا الجديد والجهود المتواصلة التي تبذلها كافة الجهات الحكومية في المملكة العربية في إتخاذ التدابير الوقائية الإلزامية لمنع إنتشار و إمتداد COVID-19، فسوف يكون التصويت في جمعية الشركة السعودية للصناعات عن طريق وسائل التقنية الحديثة بإستخدام منظومة تداولاتي. علما بأن التسجيل في خدمة تداولاتي متاح مجاناً لجميع المساهمين.