

شريكك الموثوق
في البناء والتشييد

إشعار مهم

تقدم هذه النشرة معلومات تفصيلية كاملة عن شركة المتحدة للصناعات التعدينية وعن الأسهم المطروحة للاكتتاب في السوق الموازية. وعند تقديم طلبات الاكتتاب في الأسهم المطروحة للاكتتاب، ستتم معاملة المستثمرين على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات التي تحتويها نشرة الإصدار هذه، والتي يمكن الحصول على نسخ منها من المقر الرئيسي للشركة ومن مدير الاكتتاب أو عن طريق زيارة المواقع الإلكترونية لكل من الشركة (www.ugc.com.sa) أو المستشار المالي (www.alkhaircapital.com.sa) أو هيئة السوق المالية (www.cma.org.sa) أو شركة تداول السعودية «تداول السعودية» (www.saudiexchange.sa).

كما سيتم الإعلان من قبل المستشار المالي «شركة الخير كابيتال السعودية» على موقع شركة تداول السعودية «تداول السعودية» عن نشر نشرة الإصدار وإتاحتها للمستثمرين المؤهلين خلال المدة المحددة وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة (خلال فترة لا تقل عن (١٤) يوماً قبل تاريخ الطرح) وعن أي تطورات أخرى.

تحتوي هذه النشرة على معلومات قُدمت بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن الهيئة. ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة أسماؤهم في الصفحة (د) مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في هذه النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة.

ولا تتحمل الهيئة وشركة تداول السعودية (تداول السعودية) أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطي أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخليان نفسيهما صراحةً من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عمّا ورد في هذه النشرة أو عن الاعتماد على أي جزء منها. ويجب على الراغبين في الاستثمار بموجب هذه النشرة تحريّ مدى صحة المعلومات المتعلقة بالأسهم المطروحة للاكتتاب في السوق الموازية، وفي حال تعذر فهم محتويات هذه النشرة، يجب استشارة مستشار مالي مرخص له.

وقد تم تعيين شركة الخير كابيتال السعودية («الخير كابيتال») كمستشار مالي («المستشار المالي») ومديراً للاكتتاب («مدير الاكتتاب») فيما يتعلق بطرح الأسهم في السوق الموازية («الاكتتاب») (ولمزيد من التفاصيل، فضلاً مراجعة القسم رقم -١١- «التعهدات الخاصة بالاكتتاب» من هذه النشرة).

إن المعلومات التي تضمنتها نشرة الإصدار هذه كما في تاريخ إصدارها عرضة للتغيير، لا سيما أن الوضع المالي للشركة وقيمة أسهم الطرح يمكن أن تتأثر بشكل سلبي نتيجةً للتطورات المستقبلية مثل: عوامل التضخم ومعدلات الفائدة والضرائب أو غيرها من العوامل الاقتصادية والسياسية أو العوامل الأخرى الخارجة عن سيطرة الشركة (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة» من هذه النشرة). ولا يجوز اعتبار تقديم نشرة الإصدار هذه أو أي معلومات شفوية أو كتابية متعلقة بأسهم الطرح أو تفسيرها أو الاعتماد عليها، بأي شكل من الأشكال، على أنها وعد أو تأكيد أو إقرار بشأن تحقق أي إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

لا يجوز اعتبار نشرة الإصدار هذه بمثابة توصية من جانب الشركة أو أعضاء مجلس إدارتها أو أي من مستشاريها للمشاركة في عملية الاكتتاب. وتعتبر المعلومات الموجودة في نشرة الإصدار ذات طبيعة عامة تم إعدادها دون الأخذ في الاعتبار الأهداف الاستثمارية الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة للأشخاص الراغبين بالاستثمار في الأسهم محل الطرح. ويتحمل كل مستلم لهذه النشرة، وقبل اتخاذ القرار بالاستثمار مسؤولية الحصول على استشارة مهنية مستقلة بخصوص الاستثمار في الأسهم محل الطرح؛ وذلك لتقييم مدى ملاءمة فرصة الاستثمار، مسؤولية الحصول على استشارة مهنية من مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة بخصوص الاكتتاب؛ لتقييم مدى ملاءمة هذا الاستثمار والمعلومات الواردة بخصوصه في نشرة الإصدار هذه للأهداف والأوضاع والاحتياجات المالية الخاصة به، بما في ذلك المزايا والمخاطر المتعلقة بالاستثمار في الأسهم محل الطرح.

وقد يكون الاستثمار في الأسهم محل الطرح مناسباً لبعض المستثمرين دون غيرهم، ويجب على المستثمرين المحتملين عدم الاعتماد على قرار طرف آخر بالاستثمار أو عدم الاستثمار كأساس للدراسة المفترض قيامهم بها فيما يخص فرصتهم للاستثمار أو على الظروف الخاصة لأولئك المستثمرين.

ويقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح على فئات المستثمرين المؤهلين، وهم:

١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل دون حاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.

٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
٥. الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
٦. صناديق الاستثمار.
٧. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
٨. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
٩. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
١٠. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أيًا من المعايير الآتية:
 - أ. أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ولا تقل عن عشر صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشر شهراً الماضية.
 - ب. ألا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
 - ج. أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - د. أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - هـ. أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
١١. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

سيتم الطرح خلال الفترة من يوم الثلاثاء ١١/٠٣/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٦/٠٩/٢٠٢٣م) إلى يوم الاثنين ١٧/٠٣/١٤٤٥هـ (الموافق ٠٢/١٠/٢٠٢٣م) ويطلب كل من الشركة والمستشار المالي من متلقي هذه النشرة الاطلاع على كافة القيود النظامية التي تتعلق بطرح أو بيع أسهم الطرح ومراعاة التقيد بها.

لا تمثل هذه النشرة عرضاً لبيع أو طلباً لعرض شراء أي من أسهم الطرح، من جانب أي شخص في أي بلد لا يجيز فيه النظام المعمول به في ذلك البلد لمثل ذلك الشخص تقديم مثل ذلك العرض أو الطلب. ويُحظر صراحة توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الطرح لأي شخص في أي دولة أخرى غير المملكة، باستثناء فئة الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية والمؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة و/أو المستثمرين الأجانب والشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية من خلال اتفاقية مبادلة، على أن يتم مراعاة الأنظمة والتعليمات المنظمة لذلك.

المعلومات المالية

إن القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (التي تتضمن أرقام مقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م) والتي تم إدراجها في هذه النشرة، قد تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA).

لقد تمت مراجعة وتدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل شركة بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون. هذا وتقوم الشركة بإصدار بياناتها المالية بالريال السعودي.

التوقعات والإفادات المستقبلية

تم إعداد التوقعات التي تضمنها هذه النشرة على أساس افتراضات محددة ومعلنة. وقد تختلف ظروف الشركة في المستقبل عن الافتراضات المستخدمة، وبالتالي فإنه لا يوجد ضمان أو تأكيد أو تعهد فيما يتعلق بدقة أو اكتمال هذه التوقعات.

وتمثل بعض التوقعات الواردة في هذه النشرة «إفادات مستقبلية»، والتي يستدل عليها بشكل عام من خلال استخدام بعض الكلمات ذات الدلالة المستقبلية مثل «يخطط» أو «يعتزم» أو «ينوي» أو «يقدر» أو «يعتقد» أو «يتوقع» أو «من المتوقع» أو «يمكن» أو «من الممكن» أو «يحتمل» أو «من المحتمل» أو «سوف» أو «قد» والصيغ النافية لها وغيرها من المفردات المقارنة أو المشابهة لها في المعنى. وتعكس هذه الإفادات وجهة نظر الشركة الحالية فيما يتعلق بأحداث مستقبلية، ولكنها ليست ضماناً للأداء المستقبلي، فهناك العديد من العوامل التي قد تؤثر في الأداء الفعلي أو الإنجازات أو النتائج التي تحققها الشركة وتؤدي إلى اختلافها بشكل كبير عما تضمنته هذه الإفادات صراحة أو ضمناً.

وقد تم استعراض أبرز المخاطر والعوامل التي يمكن أن تؤدي إلى مثل هذا الأثر بصورة أكثر تفصيلاً في القسم رقم ٢- «عوامل المخاطرة» من هذه النشرة. وفي حال تحقق واحد أو أكثر من هذه العوامل، أو إذا ثبت عدم صحة أو دقة أي من التوقعات أو التقديرات الواردة في هذه النشرة، فإن النتائج الفعلية للشركة قد تختلف بشكل جوهري عن تلك الموضحة في هذه النشرة.

ومراجعةً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ستقوم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة إذا علمت في أي وقت بعد اعتماد هذه النشرة من الهيئة وقبل اكتمال الإدراج بأي من الآتي: (١) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار، أو (٢) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار. وباستثناء هاتين الحالتين، فإن الشركة لا تعزم تحديث أو تعديل أي معلومات تتضمنها هذه النشرة، سواءً كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو حوادث مستقبلية أو غير ذلك. ونتيجة لهذه المخاطر والأمور غير المؤكدة والتقديرات، فإن الأحداث والظروف والتوقعات المستقبلية التي تتناولها هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي تتوقعه الشركة وقد لا تحدث مطلقاً. بناءً عليه، ينبغي على المستثمرين المؤهلين المحتملين فحص الإفادات المستقبلية في ضوء هذه الإيضاحات مع عدم الاعتماد على الإفادات المستقبلية بشكلٍ أساسي.

دليل الشركة

أعضاء مجلس الإدارة

أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس														
م	الاسم	المنصب	الجنسية	العمر	صفة العضوية	الاستقلالية	تاريخ العضوية	الأسهم المملوكة قبل الطرح				الأسهم المملوكة بعد الطرح		
								مباشر	غير مباشر	مباشر	غير مباشر	مباشر	غير مباشر	
								النسبة	العدد	النسبة	العدد	النسبة	العدد	
١	م. رائد بن إبراهيم سليمان المدهيم	رئيس مجلس الإدارة	سعودي	٥٩	غير تنفيذي	غير مستقل	١٤٤٢/١٠/١٨ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/٣٠م)	-	-	-	-	-	-	
٢	د. عبدالله بن إبراهيم بن عبدالعزيز المعجل	نائب رئيس مجلس الإدارة	سعودي	٥٩	غير تنفيذي	غير مستقل	١٤٤٢/١٠/١٨ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/٣٠م)	٤٢,٠٠٢	٠,٠٢	٢٣١,٨١٢	١١,٦٥٥٨	٠,٢٦٢٥	٢٠٢,٨٣٦	١,٤٤٨٨
٣	علي بن صالح بن عبدالله الدخيل	عضو مجلس إدارة	سعودي	٥٥	غير تنفيذي	مستقل	١٤٤٣/٠١/٢١ (الموافق ٢٠٢١/٠٨/٢٩م)	-	-	-	-	-	-	
٤	م. خالد بن عبدالله بن محمد الشامى	عضو مجلس إدارة	سعودي	٤٩	غير تنفيذي	غير مستقل	١٤٤٢/١٠/١٨ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/٣٠م)	-	-	-	-	-	-	
٥	عبدالرحمن بن راشد بن هندي العرادي البلوي	عضو مجلس إدارة	سعودي	٥٢	غير تنفيذي	مستقل	١٤٤٢/١٠/١٨ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/٣٠م)	-	-	-	-	-	-	
أمين سر مجلس الإدارة														
	حسن الجيلي البدوي	أمين سر المجلس	سوداني	٣٢	غير تنفيذي	غير مستقل	١٤٤٢/٠٩/٢٧ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/٠٩م)	-	-	-	-	-	-	

المصدر: الشركة

* وافقت الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١٨/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/٣٠م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة في دورته الخامسة المذكورين أعلاه وذلك لمدة ثلاث (٣) سنوات تبدأ من تاريخ ١٨/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/٣٠م) وتنتهي بتاريخ ٢١/١١/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٥/٢٩م). وتم تعيين حسن الجيلي البدوي أمين سر المجلس بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٥) وتاريخ ٢٧/٠٩/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/٠٩م).

** يكتسب عضو مجلس الإدارة صفة «العضو التنفيذي» عندما يكون عضواً في الإدارة التنفيذية للشركة ويشارك في أعمال الإدارة اليومية لها أو يتقاضى راتباً منها لقاء ذلك. بالنسبة للعضو غير التنفيذي فهو عضو مجلس الإدارة الذي لا يكون متفرغاً لإدارة الشركة أو لا يتقاضى راتباً منها عدا مكافأة العضوية عن المجلس واللجان.

*** بالنسبة للعضو المستقل: فهو عضو مجلس الإدارة غير تنفيذي والذي يتمتع بالاستقلال التام في مركزه وقراراته، ولا تطبق عليه أي من عوارض الاستقلال المنصوص عليها فيما يلي:

- (١) أن يكون مالكاً لما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- (٢) أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- (٣) أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- (٤) أن يكون عضو مجلس إدارة في شركة أخرى من مجموعة الشركة المرشح لعضوية مجلس إدارتها.
- (٥) أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، أو أن يكون مالكاً لحصص سيطرة لدى الشركة أو أي طرف متعامل مع الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، كمرامجي الحسابات وكبار الموردين خلال العامين الماضيين.
- (٦) أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
- (٧) أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه تزيد عن (٢٠٠,٠٠٠) ريال أو عن ٥٠٪ من مكافآته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه أيهما أقل.
- (٨) أن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاوله الشركة.
- (٩) أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.

**** الملكية غير المباشرة تعني الأسهم المملوكة من قبل أعضاء المجلس أو مساهمين بشكل غير مباشر في الشركة من خلال ملكيتهم في شركات تملك أسهم في الشركة. كما بتاريخ هذه النشرة، لدى د. عبدالله بن إبراهيم المعجل نائب رئيس مجلس الإدارة ملكية غير مباشرة لما نسبته ١,٦٦٪ من الأسهم قبل الطرح ونسبة ١,٤٥٪ بعد الطرح عن طريق تملكه في شركة المعجل للتجارة والمقاولات المساهمة في شركة المتحدة للصناعات التعدينية. حيث يمتلك السيد / عبدالله المعجل ٧,٥٠٪ من أسهم شركة المعجل للتجارة والمقاولات والتي تمتلك نسبة ٢٢,٠٨٪ من أسهم شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح و ١٩,٣٢٪ بعد الطرح.

***** بتاريخ ٢١/٠١/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٨/٢٩م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية على تعديل المادة ١٦ من النظام الأساسي للشركة بتعديل عدد أعضاء مجلس الإدارة من ستة (٦) أعضاء إلى خمسة (٥) أعضاء، والموافقة على استقالة كل من عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فيصل بن ماجد المهدي وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أحمد بن صالح المعجل. كما قررت الجمعية المنعقدة تعيين السيد/ علي بن صالح الدخيل عضواً في مجلس الإدارة.

عنوان الشركة



شركة المتحدة للصناعات التعدينية
جدة - طريق المدينة
حي السلامة - مكتب رقم (٤٠٣)
ص.ب. ١٢٧٣٩٨ الرمز البريدي ٢٣٥٢٥
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٧٧ ٤١٦٥ / +٩٦٦ ١٢ ٦٧٧ ٢٨٢٧
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٧٧ ٦٣١٦
الموقع الإلكتروني: www.ugc.com.sa
البريد الإلكتروني: ir@ugc.com.sa

ممثلا الشركة المُفوضين

البيان	التمثل الأول	التمثل الثاني
الاسم	خالد بن عبدالله الشامي	حمد بن حمدان السريع
الصفة	عضو مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي
العنوان	الدمام - المدينة الصناعية الثانية - شارع ٨٥ ص.ب. ١٦١٩٧ جدة ٢١٤٦٤ المملكة العربية السعودية	جدة - حي السلامة - طريق المدينة ص.ب. ١٢٧٣٩٨ جدة ٢٣٥٢٥ المملكة العربية السعودية
رقم الهاتف	+٩٦٦ (١٢) ٦٧٧٢٨٢٧ التحوية: ١١٠	+٩٦٦ (١٢) ٦٧٧٢٨٢٧ التحوية: ١١١
رقم الجوال	--	+٩٦٦ (٥٠) ١٢٣٣٤٥٦
رقم الفاكس	+٩٦٦ (١٢) ٦٧٧٦٣١٦	+٩٦٦ (١٢) ٦٧٧٦٣١٦
البريد الإلكتروني	khalid.alshami@ugc.com.sa	hamad@ugc.com.sa
الموقع الإلكتروني	www.ugc.com.sa	

سوق الأسهم



شركة تداول السعودية (تداول السعودية)
طريق الملك فهد - العليا ٦٨٩٧
وحدة رقم: ١٥ الرياض ١٢٢١١-٢٣٨٨
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٩٢٠٠٠١٩١٩
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢١٨٩١٣٣
الموقع الإلكتروني: www.saudiexchange.sa
البريد الإلكتروني: csc@saudiexchange.sa

المستشارون

المستشار المالي

الخير كابيتال
ALKHAIR CAPITAL



شركة الخير كابيتال السعودية
طريق الملك عبدالعزيز - حي الوزارات - أبراج مدارات
ص.ب: ٦٩٤١٠، الرياض ١١٥٤٧
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٥٦٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢١٩ ١٢٧٠
الموقع الإلكتروني: www.alkhaircapital.com.sa
البريد الإلكتروني: info@alkhaircapital.com.sa

المستشار القانوني

الصالح والساهلي ومشاركوهم
للمحاماة والاستشارات القانونية
Alsaleh, Alsahli & Partners Law Firm



شركة الصالح والساهلي ومشاركوهم للمحاماة والاستشارات القانونية
مركز السيف - طريق الملك عبدالله الفرعي - حي الورود
ص ب ٩٠٥٤٩ الرياض ١١٦٢٣
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٥٤٥٥٥
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٨٦٨٤٣٤
الموقع الإلكتروني: www.ssfirm.com.sa
البريد الإلكتروني: corporate@ssfirm.com.sa

المحاسب القانوني للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

 bakertilly

شركة بيكر تلي م ك م وشركاه
مكتب ٣١٠ - مبنى الديوان
٣٨١٠ طريق الملك فيصل - حي اليرموك
الخبر ٣٤٤٢٢ - ٧٠٦٣
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٣٠ ٠٩٠٦
فاكس: +٩٦٦ ١٣٨٣٤ ٧٥٨٢
الموقع الإلكتروني: www.bakertillyjfc.com
البريد الإلكتروني: info@bakertillyjfc.com

تنويه: قدم جميع المستشارين والمحاسب القانوني المذكورين أعلاه موافقاتهم الكتابية على الإشارة إلى أسمائهم وشعاراتهم وعلى تضمين إفاداتهم بالشكل والمضمون الواردين في نشرة الإصدار هذه. ولم يتم أي منهم بسحب هذه الموافقة حتى تاريخ هذه النشرة. ولا يمتلك أي من المستشارين أو المحاسب القانوني أو العاملين لديهم أو أي من أقاربهم أي أسهم أو مصلحة مهما كان نوعها في الشركة.

ملخص الطرح

يهدف هذا الملخص إلى تقديم نبذة حول المعلومات الواردة في هذه النشرة. وعليه فإن هذا الملخص لا يحتوي على كافة المعلومات التي قد تكون مهمة بالنسبة للمستثمرين المحتملين. لذلك فإنه يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة لهذه النشرة، وينبغي على المستثمرين المحتملين قراءة ومراجعة هذه النشرة بالكامل، ويجب أن يُبنى أي قرار يتعلق بالاستثمار في أسهم الطرح من قبل المستثمرين المحتملين على مراعاة هذه النشرة ككل. وعلى وجه الخصوص، فإنه من الضروري مراعاة ما ورد في قسم «إشعار مهم» في الصفحة (أ) والقسم رقم ٢- «عوامل المخاطرة» قبل اتخاذ أي قرار استثماري متعلق بالاكتمال في أسهم الطرح الخاضعة لهذه النشرة.

شركة المتحدة للصناعات التعدينية (ويُشار إليها فيما بعد بـ «المصدر» أو «الشركة» أو شركة المتحدة» هي مساهمة سعودية مقفلة تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (٣٥١٦) وتاريخ ١٤٢٧/١١/٢٢هـ (الموافق ٢٠٠٦/١٢/١٣م) وتم قيدها عند التأسيس في السجل التجاري بمدينة الرياض بموجب شهادة السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٣٧٥١٠) وتاريخ ١٤٢٨/١٠/٠٥هـ (الموافق ٢٠٠٧/١٢/٢٤م). علماً أنه بتاريخ ١٤٢٢/٠٨/٢٦هـ (الموافق ٢٠٠٧/١٠/٢٧م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية (الثالثة) على نقل المركز الرئيسي للشركة من الرياض إلى مدينة جدة وتم تسجيل الشركة في السجل التجاري بمدينة جدة بتاريخ ١٤٢٢/١٠/٢٣هـ (٢٠١١/٠٩/٢١م) بموجب شهادة السجل التجاري رقم (٤٠٣٢١٦٧٧٩) وتاريخ ١٤٢٨/١٠/٠٥هـ (الموافق ٢٠٠٧/١٢/٢٤م). يبلغ رأس مال الشركة الحالي مائة وأربعين مليون (١٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى أربعة عشر مليون (١٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم، قيمة كل سهم عشرة (١٠) ريالات سعودية. ويقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة جدة - طريق المدينة - حي السلامة - مكتب رقم ٤٠٣ - ص.ب ١٢٧٣٩٨ - الرمز البريدي ٢٣٥٢٥.

تأسست الشركة منذ البداية كشركة مساهمة مقفلة وقد تم توثيق عقد التأسيس لدى كاتب العدل المكلف بوزارة التجارة والصناعة بالصفحة رقم (٩٠) وعدد (٨٥٢) بتاريخ ١٤٢٧/٠٦/٢٠هـ (الموافق ٢٠٠٦/٠٧/١٦م). بلغ رأس مال الشركة عند التأسيس مائة و مليوني (١٠٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى عشرة ملايين ومائتي ألف (١٠,٢٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات للسهم الواحد وجميعها أسهم عادية نقدية، وتم توزيعه على ستة مساهمين مؤسسين وفقاً للآتي: (١) شركة المعجل للتجارة والمقاولات (تملك عدد ٣,٠٦٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ٣٠٪ من الأسهم)، (٢) شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده (تملك عدد ٣,٠٦٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ٣٠٪ من الأسهم)، (٣) شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده (تملك عدد ١,٧٠٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته تقريباً ١٦.٦٦٪ من الأسهم)، (٤) شركة المهيدب للتنمية (تملك عدد ١,٧٠٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته تقريباً ١٦.٦٦٪ من الأسهم)، (٥) السيد سعد إبراهيم المعجل (يملك عدد ٢٤٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته تقريباً ٢.٣٣٪ من الأسهم) و(٦) السيد عبدالمحسن راشد الراشد (يملك عدد ٢٤٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته تقريباً ٢.٣٣٪ من الأسهم). بتاريخ ١٤٢٨/١٠/٠٩هـ (الموافق ٢٠٠٧/١٠/٢٨م)، تم الاتفاق بين الشركة المتحدة للصناعات التعدينية (طرف أول) وملاك الشركة المتحدة للجبس (طرف ثان)، على الاستحواذ بطريقة الشراء على الشركة المتحدة للجبس - بما في ذلك فرعها والتراخيص الصناعية في منطقة ينبع والثقة المنطقة الشرقية. تنازل الشركاء في الطرف الثاني عن الحصص التي يملكونها في رأس مال الشركة المتحدة للجبس، البالغ واحد وعشرين مليون (٢١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتين وعشر ألف (٢١٠,٠٠٠) حصة موزعة على الشركاء الثلاثة وفق الآتي: (١) شركة المعجل للتجارة والمقاولات (بعدد ٧٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ١٠٠ ريال سعودي وبقيمة إجمالية قدرها ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، (٢) شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده (بعدد ٧٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ١٠٠ ريال سعودي وبقيمة إجمالية قدرها ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) و(٣) شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده (بعدد ٧٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ١٠٠ ريال سعودي وبقيمة إجمالية قدرها ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي). لصالح شركة المتحدة للصناعات التعدينية بما لها من حقوق وموجودات وممتلكات، ووافق الطرف الثاني على الاستحواذ بطريق البيع للطرف الأول بناء على محضر الجمعية للشركاء بموجب قراره المؤرخ في ١٤٢٨/١٠/٠٨هـ (الموافق ٢٠٠٧/١٠/٢٧م). وتاريخ ١٤٢٦/١٠/٢٠هـ (الموافق ٢٠١٤/١١/١٣م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية (السابعة) للشركة على زيادة رأس مال الشركة من مائة و مليوني (١٠٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة وثلاثة وعشرين مليوناً وثلاثمائة وثلاثة وستين ألفاً وخمسمائة وخمسين (١٢٣,٢٦٣,٥٥٠) ريالاً سعودياً عن طريق إصدار أسهم جديدة بقيمة واحد وعشرين مليوناً وثلاثمائة وثلاثة وستين ألفاً وخمسمائة وخمسين (٢١,٢٦٣,٥٥٠) ريالاً سعودياً ليصبح إجمالي عدد الأسهم اثني عشر مليوناً وثلاثمائة وستة وثلاثين ألفاً وثلاثمائة وخمسة وخمسين (١٢,٣٦٣,٣٥٥) سهماً بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل وجميعها أسهم عادية نقدية وقد تم دفعها بالكامل وتم توزيع الأسهم على المساهمين المؤسسين بعد تخارج المساهمين المؤسسين (سعد إبراهيم المعجل وعبدالمحسن راشد الراشد) لتصبح ملكية الشركة وفقاً للآتي: (١) شركة المعجل للتجارة والمقاولات (تملك عدد ٤,١١٢,١١٨ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣٣.٣٣٪ من الأسهم)، (٢) شركة راشد وشركاه للتنمية المحدودة راشدكو (تملك عدد ٤,١١٢,١١٩ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣٣.٣٣٪ من الأسهم)، (٣) شركة المهيدب القابضة (تملك عدد ٢,٠٥٦,٠٥٩ سهم أي ما نسبته تقريباً ١٦.٦٧٪ من الأسهم) و(٤) شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده (تملك عدد ٢,٠٥٦,٠٥٩ سهم أي ما نسبته تقريباً ١٦.٦٧٪ من الأسهم). بتاريخ ١٤٢٧/٠٩/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢١/١٠/٠٩م) أوصى مجلس إدارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق رسملة الأرباح المبقتة وتوزيع أسهم مجانية على المساهمين، وتاريخ ١٤٢٧/١٠/١٨هـ (الموافق ٢٠٢١/١٠/٣٠م) وافقت الجمعية العامة غير العادية (الرابعة عشرة) على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق رسملة الأرباح المبقتة بقيمة ستة عشر مليوناً وستمائة وستة وثلاثين ألفاً وأربعمائة وخمسين (١٦,٦٦٦,٤٥٠) ريالاً سعودياً وذلك بتوزيع أسهم مجانية على المساهمين بحيث تم منح كل مساهم (٠٠١٣٤٨) سهم مقابل كل سهم، وليصبح رأس المال بعد الزيادة مائة وأربعين مليون (١٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى أربعة عشر مليون (١٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم وتصبح ملكية الشركة وفقاً للآتي: (١) شركة المعجل للتجارة والمقاولات (تملك عدد ٤,٦٦٦,٦٦٦ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣٣٪ من الأسهم)، (٢) شركة راشد للتنمية المحدودة راشدكو (تملك عدد ٤,٦٦٦,٦٦٦ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣٣٪ من الأسهم)، (٣) شركة المهيدب القابضة (تملك عدد ٢,٣٣٣,٣٣٤ سهم أي ما نسبته تقريباً ١٧٪ من الأسهم) و(٤) شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده (تملك عدد ٢,٣٣٣,٣٣٤ سهم أي ما نسبته تقريباً ١٧٪ من الأسهم). وتاريخ ١٤٢٣/١٠/٠١هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٨/٠٩م)، قامت شركة المهيدب القابضة والتي تملك عدد مليونين وثلاثمائة وثلاثة وثلاثين ألفاً وثلاثمائة وأربعة وثلاثين (٢,٣٣٣,٣٣٤) سهماً (أي ما نسبته تقريباً ١٧٪ من الأسهم)، ببيع كامل أسهمها لشركة عبدالقادر المهيدب وأولاده ليصبح عدد الأسهم الذي تملكه أربعة ملايين وستمائة وستة وستين ألفاً وستمائة وستين (٤,٦٦٦,٦٦٨) سهماً، وعليه فقد أصبحت ملكية الأسهم في الشركة على الشكل التالي: (١) شركة المعجل للتجارة والمقاولات (تملك عدد ٤,٦٦٦,٦٦٦ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣٣٪ من الأسهم)، (٢) شركة راشد للتنمية المحدودة راشدكو (تملك عدد ٤,٦٦٦,٦٦٦ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣٣٪ من الأسهم)، (٣) شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده (تملك عدد ٤,٦٦٦,٦٦٨ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣٣٪ من الأسهم). وخلال شهر أغسطس ٢٠٢١م، قامت كل من شركة راشد للتنمية المحدودة - راشدكو، وشركة المعجل للتجارة والمقاولات وشركة عبدالقادر المهيدب وأولاده ببيع عدد مليون وخمسمائة وستة وسبعين ألف واثنتين وأربعين (١,٥٧٦,٠٤٢) سهماً لعدد (٢٦) مساهماً جديداً كما قامت شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده ببيع عدد مليون وأربعمائة واثنتين وستين ألف واثنتين وأربعين (١,٨٢٢,٢٤٢) سهماً لعدد (٢٢) مساهماً جديداً. وتاريخ ١٤٤٤/٠١/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/١٤م)، أوصى مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة بتحويل الشركة من مساهمة مقفلة إلى مساهمة عامة عن طريق تسجيل أسهم الشركة وطرح جزء منها على المستثمرين المؤهلين للاكتمال العام الأولي في السوق الموازية - نمو بعدد مليون وسبعمائة وخمسين ألف (١,٧٥٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل نسبة (١٢.٥٪) من رأس مال الشركة وفق متطلبات هيئة السوق المالية («الهيئة») وشركة تداول السعودية («تداول»). وتاريخ ١٤٤٤/٠٢/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٠٥م)، وافقت الجمعية العامة (العادية وغير العادية) على توصية المجلس على أن يتم تخصيص أسهم البيع البالغة مليون وسبعمائة وخمسين ألف (١,٧٥٠,٠٠٠) سهم والتي تمثل نسبة (١٢.٥٪) من رأس مال الشركة من جميع المساهمين بالنسبة والتناسب وتفيوض مجلس الإدارة باتخاذ ما يلزم من إجراءات لغرض تسجيل أسهم الشركة وطرح جزء من أسهمها لإدراجها في السوق الموازية.

اسم الشركة ووصفها
وتأسيسها

ملخص أنشطة الشركة	تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (٤٠٣٠٢١٦٧٧٩) وتاريخ ١٤٢٨/٠١/٠٥هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠١/٢٤م). وتتمثل أنشطة الشركة وفقاً لبيانات السجل التجاري الرئيسي في (تعدين الجبس والانهيدريت). تقوم الشركة ببيع وتسويق المواد التي يتم تصنيعها في مصنع الشركة بمدينة ينبع والذي تم تأسيسه بموجب شهادة السجل التجاري الفرعي رقم (٤٧٠٠٠١٢٢٦٢) والترخيص الصناعي الوطني رقم (٤٣١١٠٢١١٩٨٢١) الصادر عن وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية بتاريخ ١٤٤٣/١٢/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٦م) والساري حتى تاريخ ١٤٤٦/١٢/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٦/٢٣م). وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية: (١) صناعة المواد المستخدمة في البناء. (٢) صناعة المواد المستخرجة بطريقة التعدين من معادن صناعية و مواد خام وما تحتاجه إلى معالجة من حرق أو طحن أو إضافة مواد. (٣) صناعة المعادن والخامات المعدنية التي تحتاج إلى معالجة متقدمة. (٤) الأعمال التعدينية وتشمل الكشف عن المواد الخام واستخراجها من باطن الأرض. (٥) تجارة الجملة والتجزئة في مواد الخام المستخرجة بطريقة التعدين ومنتجات صناعة التعدين ومواد البناء. (٦) التعدين واستغلال المحاجر. (٧) خدمات المال والأعمال والخدمات الأخرى. (٨) الأنشطة العقارية والتشييد. (٩) المناجم والبتروك وفروعها. (١٠) الصناعات التحويلية وفروعها حسب التراخيص الصناعية. (١١) الكهرباء والماء والغاز وفروعها. (١٢) التجارة. (١٣) النقل والتخزين والتبريد. (١٤) تقنية المعلومات. (١٥) الأمن والسلامة. وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت. ويتمثل النشاط الفعلي للشركة في صناعة الألواح الجبسية، بودرة الجبس، الألواح الإسمنتية والأسقف المستعارة.
-------------------	---

إن المساهمين الكبار هم الذين يملك كل منهم نسبة (٥٪) أو أكثر من أسهم الشركة وهم المساهمون الذين تظهر أسماؤهم ونسبة ملكيتهم في الجدول التالي:

المساهم	قبل الطرح		بعد الطرح	
	عدد الأسهم (سهم)	النسبة	عدد الأسهم (سهم)	النسبة
شركة راشد للتتمية المحدودة (راشدكو)	٣,٨٢٦,٦٦٦	٢٧,٣٣٣٣٪	٣,٣٤٨,٣٣٣	٢٣,٩١٦٦٪
شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده	٣,١٨٤,٤٢٦	٢٢,٧٤٥٩٪	٢,٧٨٦,٣٧٣	١٩,٩٠٢٦٪
شركة المعجل للتجارة والمقاولات	٣,٠٩٠,٦٢٤	٢٢,٠٧٥٩٪	٢,٧٠٤,٢٩٦	١٩,٣١٦٤٪
الإجمالي	١٠,١٠١,٧١٦	٧٢,١٥٥١٪	٨,٨٣٩,٠٠٠	٦٣,١٣٥٦٪

المساهمون الكبار، وعدد أسهمهم، ونسب ملكيتهم قبل الطرح وبعده

رأس مال المصدر	مائة وأربعون مليون (١٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
إجمالي عدد أسهم المصدر	أربعة عشر مليون (١٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي.
القيمة الاسمية للسهم	عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد.
إجمالي عدد الأسهم المطروحة للاكتتاب	مليون وسبع مائة وخمسون ألف (١,٧٥٠,٠٠٠) سهم.
نسبة الأسهم المطروحة من رأس المال قبل الطرح	(١٢,٥٪) من رأس المال.
سعر الطرح	أربعة وثلاثون (٣٤) ريال سعودي.
إجمالي قيمة الطرح	تسعة وخمسون مليوناً وخمسمائة ألف (٥٩,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
استخدام متحصلات الطرح	سوف يتم توزيع صافي متحصلات الطرح البالغة سبعة وخمسون مليوناً ومائة ألف (٥٧,١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بعد خصم مصاريف الطرح البالغة مليونان وأربعمائة ألف (٢,٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي على المساهمين البائعين بشكل كامل ولن تحصل الشركة على أي جزء من متحصلات الطرح (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم رقم ٦- «استخدام متحصلات الطرح»).
فئات المستثمرين المستهدفين	يقتصر الطرح بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية (تداول السعودية). ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي وهم: ١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. ٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنَتْ بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في نمو - السوق الموازية نيابة عن العميل دون الحاجة إلى الحصول على موافقة سابقة منه. ٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو شركة مركز إيداع الأوراق المالية («مركز الإيداع».) ٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. ٥. الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. ٦. صناديق الاستثمار. ٧. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.

<p>٨. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.</p> <p>٩. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.</p> <p>١٠. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع بشرط استيفاء أي من المعايير الآتية:</p> <p>أ. أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشر صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشر شهراً الماضية.</p> <p>ب. ألا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.</p> <p>ج. أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.</p> <p>د. أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة «١-CME».</p> <p>هـ. أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.</p> <p>١١. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.</p>	<p>فئات المستثمرين المستهدفين (تتمة)</p>
<p>سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكتتبين خلال فترة الطرح عبر نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم رقم ١٠- «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» من هذه النشرة).</p>	<p>طريقة الاكتتاب في أسهم الطرح</p>
<p>عشرة (١٠) أسهم.</p>	<p>الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها</p>
<p>ثلاثمائة وأربعون (٣٤٠) ريال سعودي.</p>	<p>قيمة الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها</p>
<p>ستمائة وتسعة وتسعون ألفاً وتسعمائة واثنان وسبعون (٦٩٩,٩٧٢) سهماً.</p>	<p>الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها</p>
<p>ثلاثة وعشرون مليوناً وسبعمائة وتسعة وتسعون ألفاً وثمانية وأربعون (٢٣,٧٩٩,٠٤٨) ريال سعودي.</p>	<p>قيمة الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها</p>
<p>سيقوم مدير الاكتتاب والمصدر بفتح حساب أمانة لاستلام مبالغ الاكتتاب، ويجب على كل مكتتب تقديم طلب الاكتتاب وإيداع مبلغ الاكتتاب في هذا الحساب. وبعد انتهاء فترة الطرح، سيتم الإعلان عن التخصيص بإشعار المستثمرين وذلك في موعد أقصاه يوم الخميس ١٤٤٥/٠٣/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٥م) وسيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي ومدير الاكتتاب بالتشاور مع المصدر، وسيكون رد الفائض خلال يومي عمل من تاريخ التخصيص، ولن تكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمتحصلات الطرح (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم رقم (١٠) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» من هذه النشرة).</p>	<p>طريقة التخصيص ورد الفائض</p>
<p>الفترة التي تبدأ من يوم الثلاثاء ١٤٤٥/٠٣/١١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٢٦م) إلى يوم الاثنين ١٤٤٥/٠٣/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٢م).</p>	<p>فترة الطرح</p>
<p>تستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم رقم ٥- «سياسة توزيع الأرباح»).</p>	<p>الأحقية في الأرباح</p>
<p>إن جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطي أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. ويعطي كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ويحق لكل مساهم في الشركة حضور اجتماع الجمعية العامة للمساهمين (سواءً العادية أو غير العادية) والتصويت فيه، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة.</p>	<p>حقوق التصويت</p>
<p>يحظر على كبار المساهمين المذكورة أسماؤهم في الصفحة (ح) من هذه النشرة، التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة.</p>	<p>القيود المفروضة على الأسهم</p>
<p>لم يسبق إدراج أو تداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواءً داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل إدراجها في السوق الموازية.</p>	<p>الأسهم التي سبق للمصدر إدراجها</p>

التواريخ المهمة وإجراءات الطرح

الجدول الزمني المتوقع للطرح

التاريخ	الجدول الزمني المتوقع للطرح
يبدأ الاكتتاب في يوم الثلاثاء ١٤٤٥/٠٣/١١هـ (الموافق ٢٦/٠٩/٢٠٢٣م) ويستمر لمدة خمسة (٥) أيام تنتهي بانتهاء يوم الاثنين ١٤٤٥/٠٣/١٧هـ (الموافق ٠٢/١٠/٢٠٢٣م)	فترة الطرح
يوم الاثنين ١٤٤٥/٠٣/١٧هـ (الموافق ٠٢/١٠/٢٠٢٣م)	آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب
يوم الاثنين ١٤٤٥/٠٣/١٧هـ (الموافق ٠٢/١٠/٢٠٢٣م)	آخر موعد لسداد قيمة الاكتتاب وفق طلبات الاكتتاب
يوم الخميس ١٤٤٥/٠٣/٢٠هـ (الموافق ٠٥/١٠/٢٠٢٣م)	الإعلان عن التخصيص النهائي لأسهم الطرح وإشعار المستثمرين
يوم الاثنين ١٤٤٥/٠٣/٢٤هـ (الموافق ٠٩/١٠/٢٠٢٣م)	رد الفائض (إن وجد)
يتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية بعد استيفاء جميع المتطلبات والانتهاء من جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة، وسيتم الإعلان عن بدء تداول الأسهم في الصحف المحلية وموقع تداول السعودية (www.saudiexchange.sa).	التاريخ المتوقع لبدء تداول الأسهم

تنويه: إن جميع التواريخ المذكورة في الجدول الزمني أعلاه تقريبية، وسوف يتم الإعلان عن التواريخ الفعلية في الصحف المحلية اليومية وعبر الموقع الإلكتروني لشركة تداول السعودية (www.saudiexchange.sa) والموقع الإلكتروني للشركة (www.ugc.com.sa) والموقع الإلكتروني للمستشار المالي ومدير الاكتتاب شركة (www.alkhaircapital.com.sa).

كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح في السوق الموازية بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية، ويُقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي:

١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عيّنت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل دون حاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
٥. الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
٦. صناديق الاستثمار.
٧. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
٨. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
٩. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
١٠. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أيًا من المعايير الآتية:
 - أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ولا تقل عن عشر صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشر شهرا الماضية.
 - ألا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
 - أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
١١. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكتتبين خلال فترة الطرح عبر نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب الموضحة في نموذج الاكتتاب وفي هذه النشرة. وينبغي على المكتتب الموافقة على كافة الشروط والأحكام وأن يستكمل كافة الأقسام ذات الصلة في نموذج الاكتتاب. ويقر كل مستثمر، من خلال إكماله طلب الاكتتاب، بأنه تسلم هذه النشرة وقراها، ويرغب بناءً على ذلك الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب.

تحتفظ الشركة بحق رفض أي طلب اكتتاب كلياً أو جزئياً، في حالة عدم استيفاء أي من شروط وأحكام الاكتتاب أو عدم اتباع التعليمات اللازمة. ولا يجوز إدخال أي تعديلات على نموذج طلب الاكتتاب أو سحبه بعد تقديمه، حيث يمثل نموذج طلب الاكتتاب بمجرد استكماله اتفاقاً ملزماً قانونياً بين الشركة والمكتتب (الرجاء مراجعة القسم رقم ١٠- «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» من هذه النشرة).

ملخص المعلومات الأساسية

تنويه للمستثمرين

يهدف ملخص المعلومات الأساسية هذا إلى إعطاء نبذة موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة؛ ونظراً لكونه ملخصاً فإنه لا يشمل على جميع المعلومات التي قد تهم المستثمرين المستهدفين. ويتعين على مستلمي هذه النشرة قراءتها بشكل كامل قبل اتخاذهم قرارهم الاستثماري بالاكتمال في أسهم الطرح من عدمه، وعلى وجه الخصوص، فإنه يجب مراجعة ما ورد في قسم «إشعار مهم» في الصفحة (أ) والقسم ٢- «عوامل المخاطرة» الواردين في نشرة الإصدار هذه بعناية من قبل المستثمرين المؤهلين المحتملين قبل أن يتخذوا قراراً بالاستثمار في أسهم الطرح.

وقد تم تعريف بعض المصطلحات والعبارات المختصرة الواردة في هذه النشرة في القسم رقم ١- «التعريفات والمصطلحات».

نبذة عن الشركة

شركة المتحدة للصناعات التعدينية (يُشار إليها فيما بعد بـ «الشركة» أو «المصدر» أو «شركة المتحدة»)، هي شركة مساهمة سعودية مقفلة تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (٣٥١٦) وتاريخ ٢٢/١١/١٤٢٧هـ (الموافق ١٣/١٢/٢٠٠٦م) وهي مقيدة في السجل التجاري بمدينة جدة بموجب الشهادة رقم (٤٠٣٠٢١٦٧٧٩) وتاريخ ٠٥/٠١/١٤٢٨هـ (الموافق ٢٤/٠١/٢٠٠٧م). يتمثل النشاط التجاري للشركة كما في سجلها التجاري بتعدين الجبس والانهيدريت. ويبلغ رأس مال الشركة الحالي مبلغاً وقدره مائة وأربعون مليون (١٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى أربعة عشر مليون (١٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد. ويقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة جدة - طريق المدينة - حي السلامة - مكتب رقم ٤٠٣ - ص.ب. ١٢٧٣٩٨ - الرمز البريدي ٢٣٥٢٥.

- تأسست شركة المتحدة للصناعات التعدينية منذ البداية كشركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (٣٥١٦) وتاريخ ٢٢/١١/١٤٢٧هـ (الموافق ١٣/١٢/٢٠٠٦م) وتم قيدها عند التأسيس في السجل التجاري بمدينة الرياض بموجب شهادة السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٢٧٥١٠) وتاريخ ٠٥/٠١/١٤٢٨هـ (الموافق ٢٤/٠١/٢٠٠٧م)، وبلغ رأس مال الشركة مائة و مليوني (١٠٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى عشرة ملايين ومائتي ألف (١٠٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات للسهم الواحد وجميعها أسهم عادية نقدية، وتم توزيعه على ستة مساهمين مؤسسين وفقاً للآتي: (١) شركة المعجل للتجارة والمقاولات (تملك عدد ٣,٠٦٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ٣٪ من الأسهم)، (٢) شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده (تملك عدد ٣,٠٦٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ٣٪ من الأسهم)، (٣) شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده (تملك عدد ١,٧٠٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته تقريباً ١,٦٦٪ من الأسهم)، (٤) شركة المهيدب للتتمة (تملك عدد ١,٧٠٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته تقريباً ١,٦٦٪ من الأسهم)، (٥) السيد سعد إبراهيم المعجل (يمتلك عدد ٢٤٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣,٣٣٪ من الأسهم) و(٦) السيد عبدالمحسن راشد الراشد (يمتلك عدد ٢٤٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣,٣٣٪ من الأسهم). تم توثيق عقد التأسيس لدى كاتب العدل المكلف بوزارة التجارة والصناعة بالصحيفة رقم (٩٠) وعدد (٨٥٢) بتاريخ ٢٠/٠٦/١٤٢٧هـ (الموافق ١٦/٠٧/٢٠٠٦م).

- بتاريخ ٠٩/٠١/١٤٢٨هـ (الموافق ٢٨/٠١/٢٠٠٧م)، تم الاتفاق بين الشركة المتحدة للصناعات التعدينية (طرف أول) وملاك الشركة المتحدة للجبس (طرف ثانٍ)، على الاستحواذ بطريقة الشراء على الشركة المتحدة للجبس - بما في ذلك فرعها والتراخيص الصناعية في منطقة ينبع والثقب والمنطقة الشرقية. تنازل الشركاء في الطرف الثاني عن الحصص التي يملكونها في رأس مال الشركة المتحدة للجبس، البالغ واحد وعشرين مليون (٢١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتين وعشر آلاف (٢١٠,٠٠٠) حصة موزعة على الشركاء الثلاثة وفق الآتي: (١) شركة المعجل للتجارة والمقاولات (بعدد ٧٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ١٠٠ ريال سعودي وبقيمة إجمالية قدرها ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، (٢) شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده (بعدد ٧٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ١٠٠ ريال سعودي وبقيمة إجمالية قدرها ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) و(٣) شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده (بعدد ٧٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ١٠٠ ريال سعودي وبقيمة إجمالية قدرها ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، لصالح شركة المتحدة للصناعات التعدينية بما لها من حقوق وموجودات وممتلكات، ووافق الطرف الثاني على الاستحواذ بطريق البيع للطرف الأول بناء على محضر الجمعية للشركاء بموجب قرارها المؤرخ في ٠٨/٠١/١٤٢٨هـ (الموافق ٢٧/٠١/٢٠٠٧م).

- وبتاريخ ٢٦/٠٨/١٤٢٢هـ (٢٧/٠٧/٢٠١١م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية (الثالثة) على نقل المركز الرئيسي للشركة من الرياض إلى مدينة جدة وتم تسجيل الشركة في السجل التجاري بمدينة جدة بتاريخ ٢٣/١٠/١٤٢٢هـ (٢١/٠٩/٢٠١١م) بموجب شهادة السجل التجاري رقم (٤٠٣٠٢١٦٧٧٩) وتاريخ ٠٥/٠١/١٤٢٨هـ (الموافق ٢٤/٠١/٢٠٠٧م).

- وبتاريخ ٢٠/٠١/١٤٢٦هـ (الموافق ١٣/١١/٢٠١٤م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية (السابعة) للشركة على زيادة رأس مال الشركة من مائة و مليوني (١٠٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة وثلاثة وعشرين مليوناً وثلاثمائة وثلاثين ألفاً وخمسمائة وخمسين (١٢٣,٣٦٣,٥٥٠) ريالاً سعودياً عن طريق إصدار أسهم جديدة بقيمة واحد وعشرين مليوناً وثلاثمائة وثلاثين ألفاً وخمسمائة وخمسين (٢١,٣٦٣,٥٥٠) ريالاً سعودياً ليصبح إجمالي عدد الأسهم اثني عشر مليوناً وثلاثمائة وستة وثلاثين ألفاً وثلاثمائة وخمسة وخمسين (١٢,٣٦٣,٥٥٠) سهماً بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة القيمة

بالكامل وجميعها أسهم عادية نقدية وقد تم دفعها بالكامل وتم توزيع الأسهم على المساهمين المؤسسين بعد تخارج المساهمين المؤسسين (سعد إبراهيم المعجل وعبدالمحسن راشد الراشد) لتصبح ملكية الشركة وفقاً للآتي: (١) شركة المعجل للتجارة والمقاولات (تملك عدد ٤,١١٢,١١٨ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣٣,٣٣٪ من الأسهم)، (٢) شركة راشد وشركاه للتنمية المحدودة (تملك عدد ٤,١١٢,١١٩ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣٣,٣٣٪ من الأسهم)، (٣) شركة المهيدب القابضة (تملك عدد ٢,٠٥٦,٠٥٩ سهم أي ما نسبته تقريباً ١٦,٦٧٪ من الأسهم) و(٤) شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده (تملك عدد ٢,٠٥٦,٠٥٩ سهم أي ما نسبته تقريباً ١٦,٦٧٪ من الأسهم).

- وبتاريخ ٢٧/٠٩/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/٠٩م)، أوصى مجلس إدارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق رسملة الأرباح المبقة وتوزيع أسهم مجانية على المساهمين، وبتاريخ ١٨/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/٣٠م) وافقت الجمعية العامة غير العادية (الرابعة عشرة) على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق رسملة الأرباح المبقة بقيمة ستة عشر مليوناً وستمائة وستة وثلاثين ألفاً وأربعمائة وخمسين (١٦,٦٣٦,٤٥٠) ريالاً سعودياً وذلك بتوزيع أسهم مجانية على المساهمين بحيث تم منح كل مساهم (١٣٤٨,٠٠٠ سهم) مقابل كل سهم، وليصبح رأس المال بعد الزيادة مائة وأربعين مليون (١٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى أربعة عشر مليون (١٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم وتصبح ملكية الشركة وفقاً للآتي: (١) شركة المعجل للتجارة والمقاولات (تملك عدد ٤,٦٦٦,٦٦٦ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣٣٪ من الأسهم)، (٢) شركة راشد للتنمية المحدودة راشدكو (تملك عدد ٤,٦٦٦,٦٦٦ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣٣٪ من الأسهم)، (٣) شركة المهيدب القابضة (تملك عدد ٢,٣٣٢,٣٣٤ سهم أي ما نسبته تقريباً ١٧٪ من الأسهم) و(٤) شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده (تملك عدد ٢,٣٣٢,٣٣٤ سهم أي ما نسبته تقريباً ١٧٪ من الأسهم). وبتاريخ ٠١/١٠/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٨/٠٩م)، قامت شركة المهيدب القابضة والتي تملك عدد مليونين وثلاثمائة وثلاثة وثلاثين ألفاً وثلاثمائة وأربعة وثلاثين (٢,٣٣٢,٣٣٤) سهماً (أي ما نسبته تقريباً ١٧٪ من الأسهم)، ببيع كامل أسهمها لشركة عبدالقادر المهيدب وأولاده ليصبح عدد الأسهم الذي تملكه أربعة ملايين وستمائة وستة وستين ألفاً وستمائة وثمانية وستين (٤,٦٦٦,٦٦٨) سهماً، وعليه فقد أصبحت ملكية الأسهم في الشركة على الشكل التالي: (١) شركة المعجل للتجارة والمقاولات (تملك عدد ٤,٦٦٦,٦٦٦ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣٣٪ من الأسهم)، (٢) شركة راشد للتنمية المحدودة راشدكو (تملك عدد ٤,٦٦٦,٦٦٦ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣٣٪ من الأسهم)، (٣) شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده (تملك عدد ٤,٦٦٦,٦٦٨ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣٣٪ من الأسهم).

- وخلال شهر أغسطس ٢٠٢١م، قامت كل من شركة راشد للتنمية المحدودة - راشدكو، وشركة المعجل للتجارة والمقاولات وشركة عبدالقادر المهيدب وأولاده ببيع عدد من أسهمها والتي تمثل جزءاً من أسهم كل منها في شركة المتحدة للصناعات التعدينية إلى مساهمين جدد، وفق الآتي: (١) قامت شركة راشد للتنمية المحدودة - راشدكو ببيع عدد ثمانمائة وأربعين ألف سهم (٨٤٠,٠٠٠) لعدد (١٨) مساهماً جديداً و(٢) قامت شركة المعجل للتجارة والمقاولات ببيع عدد مليون وخمسمائة وستة وسبعين ألف واثنين وأربعين (١,٥٧٦,٠٤٢) سهم لعدد (٢٦) مساهماً جديداً كما قامت شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده ببيع عدد مليون وأربعمائة واثنين وثمانين ألف ومائتين واثنين وأربعين (١,٤٨٢,٢٤٢) سهم لعدد (٢٢) مساهماً جديداً.

- وبتاريخ ١٦/٠١/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/١٤م)، أوصى مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة بتحول الشركة من مساهمة مقفلة إلى مساهمة عامة عن طريق تسجيل أسهم الشركة وطرح جزء منها على المستثمرين المؤهلين للاكتتاب العام الأولي في السوق الموازية - نمو بعدد مليون وسبعمائة وخمسين ألف (١,٧٥٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل نسبة (١٢,٥٪) من رأس مال الشركة وفق متطلبات هيئة السوق المالية («الهيئة») وشركة تداول السعودية («تداول»). وبتاريخ ٠٢/٠٩/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٠٥م)، وافقت الجمعية العامة (العادية وغير العادية) على توصية المجلس على أن يتم تخصيص أسهم البيع البالغة مليون وسبعمائة وخمسين ألف (١,٧٥٠,٠٠٠) سهم والتي تمثل نسبة (١٢,٥٪) من رأس مال الشركة من جميع المساهمين بالنسبة والتناسب وتفيض مجلس الإدارة باتخاذ ما يلزم من إجراءات لغرض تسجيل أسهم الشركة وطرح جزء من أسهمها لإدراجها في السوق الموازية.

- علماً أنه وبتاريخ ١٠/٠٢/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٠٦م)، اتخذ مجلس الإدارة قراراً قضى بتعيين كل من أ. حمد بن حمدان السريع (الرئيس التنفيذي) و م. خالد بن عبدالله الشامى (عضو مجلس الإدارة) كممثلين عن الشركة أمام هيئة السوق المالية وتفويضهم بكافة الصلاحيات مجتمعين أو منفردين لإنهاء كافة الإجراءات المتعلقة بتسجيل أسهم الشركة وطرح جزء منها في السوق الموازية (نمو)، ولقيام بجميع الأغراض المتعلقة بالنظام ولوائحه التنفيذية وللإشراف على عملية الإدراج والتسجيل في السوق الموازية والتوقيع على جميع الأوراق ذات العلاقة وفقاً لمتطلبات المادة (٨٩) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية. (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم رقم ١٣- «المستندات المتاحة للمعانة» من هذه النشرة).

وفيما يلي جدول يبين ملكية الشركة قبل الطرح وبعده:

الرقم	المساهم	قبل الطرح		بعد الطرح	
		النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم
١	شركة راشد للتسمية المحدودة (راشدكو)	٢٧,٣٣%	٣,٨٢٦,٦٦٦	٢٣,٩١٦٦%	٣,٣٤٨,٢٣٣
٢	شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده	٢٢,٧٥%	٣,١٨٤,٤٢٦	١٩,٩٠٢٦%	٢,٧٨٦,٣٧٣
٣	شركة المعجل للتجارة والمقاولات	٢٢,٠٨%	٣,٠٩٠,٦٢٤	١٩,٣١٦٤%	٢,٧٠٤,٢٩٦
٤	شركة المساكن المتقدمة للعقارات ^(١)	١,٧٨%	٢٤٩,٢٠١	١,٥٥٧٥%	٢١٨,٠٥١
٥	حمد بن حمدان بن سريع السريع	١,٧٦%	٢٤٦,٧٢٦	١,٥٤٢٠%	٢١٥,٨٨٥
٦	سعد إبراهيم عبدالعزيز المعجل ^(٢)	١,١٣%	١٥٨,١٥٤	٠,٩٨٨٤%	١٣٨,٣٨٥
٧	خالد إبراهيم عبدالعزيز المعجل ^(٣)	٠,٣٠%	٤٢,٠٠٣	٠,٢٦٢٥%	٣٦,٧٥٣
٨	حمد إبراهيم عبدالعزيز المعجل ^(٤)	٠,٣٠%	٤٢,٠٠٣	٠,٢٦٢٥%	٣٦,٧٥٣
٩	عبدالله إبراهيم عبدالعزيز المعجل ^(٥)	٠,٣٠%	٤٢,٠٠٣	٠,٢٦٢٥%	٣٦,٧٥٣
١٠	فهد إبراهيم عبدالعزيز المعجل ^(٦)	٠,١٩%	٢٦,٦٢٦	٠,١٦٦٤%	٢٣,٣٠٧
١١	الجمهور من المساهمين الحاليين	٢٢,٠٨%	٣,٠٩١,٥٥٨	١٩,٣٢٢٢%	٢,٧٠٥,١١١
١٢	المستثمرون المؤهلون الجدد	--	--	١٢,٠٥%	١,٧٥٠,٠٠٠
	الإجمالي	١٠٠%	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	١٤,٠٠٠,٠٠٠

المصدر: الشركة

(١) لدى شركة المساكن المتقدمة للعقارات ملكية غير مباشرة بنسبة (٩,٨٢٪) في شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح ونسبة (٨,٦٠٪) بعد الطرح وذلك من خلال ملكيتها في شركة المعجل للتجارة والمقاولات، حيث تمتلك شركة المساكن المتقدمة للعقارات (٤٤,٥٪) من أسهم شركة المعجل للتجارة والمقاولات، وتمتلك شركة المعجل للتجارة والمقاولات نسبة (٢٢,٠٨٪) من أسهم شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح ونسبة (١٩,٣٢٪) بعد الطرح.

(٢) لدى السيد سعد إبراهيم المعجل ملكية غير مباشرة بنسبة (٥,٦١٪) في شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح ونسبة (٤,٩١٪) بعد الطرح من خلال ملكيته في شركة المعجل للتجارة والمقاولات، حيث يمتلك السيد سعد إبراهيم المعجل (٢٥,٤٢٪) من أسهم شركة المعجل للتجارة والمقاولات، وتمتلك شركة المعجل للتجارة والمقاولات نسبة (٢٢,٠٨٪) من أسهم شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح و (١٩,٣٢٪) بعد الطرح.

(٣) لدى السيد خالد إبراهيم المعجل ملكية غير مباشرة بنسبة (١,٦٦٪) في شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح ونسبة (١,٤٥٪) بعد الطرح من خلال ملكيته في شركة المعجل للتجارة والمقاولات، حيث يمتلك السيد خالد إبراهيم المعجل (٧,٥٠٪) من أسهم شركة المعجل للتجارة والمقاولات، وتمتلك شركة المعجل للتجارة والمقاولات نسبة (٢٢,٠٨٪) من أسهم شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح و (١٩,٣٢٪) بعد الطرح.

(٤) لدى السيد حمد إبراهيم المعجل ملكية غير مباشرة بنسبة (١,٦٦٪) في شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح ونسبة (١,٤٥٪) بعد الطرح من خلال ملكيته في شركة المعجل للتجارة والمقاولات، حيث يمتلك السيد حمد إبراهيم المعجل (٧,٥٠٪) من أسهم شركة المعجل للتجارة والمقاولات، وتمتلك شركة المعجل للتجارة والمقاولات نسبة (٢٢,٠٨٪) من أسهم شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح و (١٩,٣٢٪) بعد الطرح.

(٥) لدى السيد عبدالله إبراهيم المعجل ملكية غير مباشرة بنسبة (١,٦٦٪) في شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح ونسبة (١,٤٥٪) بعد الطرح من خلال ملكيته في شركة المعجل للتجارة والمقاولات، حيث يمتلك السيد عبدالله إبراهيم المعجل (٧,٥٠٪) من أسهم شركة المعجل للتجارة والمقاولات، وتمتلك شركة المعجل للتجارة والمقاولات نسبة (٢٢,٠٨٪) من أسهم شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح و (١٩,٣٢٪) بعد الطرح.

(٦) لدى السيد فهد إبراهيم المعجل ملكية غير مباشرة بنسبة (١,٠٥٪) في شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح ونسبة (١,٤٥٪) بعد الطرح من خلال ملكيته في شركة المعجل للتجارة والمقاولات، حيث يمتلك السيد فهد إبراهيم المعجل (٤,٨٠٪) من أسهم شركة المعجل للتجارة والمقاولات، وتمتلك شركة المعجل للتجارة والمقاولات نسبة (٢٢,٠٨٪) من أسهم شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح و (١٩,٣٢٪) بعد الطرح.

الأنشطة الرئيسية للشركة

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (٤٠٣٠٢١٦٧٧٩) وتاريخ ١٤٢٨/٠١/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠١/٢٤ م). وتتمثل أنشطة الشركة وفقاً لبيانات السجل التجاري الرئيسي في (تعدين الجبس والانهيدريت).

تقوم الشركة ببيع وتسويق المواد التي يتم تصنيعها في مصنع الشركة بمدينة ينبع والذي تم تأسيسه بموجب شهادة السجل التجاري الفرعي رقم (٤٧٠٠٠١٢٢٦٢) والترخيص الصناعي الوطني رقم (٤٣١١٠٢١١٩٨٢١) الصادر عن وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية بتاريخ ١٤٤٣/١٢/٢٧ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٦ م) والساري حتى تاريخ ١٤٤٦/١٢/٢٧ هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٦/٢٣ م).

وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

١. صناعة المواد المستخدمة في البناء.
٢. صناعة المواد المستخرجة بطريقة التعدين من معادن صناعية ومواد خام وما تحتاجه إلى معالجة من حرق أو طحن أو إضافة مواد.
٣. صناعة المعادن والخامات المعدنية التي تحتاج إلى معالجة متقدمة.
٤. الأعمال التعدينية وتشمل الكشف عن المواد الخام واستخراجها من باطن الأرض.
٥. تجارة الجملة والتجزئة في مواد الخام المستخرجة بطريقة التعدين ومنتجات صناعة التعدين ومواد البناء.
٦. التعدين واستغلال المحاجر.
٧. خدمات المال والأعمال والخدمات الأخرى.
٨. الأنشطة العقارية والتشييد.
٩. المناجم والبتروكيمياويات وفروعها.
١٠. الصناعات التحويلية وفروعها حسب التراخيص الصناعية.
١١. الكهرباء والماء والغاز وفروعها.
١٢. التجارة.
١٣. النقل والتخزين والتبريد.
١٤. تقنية المعلومات.
١٥. الأمن والسلامة.

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

ويتمثل النشاط الفعلي للشركة في صناعة الألواح الجبسية، بودرة الجبس، الألواح الإسمنتية والأسقف المستعارة.

كما بتاريخ هذه النشرة، لدى الشركة مكتب مبيعات في الأردن يقوم بتنسيق مبيعات التصدير خارج المملكة.

نموذج عمل الشركة

تم تأسيس شركة المتحدة للصناعات التعدينية بين شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده وشركة المعجل للتجارة والمقاولات وشركة راشد للتنمية المحدودة (راشدكو)، وهي ثلاث شركات رائدة في صناعة مواد البناء والتشييد في دول مجلس التعاون الخليجي. يتمثل نشاط الشركة في صناعة الجبس والمنتجات الجبسية والتعدين وتهدف إلى تحسين جودة منتجات الجبس في السوق المحلي والإقليمي وتقديم حلول فعالة واقتصادية لنقص المساكن محلياً وإقليمياً. يساعد وجود المواد الخام وتكلفة الطاقة المنخفضة والوجود في وسط المنطقة على تزويد قطاعي البناء والإسكان بمنتجات جبس عالية الجودة غير مكلفة في غضون مهلة قصيرة.

بالإضافة إلى محاجر المواد الخام، تم بناء منشأة التصنيع بمدينة ينبع في المملكة العربية السعودية على مساحة ١١٤,٠٠٠ م^٢ لتشمل المكتب الرئيسي، مصنع مسحوق الجبس، مصنع ألواح الجبس مصنع الألواح الإسمنتية مباني المستودعات والمنشآت وبطاقة إنتاجية تبلغ ٣٣ مليون م^٢ ويمكن أن تصل إلى ٤٠ مليون م^٢.

تعد شركة المتحدة للصناعات التعدينية شركة رائدة في تصنيع منتجات ألواح الجبس الممتازة وتقديم خدمات لا مثيل لها للوصول إلى رضا العملاء النهائي. تلتزم الشركة بتصنيع وتسويق الجبس عالي الجودة باستخدام تقنية متطورة. بالمقارنة مع المواد المستخدمة مثل الخشب والطوب، تؤمن الشركة باستمرار العلاقة الدائمة مع عملائها الكرام، من خلال تدفق المنتجات عالية الجودة لخدمة أفضل وتحقيق فوائد أكبر منها. وتعمل الشركة على نموذج عمل قائم على المبادئ التالية:

- توفير المياه.
- كفاءة استخدام الطاقة.
- مراعاة البيئة.
- التنمية المستدامة.
- الحد الأقصى للوزن الأقل.
- تطبيقات موحدة.
- المتانة.
- سهولة الإصلاح.
- مرونة التصميم.
- سرعة التركيب.
- خفة وزن الجدران.
- فعالية من حيث التكلفة.
- أعمال التجديد.
- مواد فعالة من حيث التكلفة.
- تشطيبات زخرفية جميلة.
- أداء أفضل.

رسالة المصدر واستراتيجيته العامة

- أ. **رؤية الشركة:** «أن نكون من الشركات الرائدة لصناعة المنتجات الجبسية في المنطقة وأن نكون الخيار الأول لأي مشتري في الشرق الأوسط».
- ب. **رسالة الشركة:** خلق بيئة عمل تنافسية وتعاونية تعمل بمبدأ الشفافية بين الموظفين للوصول إلى إنتاج منتجات جبسية عالية الجودة طبقاً للمواصفات العالمية وتقديمها للعميل.
- ج. **استراتيجية الشركة:** تهدف شركة المتحدة للصناعات التعدينية بأن تصبح شركة رائدة في توريد منتجاته (مسحوق الجبس وألواح الجبس وبلاط السقف وألواح ألياف الإسمنت) في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا والمناطق المجاورة من خلال الاستراتيجيات التالية:
- الاستفادة من انخفاض تكلفة الطاقة والمواد الخام المتميزة في المملكة.
 - الاهتمام بالعلاقات مع العملاء والمحافظة عليها وتوفيرهم منتجات بأسعار مناسبة ومنافسة للسوق.
 - التركيز على الجودة العالية للمنتجات وتحسينها في السوق المحلي والإقليمي من خلال عملية البحث والتطوير.
 - العمل على تطوير كفاءة التوصيل وتقصير مدتها بالاستفادة من تمركز الشركة في الوسط الإقليمي.
 - الاهتمام بالعلاقات مع العملاء والمحافظة عليها وتوفيرهم منتجات بأسعار مناسبة ومنافسة للسوق.
 - زيادة المهارة والخبرة المهنية والاستثمار فيها من خلال تدريب وتطوير الموارد البشرية.
 - العمل على زيادة الحصة السوقية للشركة بالإبداع وتمييز منتجات الشركة عن منافسيها.

نواحي القوة والميزات التنافسية للشركة

تتمتع الشركة بعدد من المزايا التنافسية منها:

- الخبرة الطويلة في مجال إنتاج الألواح الجبسية عالية الجودة.
 - مصانع إنتاج عالية الجودة.
 - قاعدة علاقات قوية مع العملاء بالسوق.
 - محفظة منتجات متنوعة تضم بودرة الجبس، ألواح الجبس، ألواح الأسقف الجبسية، وألواح ألياف الإسمنت.
 - التوزيع الجغرافي، حيث تصدر الشركة منتجاتها إلى عدة دول مثل الهند وبعض دول أفريقيا، بالإضافة إلى التوزيع الجغرافي بالمملكة العربية السعودية.
- الموقع الاستراتيجي، حيث يوفر موقع المصنع للشركة أسعار تنافسية في توصيل المنتجات بجودة عالية في وقت قصير.

ملخص المعلومات المالية

إن ملخص المعلومات المالية الوارد أدناه مبني على القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م)، بما في ذلك الإيضاحات المرفقة بها.

السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م	قائمة الدخل (ريال سعودي)
٢٤١,٨١٢,٧٧٦	١٩٠,٧٧٨,٦٤٦	الإيرادات
(١٨٦,٢٣٨,٦١٠)	(١٤٦,٩٢٩,٦٠٠)	تكلفة الإيرادات
٥٥,٥٧٤,١٦٦	٤٣,٨٤٩,٠٤٦	مجمل الربح
٣٧,٦٩٩,٤٥٩	٢٤,٧١٧,٢٨٠	الربح التشغيلي
٣٣,١٠٧,٤٥٢	٢٠,١١٧,٨٧٧	صافي الربح قبل الزكاة
٣٢,٠٤٤,٢٤٦	١٩,٣١٧,٨٧٧	صافي الربح للسنة
٣١,٤٤٤,٤٠٢	١٩,٠٠٧,٧٥٢	صافي الدخل الشامل

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م	المركز المالي (ريال سعودي)
١٥٣,٥٧٦,٣١٨	١٣٩,٥١٥,٧٦٥	إجمالي الأصول المتداولة
١٩٨,٤٧٨,٧٩٨	٢٠٧,٤٣٤,٨٥٦	إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٥٢,٠٥٥,١١٦	٣٤٦,٩٥٠,٦٢١	إجمالي الأصول
١٥٤,٨١٩,٠٢٩	١٧٤,٨٢٥,٣٢١	إجمالي الالتزامات المتداولة
٣١,٨٢٤,٦١٢	٢٣,٤٥٨,٢٢٩	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٨٦,٦٤٣,٦٤٢	١٩٨,٢٨٣,٥٥٠	إجمالي الالتزامات
١٦٥,٤١١,٤٧٤	١٤٨,٦٦٧,٠٧١	إجمالي حقوق المساهمين
٣٥٢,٠٥٥,١١٦	٣٤٦,٩٥٠,٦٢١	إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م	التدفقات النقدية (ريال سعودي)
٤٠,٦١٣,٦٨٣	٣٢,٥٢٨,٦٩٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦,٤٠١,٩٨٣)	(١٧,٦٤٢,٤٣٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣٢,٠٣٣,٩٢٧)	(٣٨,٢٦٢,٤٨٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م	المؤشرات المالية
%٢٦,٧٥	%٣٢,٤٨	معدل النمو في المبيعات
%٦٥,٨٨	%٧٣,٧٤	معدل النمو في صافي الربح
%٢٢,٩٤	%٢٢,٩٨	هامش مجمل الربح
%١٣,٢٥	%١٠,١٣	هامش صافي الربح
%٧٧,٠٦	%٧٧,٠٢	تكلفة الإيرادات / الإيرادات
٠,٩٩	٠,٧٩	نسبة التداول (مرة)
١,٨٨	١,٧٥	إجمالي الأصول / إجمالي الالتزامات (مرة)
%٦٨,٦٩	%٥٤,٩٩	الإيرادات / إجمالي الأصول
%٩,١٠	%٥,٥٧	العائد على الأصول
%١٩,٣٧	%١٢,٩٩	العائد على حقوق الملكية

المصدر: معلومات الإدارة

ملخص عوامل المخاطرة

أ. المخاطر المتعلقة بالمُصدر ونشاط الشركة وعملياتها

- المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ خطة العمل وتحقيق استراتيجية النمو المستهدفة
- المخاطر المتعلقة بقرارات إدارة الشركة فيما يتعلق بأعمالها وأنشطتها
- المخاطر المتعلقة بمشاركة أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين في أعمال منافسة أعمال الشركة
- المخاطر المتعلقة بعدم الحصول على التراخيص والتصاريح والشهادات اللازمة وعدم تجديدها
- المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على الالتزام بمعايير الجودة والمواصفات المطلوبة من قبل العملاء
- المخاطر المتعلقة بتصدير منتجات الشركة إلى الخارج
- المخاطر المتعلقة بارتفاع تكلفة المواد الأولية
- المخاطر المتعلقة بتعاملات الأطراف ذات العلاقة
- المخاطر المتعلقة بعقود الإيجار
- المخاطر المتعلقة بتعاملات الشركة مع الموردين
- المخاطر المتعلقة بتركز العملاء
- المخاطر المتعلقة بالسيولة
- المخاطر المتعلقة بالائتمان
- المخاطر المتعلقة باتفاقيات التمويل
- المخاطر المتعلقة بالرهن على أصول الشركة
- المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة
- المخاطر المتعلقة بالفروقات الزكوية والتزامات الزكاة المحتملة
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على موظفين رئيسيين
- المخاطر المتعلقة بتوطين الوظائف والعمالة الأجنبية
- المخاطر المتعلقة بسلوك الموظفين وأخطائهم
- المخاطر المتعلقة بجائحة كورونا (كوفيد 19)
- المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات
- المخاطر المتعلقة بالانقطاع غير المتوقع للأعمال
- المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على العلامات التجارية
- المخاطر المتعلقة بدعوى الهيئة العامة للمنافسة وغيرها من المطالبات القضائية والتحكيم والإجراءات الإدارية
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بالقواعد واللوائح والسياسات ذات الصلة بحوكمة الشركة
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمتطلبات نظام الشركات

ب. المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع

- المخاطر المتعلقة بسحب الترخيص الصناعي
- المخاطر المتعلقة بخضوع الشركة لنظام الاستثمار التعديني ولأئحته التنفيذية
- المخاطر المتعلقة باستحداث أنظمة ولوائح جديدة لها تأثيرات على كيفية ممارسة الشركة لعملياتها

- المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط
- المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة
- المخاطر المتعلقة بالبيئة التنافسية
- المخاطر المتعلقة بفرض النمو
- المخاطر المتعلقة بفرض رسوم وضرائب أخرى
- المخاطر المتعلقة بخضوع عمليات الشركة لأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة
- المخاطر المتعلقة بوقف الحوافز الحكومية الداعمة للتنمية الصناعية
- المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة وصرف العملات
- المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والمياه

ج. المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

- المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم
- المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية
- المخاطر المتعلقة بالسيطرة من قبل المساهمين الحاليين
- المخاطر المتعلقة بعدم وجود سوق سابق لأسهم الشركة
- المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح
- المخاطر المتعلقة بطرح أسهم إضافية
- المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق الموازية بعد عملية الطرح
- المخاطر المتعلقة بعدم تحقيق متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية
- المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح
- المخاطر المتعلقة برغبة الشركة في الاستمرار بالسوق الموازية

فهرس المحتويات

١. التعريفات والمصطلحات ١

٢. عوامل المخاطرة ٧

٧	١-٢	المخاطر المتعلقة بالشركة ونشاطها وعملياتها
٢٠	٢-٢	المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع
٢٣	٣-٢	المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

٣. خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها ٢٧

٢٧	١-٣	مقدمة
٢٧	٢-٣	تاريخ الشركة والتعديلات التي طرأت على رأس المال
٢٩	٣-٣	الطبيعة العامة لأعمال الشركة
٣٣	٤-٣	نواحي القوة والمزايا التنافسية
٣٣	٥-٣	السجلات التجارية التابعة للشركة
٣٣	٦-٣	العاملون والسعودة

٤. هيكل الملكية والهيكل التنظيمي ٣٦

٣٦	١-٤	هيكل الملكية في الشركة قبل الطرح وبعده
٣٩	٢-٤	الهيكل التنظيمي الإداري للشركة وحوكمتها
٤٠	٣-٤	أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر
٤٥	٤-٤	الإدارة التنفيذية
٤٨	٥-٤	لجان مجلس الإدارة
٥٢	٦-٤	حوكمة الشركة

٥. سياسة توزيع الأرباح ٥٤

٦. استخدام متحصلات الطرح ٥٧

٧. إقرارات أعضاء مجلس الإدارة ٥٩

٨. المعلومات القانونية ٦١

٦١	١-٨	إقرارات أعضاء مجلس الإدارة المتعلقة بالمعلومات القانونية
٦١	٢-٨	نبذة عن الشركة
٦٢	٣-٨	التراخيص والموافقات والشهادات الأساسية
٦٨	٤-٨	ملخص النظام الأساسي لشركة المتحدة للصناعات التعدينية
٧٦	٥-٨	الاتفاقيات والعقود الجوهرية
٧٧	٦-٨	التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
٧٨	٧-٨	الأصول العقارية
٧٨	٨-٨	العلامات التجارية وحقوق الملكية الفكرية
٧٩	٩-٨	التسهيلات الائتمانية
٨٣	١٠-٨	النزاعات القضائية
٨٣	١١-٨	وثائق التأمين
٨٤	١٢-٨	الشركات التابعة

٩. مصاريف الطرح ٨٦

١٠. المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه ٨٨

٨٨	١-١٠	تقديم طلب إلى الهيئة لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية
٨٨	٢-١٠	الاكتتاب في الأسهم المطروحة
٨٩	٣-١٠	طريقة الاكتتاب بالأسهم المطروحة
٨٩	٤-١٠	فترة الطرح وشروطه
٩٠	٥-١٠	الإشعار بالتخصيص ورد الفائض
٩٠	٦-١٠	أحكام متفرقة
٩٠	٧-١٠	الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق أسهم الشركة
٩٣	٨-١٠	القرارات والموافقات التي ستدرج الأسهم بموجبها
٩٣	٩-١٠	الترتيبات القائمة لمنع التصرف في أسهم معينة (فترة الحظر)

٩٥	١١ . التعهدات الخاصة بالاكْتتاب
٩٥	١-١١ الإقرارات والتعهدات الخاصة بالاكْتتاب
٩٥	٢-١١ سجل الأسهم وترتيبات التعامل
٩٥	٣-١١ نبذة عن شركة تداول السعودية
٩٦	٤-١١ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية
٩٨	١٢ . إجراءات عدم اكْتمال الطرح
١٠٠	١٣ . المستندات المتاحة للمعاينة
١٠٢	١٤ . القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني
١٠٢	١-١٤ القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة بها

فهرس الجداول

١٠	الجدول رقم (١): تعاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة
١٢	الجدول رقم (٢): جدول أعمار الذمم المدينة
١٣	الجدول رقم (٣): نبذة عن القروض والتسهيلات التي حصلت عليها الشركة
٣٠	الجدول رقم (٤): القدرة الإنتاجية الحالية لمصنع الشركة
٣١	الجدول رقم (٥): تفاصيل إيرادات الشركة
٣١	الجدول رقم (٦): كبار العملاء للشركة
٣٢	الجدول رقم (٧): كبار الموردين للشركة
٣٣	الجدول رقم (٨): السجلات التجارية
٣٤	الجدول رقم (٩): أعداد العاملين بالشركة وتوزيعهم حسب الجنسية
٣٤	الجدول رقم (١٠): أعداد العاملين بالشركة وتوزيعهم حسب الإدارات
٣٦	الجدول رقم (١١): هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده
٣٧	الجدول رقم (١٢): هيكل ملكية شركة المعجل للتجارة والمقاولات الحالي
٣٧	الجدول رقم (١٣): هيكل ملكية شركة راشد للمتنمية المحدودة - راشدكو
٣٨	الجدول رقم (١٤): سجل المساهمين لشركة عبدالقادر المهيدب وأولاده
٤٠	الجدول رقم (١٥): تشكيل مجلس الإدارة
٤٢	الجدول رقم (١٦): ملخص السيرة الذاتية لرئيس مجلس الإدارة راند بن إبراهيم المديهم
٤٣	الجدول رقم (١٧): ملخص السيرة الذاتية لنائب رئيس مجلس الإدارة عبدالله بن إبراهيم المعجل
٤٣	الجدول رقم (١٨): ملخص السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة علي بن صالح الدخيل
٤٤	الجدول رقم (١٩): ملخص السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة خالد بن عبدالله الشامي
٤٤	الجدول رقم (٢٠): ملخص السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة عبدالرحمن بن راشد البلوي
٤٥	الجدول رقم (٢١): ملخص السيرة الذاتية لأمين سر مجلس الإدارة حسن الجيلي البدوي
٤٥	الجدول رقم (٢٢): أعضاء الإدارة التنفيذية
٤٦	الجدول رقم (٢٣): ملخص السيرة الذاتية للرئيس التنفيذي حمد حمدان السريع
٤٦	الجدول رقم (٢٤): ملخص السيرة الذاتية للمدير المالي مارك لايسو نارسوليس
٤٧	الجدول رقم (٢٥): ملخص السيرة الذاتية لمدير المصنع شوكت رحمن باركار
٤٧	الجدول رقم (٢٦): ملخص السيرة الذاتية لمدير الشؤون الإدارية والموارد البشرية محمد فيصل منصور الشريف
٤٧	الجدول رقم (٢٧): ملخص السيرة الذاتية لمدير العمليات شاكر حسين محمد
٤٨	الجدول رقم (٢٨): ملخص السيرة الذاتية لمدير المعلوماتية شهزاد قاسم
٤٨	الجدول رقم (٢٩): ملخص السيرة الذاتية لمدير المراجعة الداخلية أحمد الجنائني
٥٠	الجدول رقم (٣٠): تشكيل لجنة المراجعة
٥٠	الجدول رقم (٣١): عدد اجتماعات لجنة المراجعة خلال العامين ٢٠٢١م و٢٠٢٢م
٥١	الجدول رقم (٣٢): ملخص السيرة الذاتية لرئيس لجنة المراجعة هيثم أبو طالب

٥١	الجدول رقم (٣٣): ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة المراجعة ياسر سويدان
٥٢	الجدول رقم (٣٤): قائمة اللوائح الداخلية والسياسات والإجراءات التنظيمية التي اعتمدها الشركة
٥٤	الجدول رقم (٣٥): توزيعات الأرباح
٦٢	الجدول رقم (٣٦): التراخيص والتصاريح والشهادات التي حصلت عليها الشركة وفرعها
٦٧	الجدول رقم (٣٧): التراخيص الصناعي
٦٨	الجدول رقم (٣٨): التصاريح البيئية
٦٨	الجدول رقم (٣٩): شهادة إشغال مشروع استثماري لغرض توسعة - مخزن المواد
٧٦	الجدول رقم (٤٠): ملخص عقود الإيجار
٧٨	الجدول رقم (٤١): العلامات التجارية
٧٩	الجدول رقم (٤٢): نبذة عن التسهيلات الائتمانية

فهرس الأشكال

٣٩	الشكل رقم (١): الهيكل التنظيمي
----	--------------------------------

التعريفات والمصطلحات

أ.

المصطلح	التعريف
«الشركة» أو «شركة المتحدة» أو «المصدر»	شركة المتحدة للصناعات التعدينية.
إدارة الشركة أو الإدارة أو الإدارة العليا	فريق الإدارة التنفيذية أو كبار التنفيذيين في شركة المتحدة للصناعات التعدينية وتشمل على سبيل المثال لا الحصر العضو المنتدب والرئيس التنفيذي (ونوابهم/إن وجدوا)، والرئيس التنفيذي للاستثمارات، والرئيس التنفيذي للعمليات، والرئيس التنفيذي لتقنية المعلومات، والمدير المالي، ومديري الإدارات الرئيسية والمسؤولين عن وظائف إدارة المخاطر والمراجعة الداخلية والالتزام في الشركة، ومن في حكمهم، وشاغلي أي مناصب أخرى معتمدة في إدارات أو أقسام أخرى كما هو مبين في الهيكل التنظيمي (ولمزيد من المعلومات، الرجاء الاطلاع على القسم رقم ٤- «هيكل الملكية والهيكل التنظيمي» من هذه النشرة).
أسهم الطرح أو أسهم الاكتتاب	الطرح العام الأولي لعدد مليون وسبعمئة وخمسون ألف (١,٧٥٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل نسبة (١٢,٥٪) من إجمالي رأس مال الشركة في السوق الموازية - نمو.
أسهم المساهمين الحاليين قبل الطرح	(١٠٠٪) من إجمالي أسهم رأس المال والتي تبلغ أربعة عشر مليون (١٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة.
أصحاب المصالح	الأشخاص أو الأطراف الذين لهم مصلحة فيما تقوم به الشركة، بمن فيهم، العاملین، والدائنين، والمعلماء، والموردين، والمجتمع.
أطراف	أي فرد أو شركة أو شراكة أو جمعية أو منظمة أو أي كيان آخر، بما في ذلك أي من خلفائهم أو ورثتهم، عن طريق الدمج أو خلاف ذلك عن طريق أي من المذكور سالفاً.
الأطراف ذوو العلاقة	يُقصد بهم في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ما يلي: ١. تابعي المصدر فيما عاد الشركات المملوكة بالكامل للمصدر. ٢. المساهمين الكبار في المصدر. ٣. أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر. ٤. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر ٥. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر. ٦. أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٥) أو أعلاه. ٧. أي شركة أو منشأة يسيطر عليها أي شخص مشار إليه في (١، ٢، ٣، ٥) أو أعلاه.
الأقارب أو الأقرباء أو صلة القرابة	تعني في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة: الزوج والزوجة والأولاد القصر. وتعني في لائحة حوكمة الشركات أي من الأشخاص أدناه: أ. الآباء والأمهات والأجداد والجندات وإن علوا؛ ب. الأولاد وأولادهم وإن نزلوا؛ ج. الإخوة والأخوات الأشقاء أو لأب أو لأم؛ و د. الأزواج والزوجات.
أمين السر	أحد أعضاء المجلس (غير التنفيذيين) أو من غيرهم الذي يُعيّنه مجلس الإدارة أميناً للسر وتحدّد اختصاصات ومكافآت أمين السر بقرار من مجلس الإدارة في حال خلو النظام الأساسي أحكاماً في هذا الشأن.
الأوراق المالية	تعني الأسهم، أدوات الدين، مذكرة حق اكتتاب، الشهادات، الوحدات، عقود الخيار، العقود المستقبلية، عقود الفروقات، عقود التأمين طويل الأمد، أي حق أو مصلحة في أي ممّا ورد تحديده سابقاً.
التأمين	هو آلية التعاقد لتحويل أعباء المخاطر من المؤمن لهم إلى المؤمن، وتعوّض من يتعرض منهم للضرر أو الخسارة من قبل المؤمن.
تاريخ الإقفال	هو تاريخ نهاية فترة الطرح في يوم الاثنين ١٧/٠٣/١٤٤٥هـ (الموافق ١٠/٠٢/٢٠٢٣م).
تداول	النظام الآلي لتداول الأسهم السعودية.
تسجيل الأسهم	تقديم طلب للهيئة لتسجيل أسهم الشركة لغرض طرح أسهم الشركة ومن ثم الإدراج في السوق الموازية.
التقاضي	اللجوء إلى المحاكم للوصول إلى تسوية نزاع.
الجريدة الرسمية	جريدة أم القرى، الجريدة الرسمية لحكومة المملكة العربية السعودية.
الجمعية العامة	الجمعية العامة التي تتعدّد بحضور المساهمين في الشركة بموجب أحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة.
الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة العادية للمساهمين.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين.

المصطلح	التعريف
الجمهور	تعني في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج الأشخاص غير المذكورين أدناه: ١. تابعي المصدر. ٢. المساهمين الكبار في المصدر. ٣. أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر. ٤. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر. ٥. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر. ٦. أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤، ٥) أو (٥) أعلاه. ٧. أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤، ٥) أو (٦) أعلاه. ٨. الأشخاص الذين يعملون بالاتفاق معاً ويملكون مجتمعين (٥٪) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها.
الحكومة	حكومة المملكة العربية السعودية، وتفسر كلمة «حكومية» وفقاً لذلك.
رأس المال	الرصيد الظاهر كبنود مستقل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.
رئيس مجلس الإدارة (أو رئيس المجلس)	أحد أعضاء المجلس (غير التنفيذيين) الذي ينتخبه المجلس ليرأس اجتماعاته وتنظيم أعماله.
رؤية ٢٠٣٠	البرنامج الاقتصادي الاستراتيجي الوطني الذي يهدف إلى تقليل الاعتماد على النفط وصناعة البتروكيماويات وتويع الاقتصاد السعودي وتطوير الخدمات العامة.
ريال أو الريال السعودي أو الريال	العملة المحلية للمملكة العربية السعودية.
سجل المساهمين	سجل المساهمين الذي تعده وتحفظه الشركة، والذي يتضمن أسماء المساهمين وجنسياتهم ومهنهم وأماكن إقامتهم وعناوينهم وأرقام الأسهم، وتفيد فيه جميع التصرفات التي ترد على الأسهم الصادرة عن الشركة.
سعر الطرح	أربعة وثلاثون (٣٤) ريال سعودي.
السعودة	تعني السياسة التي تنتهجها حكومة المملكة العربية السعودية والهادفة إلى توطين الوظائف في القطاع الخاص السعودي.
السنة المالية/ السنوات المالية	السنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.
السهم	سهم من أسهم الشركة مدفوع بالكامل بقيمة اسمية تبلغ عشرة (١٠) ريالاً سعودية.
السوق المالية السعودية أو السوق المالية أو سوق الأسهم أو السوق	شركة تداول السعودية (تداول السعودية).
السوق الموازية	السوق التي تُتداول فيها الأسهم التي تم تسجيلها وقبول إدراجها بموجب «قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة» و«قواعد الإدراج».
الشخص	هو الشخص الطبيعي أو الاعتباري.
شهادة التأمينات الاجتماعية	الشهادة الصادرة عن المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في المملكة العربية السعودية.
شهادة الزكاة	الشهادة الصادرة عن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية.
ضريبة القيمة المضافة (VAT)	قرر مجلس الوزراء بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/٠٢ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/٣٠ م) الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية والتي بدأ العمل بها ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٨ م، كضريبة جديدة تضاف لمنظومة الضرائب والرسوم الأخرى الواجب العمل بها من قبل قطاعات محددة في المملكة، وفي دول مجلس التعاون لدول الخليج العربي. مقدار هذه الضريبة (٥٪) مستثنى منها عدد من المنتجات كالأغذية الأساسية والخدمات المتعلقة بالرعاية الصحية والتعليم). تجدر الإشارة إلى أنه بتاريخ ١٧/١٠/١٤٤١ هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠٩ م) قرر مجلس إدارة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك تعديل نظام ضريبة القيمة المضافة للسماح بزيادة نسبة الضريبة الأساسية إلى (١٥٪) بداية من تاريخ يوليو ٢٠٢٠ م.
عوامل المخاطرة	مجموعة المؤثرات المحتملة التي يجب الإلمام بها والتحوط لها قبل اتخاذ قرار الاستثمار في الأسهم محل التسجيل والطرح في السوق الموازية.

المصطلح	التعريف
	المستثمرون المؤهلون هم أي من الأشخاص المذكورين أدناه:
	١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
	٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيِّنَتْ بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل دون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
	٣. حكومة المملكة، أو أي جهات حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
	٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
	٥. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
	٦. صناديق الاستثمار.
فئات المستثمرين المؤهلين	٧. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
	٨. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
	٩. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
	١٠. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أيًا من المعايير الآتية: (أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشر صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشر شهراً الماضية. (ب) ألا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. (ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. (د) أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. (هـ) أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً؛
	١١. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.
فترة الحظر	يحظر على كبار المساهمين المذكورين في الصفحة (ن) من هذه النشرة التصرف في أسهمهم لمدة (١٢) اثني عشر شهراً (فترة الحظر تفرضها الهيئة) من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية؛ ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء فترة الحظر.
قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد السوق	قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد السوق الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٢٠١٢-١٧-٢) بتاريخ ١٤٢٣/٠٦/٠٨هـ (الموافق ٢٩/٠٤/٢٠١٢م) والمعدلة بموجب قراره رقم (١-٩٨-٢٠٢٢) بتاريخ ١٤٤٤/٠٢/١٨هـ (الموافق ١٤/٠٩/٢٠٢٢م).
قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها	قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٤-١١-٢٠٠٤) وتاريخ ٢٠/٠٨/٢٥هـ (الموافق ١٠/٠٤/٢٠٠٤م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٣٠/م) بتاريخ ٠٢/٠٦/١٤٢٤هـ (الموافق ٣١/٠٧/٢٠٠٣م) المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٨-٥-٢٠٢٣) وتاريخ ٠٦/٢٥/١٤٤٤هـ (الموافق ١٨/٠١/٢٠٢٣م).
القوائم المالية	القوائم لمالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢م.
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج الصادرة عن شركة تداول السعودية (تداول) والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٣-١٢٣-٢٠١٧) وتاريخ ٠٩/٠٤/١٤٣٩هـ (الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٧م) والمعدلة بموجب قرار من مجلس الهيئة رقم (١-١٠٨-٢٠٢٢) وتاريخ ٢٣/٠٣/١٤٤٤هـ (الموافق ١٩/١٠/٢٠٢٢م).
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بالقرار رقم (٣-١٢٣-٢٠١٧) وتاريخ ٠٩/٠٤/١٤٣٩هـ (الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٧م) والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (٨-٥-٢٠٢٣) وتاريخ ٠٦/٢٥/١٤٤٤هـ (الموافق ١٨/٠١/٢٠٢٣م).
القيمة الاسمية	عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد.
لائحة حوكمة الشركات	لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم (٨-١٦-٢٠١٧) وتاريخ ١٦/٠٥/١٤٣٨هـ (الموافق ١٣/٠٢/٢٠١٧م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٣/م) وتاريخ ٢٨/٠١/١٤٣٧هـ (الموافق ١٠/١١/٢٠١٥م) والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (٨-٥-٢٠٢٣) وتاريخ ٢٥/٠٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٨/٠١/٢٠٢٣م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ٠١/١٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠/٠٦/٢٠٢٢م).
لائحة حوكمة الشركات المساهمة غير المدرجة	لائحة حوكمة الشركات المساهمة غير المدرجة الصادرة بموجب قرار معالي وزير التجارة بالقرار رقم (٤٤٢٣٩) وتاريخ ١٤/٠٨/١٤٣٩هـ (الموافق ٣٠/٠٤/٢٠١٨م).
المجلس أو مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الشركة المنتخب من قبل الجمعية العامة للمساهمين وفق أحكام النظام الأساسي للشركة ومتطلبات الجهات المختصة المتعلقة بعضوية مجالس إدارة الشركات المساهمة (وبالأخص متطلبات هيئة السوق المالية ووزارة التجارة) المتعارف عليها بموجب الأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية.
المركز الرئيسي	يقع المركز الرئيسي لشركة المتحدة للصناعات التعدينية في مدينة جدة - طريق المدينة - حي السلامة - رقم المبنى (٧٨٦٤) - ص.ب. ١٢٧٣٩٨ - الرمز البريدي: ٢٣٥٢٥ - هاتف: ٠١٢٦٧٣٨٢٧.
المساهم أو المساهمون	حملة الأسهم في أي وقت.

المصطلح	التعريف
المساهمون البائعون	المساهمون الحاليون الذين سيتم بيع أسهم الطرح البالغ عددها مليون وسبعمئة وخمسون ألف (١,٧٥٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل نسبة (١٢,٥٪) من رأس المال من قبلهم بالنسبة والتناسب.
المساهمون الحاليون	المساهمون الميَّنة أسماؤهم في الفقرة رقم ٤-١- «هيكل الملكية في الشركة قبل الطرح وبعده» من القسم رقم ٤- «هيكل الملكية والهيكل التنظيمي» من هذه النشرة.
المساهمون الكبار	مساهمو الشركة الذين يملكون ٥٪ وأكثر من أسهم الشركة والواردة أسماؤهم في صفحة (ج) من هذه النشرة.
المستثمر	كل شخص يستثمر في الأسهم محل الإدراج المباشر بعد إدراجها في السوق الموازية.
المستشار المالي ومدير الاكتتاب	شركة الخير كابيتال السعودية (ويُشار لها أيضاً باسم «الخير كابيتال»).
المستشارون/مستشارو الشركة	هم الأشخاص الموضحة أسماؤهم في الصفحة (و).
المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS)	المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تضم المعايير الدولية بالإضافة إلى المتطلبات والإفصاحات الإضافية المطلوبة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وغيرها من المعايير والتصريحات التي أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تشمل المعايير والإصدارات الفنية المتعلقة بالمسائل التي لا تغطيها المعايير الدولية، مثل: مسألة الزكاة. (International Financial Reporting Standards)
المملكة أو السعودية	المملكة العربية السعودية.
نائب رئيس مجلس الإدارة (أو نائب الرئيس)	أحد أعضاء المجلس (غير التنفيذي) الذي ينتخبه المجلس ليحل محل رئيس المجلس عند غيابه.
نطاقات	تم اعتماد برنامج السعودية (نطاقات) بموجب قرار معالي وزير الموارد البشرية والتنمية (وزارة العمل والتنمية الاجتماعية سابقاً) رقم (٤٠٤٠) وتاريخ ١٤٣٢/٠١/٢٨هـ (الموافق ٢٠١١/٠٩/١٠م) المبني على قرار مجلس الوزراء رقم (٥٠) بتاريخ ١٤١٥/٠٥/١٣هـ (الموافق ١٩٩٤/١٠/٢٧م). وقد أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالملكة البرنامج لتقديم حوافز للمنشآت كي تقوم بتوظيف السعوديين، وقيم البرنامج أداء المنشأة على أساس نطاقات محددة (البلاتيني والأخضر والأحمر) وفق النشاط والقطاع اللذان تندرج تحتها الشركة. وبتاريخ ١٤٤٢/١٠/١١هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/٢٣م)، أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برنامج «نطاقات» المطور الذي يقدم ثلاث مزايا رئيسية: الأولى: خطة توظيف واضحة والرؤى وشفافة لمدة ثلاث سنوات قادمة بهدف زيادة الاستقرار التنظيمي لدى منشآت القطاع الخاص، الثانية: تعتمد العلاقة الطردية بين عدد العاملين ونسب التوظيف المطلوبة لكل منشأة من خلال معادلة خطية ترتبط بشكل متناسب مع عدد العاملين لدى المنشأة، بدلاً من نظام نسب التوظيف الحالية المبنية على تصنيف المنشآت إلى أحجام محددة وثابتة، والثالثة: تبسيط تصميم البرنامج وتحسين تجربة العميل من خلال دمج تصنيفات الأنشطة ذات الصفات المشتركة لتكون بعدد ٢٢ نشاطاً بدلاً من ٨٥ نشاطاً في «نطاقات». كما سيسهم هذا البرنامج في توفير أكثر من ٣٤٠ ألف وظيفة حتى عام ٢٠٢٤م.
النظام الأساسي	النظام الأساسي للشركات المساهمة هو المستند الذي يحتوي على القواعد واللوائح الخاصة بإدارة الشركة والذي ينبغي أن يصدر وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي واعتماده من الجمعية العامة للمساهمين؛ وبالنسبة للشركة المتحدة للصناعات التعدينية تمت الموافقة على نصوص النظام الأساسي من قبل المساهمين وقد تم آخر تعديل على النظام الأساسي للشركة بناءً على قرار الجمعية العامة (غير العادية) بتاريخ ١٤٤٣/٠١/٢١هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٨/٢٩م)، وتم تدقيق النظام الأساسي واعتماده من قبل وزارة التجارة (إدارة حوكمة الشركات) بتاريخ ١٤٤٣/٠٢/١٥هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٩/٢٢م) ويمكن معاينته في المقر الرئيسي للشركة.
نظام الاستثمار التعديني ولائحته التنفيذية	نظام الاستثمار التعديني الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (١٤٠/م) وتاريخ ١٤٤١/١٠/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/١١م) ولائحته التنفيذية الصادرة بموجب القرار الوزاري رقم (١٤٤٢/١/١٠٠٦) وتاريخ ١٤٤٢/٠٥/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/٢٤م).
نظام السجل التجاري	نظام السجل التجاري الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (١/م) وتاريخ ١٤١٦/٢/٢١هـ (الموافق ١٩٩٥/٠٧/١٩م) ولائحته التنفيذية الصادرة بموجب قرار وزاري رقم (١٠٠٣) وتاريخ ١٤١٦/٩/٢١هـ (الموافق ١٩٩٦/٠٢/١١م).
نظام الشركات	نظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (١٣٢/م) وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٣٠م) بناءً على قرار مجلس الوزراء بالموافقة على نظام الشركات الجديد بتاريخ ١٤٤٣/١١/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٢٨م)، والذي دخل حيز النفاذ بتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٩م). وقد حل النظام الجديد محل نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٣/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/١٠م) ونظام الشركات المهنية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (١٧/م) وتاريخ ١٤٤١/٠١/٢٦هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٢٥م)؛ على أن يُلغى كل ما يتعارض معه من أحكام، وعلى جميع الشركات القائمة اعتباراً من تاريخ نفاذ النظام الجديد تعديل أوضاعها وفقاً لأحكامه خلال مدة لا تزيد على (سنتين) تبدأ من تاريخ نفاذه. باستثناء الأحكام التي حددتها وزارة التجارة وهيئة السوق المالية بتاريخ ١٤٤٤/٠٦/١١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٠٤م) -كل فيما يخصه- والتي يجب على الشركات الالتزام بها من تاريخ نفاذ النظام الجديد.
نظام العمل	نظام العمل السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٥١/م) وتاريخ ١٤٢٦/٨/٢٣هـ (الموافق ٢٠٠٥/٠٩/٢٧م) وما يطرأ عليه من تعديل والقرارات واللوائح الصادرة تنفيذاً لأحكامه.
نظام المنافسة ولائحته التنفيذية	انسجماً مع السياسة الاقتصادية المبنية على مبدأ المنافسة التي تنتهجها المملكة العربية السعودية والتطورات الكبيرة الجارية في المجال الاقتصادي، ورغبة في تعزيز وتأكيد مناخ المنافسة في قطاع الأعمال، فقد صدر المرسوم الملكي رقم (٧٥/م) وتاريخ ١٤٤٠/٠٦/٢٩هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٠٦م) بالمصادقة على نظام المنافسة. حيث يهدف النظام إلى حماية المنافسة العادلة وتشجيعها، ومكافحة الممارسات الاحتكارية التي تؤثر على المنافسة المشروعة. وإنفاذاً للمادة (٢٧) من نظام المنافسة، أصدر مجلس إدارة الهيئة العامة للمنافسة قراره رقم (٢٣٧) وتاريخ ١٤٤١/٠١/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٢٤م) بالموافقة على اللائحة التنفيذية لنظام المنافسة.

المصطلح	التعريف
هـ	التقويم الهجري.
م	التقويم الميلادي.
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. الهيئة العامة للزكاة والدخل سابقاً (مصلحة الزكاة والدخل سابقاً)، وهي إحدى الجهات الحكومية التي ترتبط تنظيمياً بوزير المالية، وهي الجهة المؤهلة بأعمال جباية الزكاة وتحصيل الضرائب. بتاريخ ٢٢/٠٩/٤٤٢هـ (الموافق ٠٤/٠٥/٢٠٢١م)، أقر مجلس الوزراء دمج الهيئة العامة للزكاة والدخل والهيئة العامة للجمارك، في هيئة واحدة باسم «هيئة الزكاة والضريبة والجمارك».
الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)	الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية (الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين سابقاً).
هيئة السوق المالية أو الهيئة	هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.
الهيئة العامة للمنافسة	هيئة مستقلة معنية بالإشراف على تطبيق نظام المنافسة الذي يهدف بشكل محدد إلى تعزيز وحماية المنافسة العادلة، ومكافحة الممارسات الاحتكارية التي تؤثر على المنافسة المشروعة. بتاريخ ٢٠/٠١/٤٣٩هـ (الموافق ١٠/١٠/٢٠١٧م)، صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٥٥) القاضي بالموافقة على تعديل اسم مجلس المنافسة ليكون «الهيئة العامة للمنافسة» والموافقة على تنظيمها.
وزارة التجارة	وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية (وزارة التجارة والاستثمار سابقاً).
وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان	وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان في المملكة العربية السعودية. (بتاريخ ١١/٠٦/٤٤٢هـ والموافق ٢٤/٠١/٢٠٢١م، صدر الأمر الملكي رقم ٣٢٢/أ والذي قضى بضم وزارة «الإسكان» إلى وزارة «الشؤون البلدية والقروية»، وتعديل اسمها ليكون «وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان»).
وزارة الصناعة والثروة المعدنية	وزارة الصناعة والثروة المعدنية في المملكة العربية السعودية.
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في المملكة العربية السعودية (وزارة العمل والتنمية الاجتماعية سابقاً).
يوم عمل	أي يوم عمل فيما عدا يومي الجمعة والسبت وأي يوم يكون عطلة رسمية في المملكة العربية السعودية أو أي يوم تغلق فيه المؤسسات المصرفية أبوابها عن العمل بموجب الأنظمة السارية والإجراءات الحكومية الأخرى.

عوامل المخاطرة

٢.

يتعين على كل من يرغب الاستثمار في أسهم الطرح دراسة كافة المعلومات التي تحتويها نشرة الإصدار بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه في هذا القسم من نشرة الإصدار قبل اتخاذ قرار شراء أسهم الطرح، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل كافة المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة. ومن الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي والتي قد يكون من شأنها التأثير على عملياتها.

ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه على حد علمهم واعتقادهم، فإنه لا توجد أي مخاطر جوهرية أخرى قد تؤثر سلباً على نشاط الشركة وأدائها المالي خلاف المخاطر المبينة أدناه كما في تاريخ هذه النشرة.

إن نشاط الشركة وأعمالها، وظروفها المالية، وتوقعاتها المستقبلية، ونتائج عملياتها، والتدفقات النقدية، قد تتأثر سلباً وبصورة جوهرية إذا ما حدثت أو تحققت أي من المخاطر التي يتضمنها هذا القسم والتي ترى إدارة الشركة حالياً أنها جوهرية. بالإضافة إلى أي مخاطر أخرى لم يحددها مجلس الإدارة أو يصنفها حالياً بأنها غير جوهرية، لكنها قد تحدث بالفعل وتصبح مخاطر جوهرية.

لا يكون الاستثمار في أسهم الشركة ملائماً سوى للمستثمرين القادرين على تقييم مخاطر ومزايا هذا الاستثمار والذين يمتلكون موارد مالية كافية لتحمل أية خسارة قد تنجم عن هذا الاستثمار. وينبغي على المستثمر الذي يحق له الاكتتاب في الأسهم المطروحة ويرغب في ذلك والذي يتناوبه أي شك بشأن الإجراء الذي عليه اتخاذه بخصوص ملاءمة الاستثمار له من عدمه أن يرجع إلى مستشار مالي مرخص له للحصول على المشورة بشأن الاستثمار في الأسهم المطروحة.

وفي حالة حدوث أو تحقق أحد عوامل المخاطرة التي تعتمد الإدارة العليا للشركة في الوقت الحاضر بأنها جوهرية، أو حدوث أية مخاطر أخرى لم يتسنى للإدارة أن تحددها، أو التي تعتبرها في الوقت الحاضر غير جوهرية ولكنها عند حدوثها تبين بأنها مخاطر جوهرية، فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض سعر أسهم الطرح وقد يخسر المستثمرون المحتملون كامل استثماراتهم في أسهم الشركة أو جزءاً منها بسبب أي من هذه المخاطر.

إن المخاطر والشكوك المبينة أدناه مقدمة بترتيب لا يعبر عن مدى أهميتها. كما أن هناك مخاطر وشكوكاً واحتمالات أخرى، بما فيها تلك غير المعروفة حالياً أو التي تعتبرها الإدارة العليا للشركة غير جوهرية، قد يكون لها التأثيرات المبينة أعلاه.

إن الاستثمار في الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة ينطوي على مخاطر عالية، وقد لا يكون الاستثمار فيها ملائماً إلا للمستثمرين القادرين على تقييم مزايا ومخاطر هذا الاستثمار وتحمل أي خسارة قد تنجم عنه.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بالشركة ونشاطها وعملياتها

٢-١-٢-١ المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ خطة العمل وتحقيق استراتيجية النمو المستهدفة

يعتمد أداء الشركة في المستقبل على قدرتها على تنفيذ أهدافها وتحقيق استراتيجياتها الحالية بنجاح. وتخضع قدرة الشركة على تنفيذ استراتيجياتها الحالية لعوامل مختلفة منها ما هو خارج عن سيطرتها. وفي حال لم تتمكن الشركة من تحقيق أهدافها واستراتيجياتها لأي سبب من الأسباب فسيؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. كما أنه لا يوجد أي ضمان بأن تنفيذ الشركة لاستراتيجيتها بنجاح سينعكس إيجاباً على نتائج عملياتها. وقد تتحمل الشركة تكاليف إضافية تشمل استقطاب موظفين أكفاء وإسناد مهام إضافية لطرف خارجي (المستشارين المختصين) للعمل على إعداد الدراسات اللازمة للوصول إلى خطط بديلة ووضع استراتيجيات جديدة والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢-٢ المخاطر المتعلقة بقرارات إدارة الشركة فيما يتعلق بأعمالها وأنشطتها

تعتمد نتائج أعمال الشركة بشكل رئيسي على قدرة إدارتها على اتخاذ القرارات الصحيحة والمناسبة فيما يتعلق بأنشطتها والتي تشمل اختيار نقاط بيع جديدة، الدخول في أسواق جديدة، تحديث قاعدة المنتجات والخدمات بالإضافة أو الإلغاء، فتح أو إغلاق قنوات بيع، اختيار الموردين، اختيار أجهزة ومعدات، وغيرها من الأعمال اليومية والقرارات الاستراتيجية التي من شأنها التأثير على أداء الشركة على المدى القصير والطويل. وبالتالي فإن إخفاق الإدارة في اتخاذ القرارات الصحيحة سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بمشاركة أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين في أعمال منافسة أعمال الشركة

قد يقوم بعض من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو كبار تنفيذيها بمنافسة الشركة، إما عن طريق عضويتهم في مجالس إدارات أو من خلال التملك في أعمال تدخل في إطار أعمال الشركة وتكون هذه الأعمال مماثلة لأعمال الشركة أو منافسة لأعمالها بشكل مباشر أو غير مباشر. وفي حال حدوث تعارض في المصالح بين أعمال الشركة من جهة وأعمال أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين من جهة أخرى، فسيكون لذلك أثر سلبي وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

هذا ويمكن لبعض أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين الاطلاع على المعلومات الداخلية للشركة، وقد يستخدمون تلك المعلومات لمصالحهم الخاصة أو بما يتعارض مع مصالح الشركة وأهدافها. وإذا كان أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين الذين لهم مصالح متعارضة مع مصلحة الشركة تأثير سلبي على قرارات الشركة، أو إذا استخدموا المعلومات المتاحة لهم عن الشركة على نحو يضرب بمصالحها، فسيترتب على ذلك أثر سلبي وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الحصول على التراخيص والتصاريح والشهادات اللازمة وعدم تجديدها

تخضع الشركة للعديد من الأنظمة واللوائح التي تستدعي حصولها على عدد من التراخيص والتصاريح والموافقات اللازمة من الجهات التنظيمية المختصة في المملكة لمزاولة نشاطها. حيث تزاوّل الشركة نشاطها حالياً بموجب عدد من التراخيص والشهادات والتصاريح ذات العلاقة بنشاط (تعدين الجبس والانهدريت)، كما استحصلت الشركة لمصنعها على التراخيص والتصاريح والشهادات اللازمة لممارسة نشاط (إنتاج ألواح وفواصل جبسية وألواح بلاطات جبسية مزخرفة ومغلّفة ودعامات حديدية وجبس (بودرة) وألواح إسمنتية مزخرفة للجدران)، وتشمل: شهادات السجل التجاري للشركة الصادرة من وزارة التجارة، شهادات عضوية الغرفة التجارية الصناعية، رخص البلدية، شهادات العودة والتأمينات الاجتماعية وتقييم كيان الشركة والزكاة بالإضافة للتراخيص الصناعية والتصاريح البيئية اللازمة (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع الفقرة الفرعية رقم ٨-٣- «التراخيص والموافقات والشهادات الأساسية» من القسم رقم ٨- «المعلومات القانونية»).

ينبغي على الشركة بصفتها (صاحب الترخيص) الالتزام بالشروط والأحكام الخاصة بكل رخصة وشهادة حصلت عليها. وفي حال عدم قدرة الشركة على ذلك، فقد لا تتمكن من تجديد هذه التراخيص والشهادات أو الحصول على تراخيص أخرى جديدة والتي قد تتطلبها من حين إلى آخر لأغراض التوسع في أنشطتها، الأمر الذي قد ينتج عنه إيقاف أو تعثر أعمال الشركة أو فرض غرامات مالية عليها من الجهات الحكومية وبالتالي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

بالرغم من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة في سبيل استصدار رخصة البلدية لمقرها الرئيسي، غير أنها تبقى حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه غير ملتزمة بالحصول على رخصة نشاط تجاري الصادرة عن أمانة محافظة جدة لمقرها الرئيسي، وبالتالي هي غير ملتزمة بأنظمة البلدية ممّا سيعرضها إلى العقوبات المنصوص عليها بلائحة الغرامات والجزاءات عن المخالفات البلدية الصادرة بتاريخ ١٤٤٢/٠٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/٢٢م) وتاريخ نشرها في ١٤٤٢/٠٤/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/١١م)، وقد تصل إلى حدّ إغلاق المقر ممّا قد يؤثر سلباً على عمليات الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي. كما أن الشركة لم تقم بالاستحصال على شهادة سلامة لمقرها الرئيسي حتى تاريخه، علماً أن العمل جاري على ذلك، بخلاف مصنعها في مدينة ينبع الحائز على شهادة سلامة صادرة عن إدارة الأمن الصناعي والسلامة - الهيئة الملكية ينبع بالرقم (ISSD/SAF/٢٢-٢٧) والتي ينتهي سريانها بتاريخ ١٤٤٤/٠١/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٢٣م). وفي حال عدم قيام الشركة بالاستحصال على شهادة سلامة لمقرها الرئيسي وفي حال انتهاء سريان شهادة السلامة الخاصة بمصنع الشركة وعدم تجديدها، فذلك يعتبر مخالفة وقد تُعرض الشركة للعقوبات والغرامات المنصوص عليها في المادة (٢٠) من نظام الدفاع المدني، والتي تنص على أنه «يعاقب المخالف لأي حكم من أحكام هذا النظام أو لوائحه أو القرارات الصادرة بناءً عليه بالسجن مدة لا تزيد على ستة أشهر، أو بغرامة لا تزيد على ٣٠ ألف ريال أو بهما معاً» عن كل مخالفة كما قد تصل العقوبة إلى الأمر بإغلاق الموقع المستأجر من الشركة ممّا سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع الفقرة الفرعية رقم ٨-٣- «التراخيص والموافقات والشهادات الأساسية» من القسم رقم ٨- «المعلومات القانونية»).

٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على الالتزام بمعايير الجودة والموافقات المطلوبة من قبل العملاء

تسعى الشركة إلى المحافظة على رضا عملائها من خلال الاستمرار في تقديم نفس مستوى جودة منتجاتها، ولكن في حال عدم قدرة الشركة على الاستمرار بتقديم منتجاتها بنفس مستوى الجودة، فإن ذلك سوف يؤثر سلباً على سمعتها لدى عملائها وبالتالي العزوف عن التعامل معها، ممّا يؤثر بشكل سلبي وجوهري على مبيعات الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بتصدير منتجات الشركة إلى الخارج

تعتمد الشركة في بيع منتجاتها على عملاء من داخل المملكة وخارجها. وبحسب الشركة، بلغت نسبة مبيعات التصدير لعملائها خارج المملكة و(٤٨٪) و(٤١٪) من إجمالي المبيعات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م على التوالي. هذا وقد تتأثر عمليات التصدير إلى الخارج نتيجةً لأسباب مختلفة، نذكر منها على سبيل المثال: القيود التي قد تفرضها الدول المستوردة لحماية المنتجات المحلية من المنافسة الأجنبية، القيود التي تفرضها الاتفاقيات والمعاهدات الدولية، ارتفاع تكاليف الشحن. إن هذا الأمر في حال حدوثه سيؤثر على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بارتفاع تكلفة المواد الأولية

تعتمد الشركة على استمرار عملياتها التشغيلية على توفر المواد الأولية المستخدمة في العملية الإنتاجية. إن توفر المواد الأولية وأسعارها عرضة للتقلبات، ويعود ذلك على سبيل المثال لا الحصر لتوقيت الحصول على المواد الأولية أو القدرة التفاوضية للشركة أو ارتفاع أسعار هذه المواد نتيجة للعوامل المرتبطة بالعرض والطلب أو لأي تأثيرات أخرى. إذا أصبحت الشركة غير قادرة على الحصول على هذه المواد بشكل كافٍ وفي الوقت المناسب أو بشروط مقبولة، أو كان هناك زيادة في تكلفتها، فإن ذلك سيؤدي إلى التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون

بلغ رصيد مخزون الشركة (٦٩,٨٢٥,١٢٧) ريال سعودي و(٧٢,٥٢٦,١٨٧) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي. ويتألف مخزون الشركة من مواد خام، مواد مصنعة، قطع غيار ومواد استهلاكية. تسعى الشركة للمحافظة على المستوى الأمثل من المخزون لمراقبة حيازة المخزون وزيادة كفاءة رأس المال العامل، مع ضمان تسليم المنتجات في الوقت المناسب للعملاء والحفاظ على جودتها.

وفي حال لم تتمكن الشركة من الحفاظ على مستويات المخزون المثلى ومراقبة المخزون بشكل دوري، سيؤدي ذلك إلى انخفاض شديد أو فائض في مستويات المخزون، مما قد يلحق الشركة بخسائر لعدم تمكنها من تلبية متطلبات العملاء في الحالة الأولى، أو تصريف المخزون في الحالة الثانية. وفي حال سوء إدارة المخزون لدى الشركة، سيؤدي ذلك للتأثير سلباً على عمليات الشركة التجارية ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بالمعدات والآلات المستخدمة

لدى الشركة آلات ومعدات متخصصة تستخدمها في عملية الإنتاج تتراوح معدلات إهلاكها من (٣٣,٢٣٪) إلى (١٠٪) بشكل سنوي، كما بلغت نسبة الإهلاك المجمع من إجمالي الآلات والمعدات (٤٤,٧٪) و(٤٦,٧٪) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، على التوالي.

وتُعد المعدات والآلات المستخدمة في عملية الإنتاج مهمة للغاية لنجاح عمليات الشركة. لذلك تعتمد الشركة على التشغيل الموثوق والمتسق لهذه المعدات من أجل تحقيق أهدافها وتوقعاتها المالية. إن أي عطل غير متوقع يطرأ على الآلات أو المعدات أو أي صيانة مطولة لها من شأنه أن يعطل إنتاج الشركة ويضعف قدرتها على إنتاج كميات كافية من المنتجات بصورة مستمرة أو على تأمين جودة المنتجات بالشكل الذي يلبي مطالب عملائها أو الالتزام بمتطلباتها التعاقدية. وفي حال وجود أي إخفاق سيؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وتوقعاتها ونتائج عملياتها.

١٠-١-٢ المخاطر المتعلقة بتعاملات مع أطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة في سياق أعمالها المعتاد مع عدد من الأطراف ذات العلاقة، بما في ذلك الشركات التابعة لمجموعة شركات يمثلها أعضاء مجلس الإدارة أو شركات يمثلها أعضاء مجلس الإدارة، وتتم هذه التعاملات بناءً على العقود والاتفاقيات التي تعتمدها الشركة في تعاملاتها التجارية. تقوم جميع تعاملات الشركة واتفاقياتها مع الأطراف ذوي العلاقة على أسس تجارية بحتة وهي عبارة عن مبيعات ألواح جبسية وبودرة الجبس ومشتريات إسمنت.

وتتمثل تعاملات الشركة مع مصنع الراشد للخشب في مبيعات بلغت قيمتها (٥٠١,٩٨٢) ريال سعودي عن العام ٢٠٢١م و(٥,٨٩٨,٠٧٢) ريال سعودي عن العام ٢٠٢٢م، ما يمثل نسبة (٢٦,٠٠٪) و(٤٨,٠٠٪) من إجمالي إيرادات الشركة للعامين ٢٠٢١م و٢٠٢٢م على التوالي، كما قامت الشركة باستلام مبالغ من مصنع الراشد للخشب بلغت قيمتها (٦٥٣,٥٤٣) ريال سعودي عن العام ٢٠٢١م و(٢,٨٣٧,٠٠٢) ريال سعودي عن العام ٢٠٢٢م.

أما التعاملات مع راشد عبدالرحمن الراشد وأبناءؤه - مركز الإسمنت، فهي عبارة عن مشتريات بلغت قيمتها (١٦,٠١٥) ريال سعودي عن العام ٢٠٢١م، ما يمثل نسبة (٠,٠٠٧٪) من تكلفة الإيرادات للعام ٢٠٢١م، وقامت الشركة بسداد مبالغ بلغت قيمتها (١١٤,٥٠٠) ريال سعودي عن العام ٢٠٢١م.

في حين أن تعاملات الشركة مع شركة الراشد للإسمنت تتمثل في مبيعات بلغت قيمتها (٥,٢٢٢) ريال سعودي عن العام ٢٠٢١م، ما يمثل نسبة (٠,٠٠٣٪) من إجمالي الإيرادات الشركة، واستلمت الشركة مبالغ بلغت قيمتها (٧,٨٤٣) ريال سعودي عن العام ٢٠٢١م.

وتتمثل تعاملات الشركة مع شركة مصدر لمواد البناء في مبيعات بلغت قيمتها (١,٢٤٠,٨٧٣) ريال سعودي عن العام ٢٠٢١م و(٢,٧٣٣,٨٩٨) ريال سعودي عن العام ٢٠٢٢م، ما يمثل نسبة (٠,٦٥٪) و(١,١٣٪) من إجمالي الإيرادات الشركة للعامين ٢٠٢١م و٢٠٢٢م على التوالي، واستلمت الشركة مبالغ مستلمة بلغت قيمتها (٤٤٥,٠٤٤) ريال سعودي عن العام ٢٠٢١م و(٢,٩١٧,٣٠١) ريال سعودي عن العام ٢٠٢٢م.

يبين الجدول التالي تعاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة للعامين ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول رقم (١): تعاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة

التعاملات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م					التعاملات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م					طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	طرف ذو علاقة
النسبة من الإيرادات	النسبة من إجمالي الإيرادات	الأرصدة الدائنة	الأرصدة المدينة	قيمة المعاملات	النسبة من الإيرادات	النسبة من إجمالي الإيرادات	الأرصدة الدائنة	الأرصدة المدينة	قيمة المعاملات			
لا ينطبق	٢,٤٨٪	-	٣,١٥٥,٦٦٤	٥,٩٨٩,٠٧٢ (٢,٨٣٧,٠٠٢)	لا ينطبق	٠,٢٦٪	-	٣,٥٩٣	٥٠١,٩٨٢ (٦٥٥,٩٤٤)	مبيعات مبالغ مستلمة	شركة مملوكة لكبار المساهمين (راشدكو)	شركة الراشد للمنتجات الخشبية
-	-	١٠,٣٩٦	-	-	لا ينطبق	٠,٠٠٧٪	١٠,٣٩٦	-	(١٦,٠١٥) ١١٤,٥٠٠	مشتريات مبالغ مسددة	شركات كبار المساهمين (راشدكو)	راشد عبدالرحمن الراشد وأبنائه - مركز الإسمنت
-	-	-	-	-	لا ينطبق	٠,٠٠٣٪	-	-	٥,٢٢٢ (٧,٨٤٣)	مبيعات مبالغ مستلمة	شركة مملوكة لكبار المساهمين (راشدكو)	شركة الراشد للإسمنت
لا ينطبق	١,١٣٪	-	٥٦٩,٩٤٨	٢,٧٣٣,٨٩٨ (٢,٩١٧,٣٠٠)	لا ينطبق	٠,٦٥٪	-	٧٥٣,٣٥٠	١,٢٤٠,٨٧٣ (٤٤٥,٠٤٤)	مبيعات مبالغ مستلمة	شركة مملوكة لكبار المساهمين (عبدالقادر المهيدب وأولاده)	شركة مصدر لمواد البناء

المصدر: القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، الشركة

علماً أنه تم الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على جميع التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفق التفصيل التالي:

- بموجب اجتماع الجمعية العامة المنعقد بتاريخ ٢٩/١٠/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠/٠٥/٢٠٢٢م) بالنسبة لجميع التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لعام ٢٠٢١م.
- واجتماع الجمعية العامة المنعقد بتاريخ ٢٨/٠٨/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠/٠٣/٢٠٢٣م) بالنسبة لجميع التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء الاطلاع على الفقرة (٨-٦) «التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة» من القسم (٨) «المعلومات القانونية» من هذه النشرة).

إن الشركة ملزمة بتوثيق تعاملاتها مع الأطراف ذات العلاقة، إلا أنه وفي حال عدم توثيق العقود والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بموجب اتفاقيات إطارية أو في حال عدم إبرامها على أسس تجارية أو عدم حصولها على ترخيص الجمعية العامة أو عدم قدرة الشركة على تحصيل هذا المبالغ، فمن شأن ذلك أن يؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١١-١-٢ المخاطر المتعلقة بعقود الإيجار

أبرمت الشركة عدداً من عقود إيجار لعدد من المواقع لممارسة نشاطها داخل المملكة وخارجها (لمزيد من المعلومات، فضلاً راجع الفقرة الفرعية رقم ٨-٥-٢ «عقود الإيجار» من الفقرة رقم ٨-٥-٥ «الاتفاقيات والعقود الجوهرية» من القسم رقم ٨-٨ «المعلومات القانونية»). ومن بين العقود التي أبرمتها الشركة بصفتها مستأجرة، عقد إيجار أرض مع الهيئة الملكية للجيبيل وينبع - الإدارة العامة للهيئة الملكية بينبع بتاريخ ١٤٢٧/٠٦/٠١ هـ (الموافق ٢٠٠٦/٠٦/٢٦ م) من أجل إنشاء وتشغيل مصنع لإنتاج الجبس على أن تبدأ مدة العقد من تاريخ سريانه ولمدة خمس وعشرين (٢٥) سنة هجرية يمكن تجديدها لفترة أو فترات إضافية من السنوات طبقاً للشروط والأحكام التي يتفق عليها الطرفان. ويفرض العقد على الشركة الالتزام ببعض الشروط العامة والخاصة وأبرزها: (١) التزام الشركة بصفتها المستأجرة عدم تأجير الأرض من الباطن أو التنازل عن عقد الإيجار إلا بموافقة كتابية مسبقة من الهيئة الملكية، (٢) التزام الشركة بعدم تعريض الأرض المؤجرة لأي حجز أو رهن أو مطالبات مشابهة، (٣) التزام الشركة ببذل قصارى جهدها من أجل الحصول على كافة السلع أو الخدمات من داخل المملكة العربية السعودية، (٤) تحمل الشركة المسؤولية والتزامها بالتعويض وحماية ودرء الضرر عن الهيئة الملكية وإبراء ذمتها عن الأذى أو الأضرار التي تلحق بالأشخاص أو الممتلكات، (٥) على الشركة استصدار الاحتفاظ طيلة مدة سريان العقد بكافة الغطاءات التأمينية، (٦) التزام الشركة بشروط اللوحات والإعلانات المتفق عليها و(٧) التزام الشركة بالشروط والأحكام بما في ذلك المنتجات التي تلزم إنتاجها وكميات الإنتاج حسب ما هو محدد في الترخيص والسجل التجاري. وفي حال عدم قدرة الشركة على الالتزام بالشروط المفروضة بموجب العقد أو عدم القدرة على تجديد هذا العقد وباقي العقود مع ملاك الأراضي، سوف يؤدي ذلك إلى إمكانية دخول الشركة في نزاعات قضائية وسحب الأراضي المستأجرة؛ مما سيؤثر بشكل سلبي على خطط النمو.

كما تجدر الإشارة إلى صدور قرار مجلس الوزراء رقم (٢٩٢) وتاريخ ١٦/٠٥/١٤٢٨ هـ (الموافق ١٣/٠٢/٢٠١٧ م) المتضمن عدم اعتبار عقد الإيجار غير المسجل في الشبكة الإلكترونية عقداً صحيحاً منتجاً لأثاره الإدارية والقضائية وحيث إنه قد تم إطلاق الشبكة الإلكترونية لخدمات الإيجار بالتعاون بين وزارتي العدل والإسكان في تاريخ ١٧/٠٥/١٤٢٩ هـ (الموافق ٠٣/٠٢/٢٠١٨ م) وقد صدر تميم وزارة العدل باعتماد تطبيق ذلك على كافة العقود المبرمة بعد تاريخ ٠٤/٠٥/١٤٤٠ هـ (الموافق ١٠/٠١/٢٠١٩ م). بالرغم من عدم التزام الشركة بتسجيل عقد إيجار الأرض مع الهيئة الملكية للجيبيل وينبع - الإدارة العامة للهيئة الملكية بينبع إلكترونياً، غير أنها التزمت بتسجيل عقود إيجار المكاتب التي تشغلها الشركة في الشبكة الإلكترونية «إيجار» كما في تاريخ هذه النشرة، وبالتالي في حال نشوء أي نزاع بين الشركة وأي من المؤجرين فيما يتعلق بعقود الإيجار هذه فإنه سيتم النظر بها من قبل المحاكم السعودية وبالتالي سوف تتمكن الشركة بصفتها مدعي من حماية حقوقها في حال إخلال أي من المؤجرين بالتزاماتهم التعاقدية دون أن يؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة وتطلعاتها المستقبلية.

١٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بتعاملات الشركة مع الموردين

تقوم تعاملات الشركة مع مورديها على أساس طلبات شراء ومشتريات ومبيعات عادية وقد تتعرض الشركة لخطر عدم قدرة الجهات المتعامل معها أو عدم رغبتها بالوفاء بالتزاماتها. كما أن الشركة تعتمد على قاعدة من الموردين الرئيسيين بحيث تشكل مشتريات الشركة منهم ما نسبته (٢٩٪) و(٣٦٪) من إجمالي مشتريات الشركة من المواد الخام كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و٢٠٢٢ م، على التوالي.

وقد تخل الجهات التي تتعامل معها الشركة بالتزاماتها لأي سبب من الأسباب بما في ذلك نتيجة لإفلاسها أو عدم ملاءتها المالية أو تعطل عملياتها، وتصيح المخاطر التي تنشأ عن التعامل مع هذه الجهات أكثر حدة في ظل ظروف السوق الصعبة.

كما لا يمكن التأكيد بأن تلك الأطراف سوف تكون على مستوى تطلعات الشركة، وفي حال عدم قدرة الشركة أو الأطراف المتعامل معها على الالتزام ببند تلك العقود، أو في حال وقوع أي منازعات مستقبلية أو قضايا، وخسارة الشركة لتلك المنازعات فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على مركزها المالي وتدفقاتها النقدية ونتائجها التشغيلية.

١٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بتركز العملاء

تعتمد الشركة بشكل أساسي على قاعدة محددة من العملاء، بحيث تبلغ نسبة تعاملات الشركة مع العملاء الرئيسيين (٣٥٪) و(٢٨٪) من إجمالي مبيعات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و٢٠٢٢ م، على التوالي.

وعليه فإنه وفي حال انخفاض الطلب من العملاء الرئيسيين، أو إفلاس أو انهيار أو قطع العلاقة مع أحد أو مجموعة من العملاء الرئيسيين، أو إخفاق الشركة في إيجاد العلاقات اللازمة مع عملاء جدد عند انتهاء العلاقات التعاقدية مع العملاء الحاليين، فإن ذلك سيؤدي إلى انخفاض مبيعات وأرباح الشركة وانخفاض صافي ربح الشركة، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على الأعمال المستقبلية للشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها ووضعها المالي.

١٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بالسيولة

تواجه الشركة مخاطر السيولة عندما تعجز عن توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المالية الناشئة عن الأنشطة التشغيلية والمطلوبات في الوقت المحدد. وتكون المطلوبات للشركة من قروض ودمم دائنة متمثلة في ذمم تجارية والتزامات عقود الإيجار للمؤجرين، ومصارييف مستحقة. قد لا تكون الشركة قادرة على الوفاء بالتزاماتها الحالية أو المستقبلية في مواعيد استحقاقها لا سيما القصيرة الأجل منها. وقد بلغت نسبة السيولة السريعة للشركة (٠,٥٢) للعام ٢٠٢١م و(٠,٣٩) للعام ٢٠٢٢م. لا يوجد ضمان على قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها في مواعيد الاستحقاق ويمكن أن تنتج مخاطر السيولة أيضاً عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها. وقد يؤدي انخفاض معدل السيولة إلى قيام الشركة بإعادة جدولة بعض قروضها وتسهيلات الائتمانية. وفي حال لم تتمكن الشركة من إدارة الذمم الدائنة بشكل فعال وسدادها في الوقت المحدد فقد يلجأ أصحاب الذمم على سبيل المثال لا الحصر إلى وقف التعامل مع الشركة وقد تكون الشركة عرضة للقضايا القانونية التي قد ينتج عنها خسائر مالية والإضرار بسمعتها. وعليه فإن هذه المخاطر ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بالائتمان

تشأ مخاطر الائتمان عندما يعجز أحد الأطراف عن الوفاء بالتزام مالي معين للطرف الآخر. وقد تواجه الشركة مخاطر الائتمان في عدة حالات مؤقتة أو دائمة منها وجود أرصدة مدينة من العملاء؛ وفشل أطراف أخرى دائنة بالوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة.

لا تستطيع الشركة ضمان عدم فشل الأطراف التي تتعامل معها في الوفاء بالتزاماتهم، وهي لا تستطيع أيضاً توقع القدرة المستقبلية لتلك الأطراف على الالتزام بشكل دقيق. وفي حالة عدم التزام الدائنين بسداد مستحقات الشركة فسوف يؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على الشركة في وضعها المالي ونتائج عملياتها.

بلغ رصيد إجمالي المدينين التجاريين مبلغ (٥٤,٩٠٥,٨٦١) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و(٦٧,٨٦١,٦٤١) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. ويوضح الجدول التالي تحليل أعمار الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م:

الجدول رقم (٢): جدول أعمار الذمم المدينة

٢٠٢٢م		٢٠٢١م		جدول أعمار الذمم المدينة
النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	
٩٧,٥٥%	٦٦,٢٠١,٧٤٦	٩٨,٧٣%	٥٢,٠٦٦,١١٦	لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم تهبط قيمتها
١,٧٢%	١,١٦٣,٩٨٤	١,٢٧%	٦٦٨,٦٩٦	أقل من ٩٠ يوماً
٠,٤١%	٢٧٥,٦٦٩	-	-	من ٩١ يوماً إلى ١٨٠ يوماً
٠,٠٨%	٥٤,٤٨٩	-	-	من ١٨٠ يوماً إلى ٣٦٠ يوماً
٠,٢٤%	١٦٥,٧٥٣	-	-	أكثر من ٣٦٠ يوماً
١٠٠,٠٠%	٦٧,٥٠٢,٢٣٣	١٠٠,٠٠%	٥٢,٧٣٤,٨١٢	إجمالي المدينين التجاريين
٠,٥٣%	٣٥٨,٤٠٨	٢,٢٢%	١,١٧١,٠٤٩	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٩٩,٤٧%	٦٧,٥٠٣,٢٣٣	٩٧,٧٨%	٥٣,٧٣٤,٨١٢	صافي المدينين التجاريين

المصدر: الشركة

وقد بلغ مخصص خسائر ائتمانية متوقعة مبلغ (١,١٧١,٠٤٩) ريالاً سعودياً و(٣٥٨,٤٠٨) ريالاً سعودية لكل من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٢٠٢٢م، على التوالي. وتعتبر الذمم المدينة غير مضمونة ولا تحمل فوائد وتستحق بشكل عام خلال ٣٠ إلى ٩٠ يوماً وفي حالة عدم التزام المدينين بسداد مستحقات الشركة أو التأخر في تحصيل الذمم المدينة التجارية، سيكون له أثر سلبي على توفر السيولة، الأمر الذي سيكون له الأثر السلبي والجوهري على نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٦-١-٢ المخاطر المتعلقة باتفاقيات التمويل

كما بتاريخ هذه النشرة، أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع عدد من البنوك المحلية. فقد قامت الشركة بالحصول على تسهيلات ائتمانية من بنوك محلية على شكل خطابات ضمان، اعتمادات مستندية ومرابحات إسلامية لتمويل رأس المال العامل وتوريق قصير الأجل وتسهيلات مرابحة. هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر لصالح البنوك، كما أنها تتضمن بعض التعهدات التي تتطلب من الشركة الاحتفاظ بنسب معينة من حقوق المساهمين وأرصدة الأطراف ذات علاقة ضمن حدود معينة بالإضافة إلى فرض قيود على توزيعات الأرباح. كذلك حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي من أجل إنشاء مصنعين لتصنيع ألواح الجبس بناءً على شروط منصوص عليها في الاتفاقية، وهذا القرض مضمون برهن على جميع ممتلكات وآلات ومعدات مصنع الجبس الذي يقع في ينبع. تتضمن اتفاقية القرض بعض التعهدات بما في ذلك المحافظة على نسب مالية معينة، الحفاظ على الحد الأدنى من صافي القيمة الملموسة والحد الأدنى من النسب الحالية.

هذا وقد بلغ إجمالي الحدود الائتمانية الممنوحة للشركة بموجب هذه الاتفاقيات القائمة مبلغاً وقدره حوالي ثلاثمائة وخمسة عشر مليوناً وثلاثمائة واثنين وثلاثين ألفاً وخمسة وسبعين (٣١٥,٣٣٢,٠٧٥) ريالاً سعودياً، وبلغ معدل السيولة السريعة لدى الشركة (٠,٥٢) للعام ٢٠٢٢م، في حين أن نسبة الديون من إجمالي الأصول قد بلغت ما مقداره (٥٣٪) للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

يقدم الجدول أدناه نبذة عن التسهيلات والقروض التي حصلت عليها الشركة وفقاً لما يلي:

الجدول رقم (٣): نبذة عن القروض والتسهيلات التي حصلت عليها الشركة

ملاحظات	المبالغ المستحقة بالريال	المبالغ المسددة بالريال	المبالغ المستخدمة بالريال	الحد الائتماني بالريال	تصنيف الحد الائتماني	مدة الاتفاقية	تاريخ الاتفاقية	الجهة الممولة
تعتبر أغراض هذه التسهيلات لتمويل النفقات الرأس مالية	١٨,٣٨٤,١٥٧	٤,٧١٨,٨٢٩	٢٣,١٠٢,٩٨٦	٧٠,٧٨٢,٠٧٥	طويل الأجل	سنتية	١٤٣٥/٠٣/٢٨ (الموافق) ٢٠١٤/٠١/٢٩ (م)	البنك العربي الوطني
تعتبر أغراض هذه التسهيلات لتمويل خطابات ضمان ورأس مال عامل	٥٠,٢٥١,١٣١	٣,٤٧٨,٦٠١	٥٢,٦٧٨,٦٠١	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	قصير الأجل	سنتية	١٤٣٩/٠٨/٠١ (الموافق) ٢٠١٨/٠٤/١٧ (م)	البنك السعودي البريطاني (ساب)
تعتبر أغراض هذه التسهيلات لتمويل خطابات ضمان ورأس مال عامل	٢٣,٨٩٨,٢٠٠	(١٥,٢٣٩,٣٦١)	٨,١٣٩,٥٦٥	٢٥,٠٠٠,٠٠٠*	قصير الأجل	سنتية	١٤٤٠/٠٦/٢٧ (الموافق) ٢٠١٩/٠٣/٠٤ (م)	البنك السعودي البريطاني (ساب)
تعتبر أغراض هذه التسهيلات لتمويل خطابات ضمان ورأس مال عامل	٣٤,٥٣٩,٤٩٢	٨٦٧,٩١٩	٣٤,٩٣٤,٣٢٨	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	قصير الأجل	سنتية	١٤٣٢/١٠/١٤ (الموافق) ٢٠١١/٠٩/١٢ (م)	البنك السعودي للاستثمار
تعتبر أغراض هذه التسهيلات لتمويل النفقات الرأس مالية	٥,٦٨٠,٨٦٥	٧٢١,٩٨٤	٦,٢١١,٧٥٢	٦,٠٠٠,٠٠٠	طويل الأجل	سنتية	١٤٣٦/٠٨/٢١ (الموافق) ٢٠١٥/٠٦/٠٨ (م)	صندوق التنمية الصناعي السعودي (القرض رقم ١٩٣٧)
تعتبر أغراض هذه التسهيلات لتمويل النفقات الرأس مالية	٦,٤٥٩,١٣٩	١٤,٢٩٠,٠٠٠	٢٠,٣٩٠,٠٠٠	١٠٤,٠٥٠,٠٠٠	طويل الأجل	موعد سداد القسط الأخير بتاريخ ١٤٤٧/٠٨/١٥ (الموافق) ٢٠٢٦/٠٢/٠٣ (م)	١٤٣١/١٢/٠١ (الموافق) ٢٠١٠/١١/٠٧ (م)	صندوق التنمية الصناعي السعودي (القرض رقم ١٩٣٧)
تعتبر أغراض هذه التسهيلات لتمويل التكاليف التشغيلية	٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	طويل الأجل	موعد سداد كامل القرض بتاريخ ١٤٤٤/٠١/٢٩ (الموافق) ٢٠٢٢/٠٨/٢٧ (م)	١٤٤٢/٠٣/٠٤ (الموافق) ٢٠٢٠/١٠/٢١ (م)	صندوق التنمية الصناعي السعودي (القرض رقم ٤٨٩٤)

المصدر: الشركة

* كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

** بتاريخ ١٤٤٣/٠٧/٠٧ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٨م)، أبرمت الشركة اتفاقية ثانية مع البنك السعودي البريطاني (ساب) وتم رفع رأس المال العامل بمبلغ (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ليصبح إجمالي التمويل من البنك السعودي البريطاني (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

تحد شروط التسهيلات التمويلية القائمة من قدرة الشركة على القيام بأنواع معينة من الإجراءات، مثلاً تضمن القرض رقم (٤٨٩٤) الذي قدمه صندوق التنمية الصناعية السعودي عدم جواز إجراء الشركة أي تغيير في الوصف القانوني لها أو الأشخاص الذين يكونونها دون موافقة خطية مسبقة من الصندوق. علماً بأن الشركة التزمت بإخطار صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ١٠/٠٦/١٤٤٢هـ (الموافق ١٨/٠٥/٢٠٢١م) عن رغبتها بتعديل كيانها القانوني، واستحصلت على خطاب عدم ممانعة من الصندوق الصناعي على تحول الشركة إلى مساهمة عامة بتاريخ ١١/٠٦/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٨/٠٦/٢٠٢١م). كما فرض القرض نفسه تعهداً على الشركة بعدم توزيع أي أرباح حتى يتم سداد كامل مبلغ التمويل.

كذلك تتضمن بعض الاتفاقيات قيوداً مالية على الشركة، كفرض نسبة الرافعة المالية (إجمالي المطلوبات على إجمالي حقوق الملكية) ووضع قيود على احتياطي استهلاك الدين طوال فترة سريان التسهيلات المقدمة مع البنك العربي الوطني. وتعتبر من حالات الإخلال المنصوص عليها بموجب اتفاقية التسهيلات الائتمانية المبرمة مع البنك العربي الوطني، حدوث أي تغيير في ملكية الشركة أو السيطرة عليها. لذا قامت الشركة بتاريخ ١٠/٠٦/١٤٤٢هـ (الموافق ١٨/٠٥/٢٠٢١م) ومن ثم بتاريخ ٠٩/٠٥/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٦/٠٤/٢٠٢٢م) بإخطار البنك العربي عن تغيير شكلها القانوني، وقد حصلت الشركة على خطاب عدم ممانعة من البنك بتاريخ ١١/٠٦/١٤٤٤هـ (الموافق ٠١/٠٥/٢٠٢٣م).

وقد فرضت اتفاقية التسهيلات مع البنك السعودي البريطاني على الشركة قيود على نسبة إجمالي الديون لصافي حقوق الملكية الملموسة، بالإضافة لتعهد الشركة بإبلاغ البنك خطياً برغبتها بتغيير الشكل القانوني لها من خلال تسجيل أسهمها للإدراج المباشر في السوق الموازية، وقد التزمت الشركة بمعرض الاتفاقية الأولى بإبلاغ البنك خطياً عن التغيير في شكلها القانوني بتاريخ ١٠/٠٦/١٤٤٢هـ (الموافق ١٨/٠٥/٢٠٢١م) وقد حصلت على خطاب عدم ممانعة البنك بتاريخ ٣٠/٠١/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٧/٠٩/٢٠٢١م). أما بالنسبة للاتفاقية الثانية المبرمة مع البنك السعودي البريطاني، فلم تقم الشركة بإخطاره عن نيتها تغيير شكلها القانوني والتحول لمساهمة عامة. أما بالنسبة للاتفاقية التسهيلات الائتمانية مع البنك السعودي للاستثمار، فقد تم فرض تعهدات مالية وقيود على الشركة لجهة نسبة مجموع المطلوبات إلى صافي القيمة الملموسة للمقترض بالإضافة إلى نسبة مجموع الأصول المتداولة إلى صافي الخصوم المتداولة للمقترض، بالإضافة لعدم جواز توزيع أرباح في حال إخلال الشركة بالتزاماتها المستحقة تجاه البنك. علماً أن اتفاقية المرابحة هذه تضمنت شرط أن تودع الشركة ما لا يقل عن (٥٠٪) من إجمالي إيراداتها في حسابها لدى البنك.

كذلك فقد قامت الشركة بتقديم ضمانات وسندات لأمر لصالح الجهات الممولة (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء الاطلاع على الفقرة رقم ٨-٩- «التسهيلات الائتمانية» من القسم رقم ٨- «المعلومات القانونية»).

وقد يؤدي الإخلال بأي من تلك الاتفاقيات إلى قيام الجهات الممولة طلب التنفيذ على الضمانات المقدمة فوراً مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بالرهن على أصول الشركة

أبرمت الشركة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي اتفاقية قرض رقم (١٩٣٧) بتاريخ ١١/٠٧/٢٠١٠م وقد تم الرهن على جميع الأصول الثابتة والمنقولة الخاصة بهذا الاستثمار. وقد ألقى الرهن على عدد من المباني المملوكة للشركة وكامل أصولها المنقولة مقابل هذا القرض لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي. وبلغت إجمالي الأصول المرهونة قيمة قدرها (١٣٥,٧٢٨,٩٠٩) ريال سعودي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وبلغت نسبة الأصول المرهونة من إجمالي أصول الشركة الثابتة ما مقداره (٦٨٪) ونسبة (٣٦٪) من إجمالي الأصول بنهاية عام ٢٠٢٢م.

وإذا لم تتمكن الشركة من الوفاء بالتزامات السداد المترتبة عليها بموجب الاتفاقية الموقعة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي، أو لم تتمكن من تقديم أي ضمانات أخرى قد يطلبها الصندوق، أو أخلت في المستقبل بأي من الالتزامات أو التعهدات الخاصة بالقرض المترتب عليها، فقد يطلب الصندوق سداد القرض على الفور ويبدأ بإجراءات التنفيذ القضائي على الأصول المرهونة لصالح الصندوق وبيعها وتحصيل قيمة القروض من متحصلات بيع الأصول. وسيكون لأي من هذه العوامل تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً

قد تحتاج الشركة إلى الحصول على قروض وتسهيلات بنكية لتمويل خطط التوسع في المستقبل، ومن الجدير بالذكر، أن الحصول على التمويل يعتمد على رأس مال الشركة ومركزها المالي وتدفقاتها النقدية والضمانات المقدمة وسجلها الائتماني. ولا تعطي الشركة أي تأكيد أو ضمان بشأن حصولها على التمويل المناسب إذا استدعت الحاجة، لذلك فإن عدم قدرة الشركة على الحصول على التمويل الذي تحتاجه من جهات ممولة، أو تمويل بشروط تفضيلية مقبولة تتناسب مع الشركة، سيكون له أثر سلبي وجوهري على أداء الشركة وعملياتها التشغيلية وخططها المستقبلية.

١٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة

قامت المملكة بإصدار نظام ضريبة القيمة المضافة والذي دخل حيز النفاذ بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨م. ويفرض هذا النظام قيمة مضافة بنسبة ٥٪ على عدد من المنتجات والخدمات وذلك حسبما هو وارد في النظام، وقد قررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من ٥٪ إلى ١٥٪ والذي بدأ تطبيقه من شهر يوليو ٢٠٢٠م. وبالتالي، فإنه يتعين المنشآت ذات العلاقة معرفة طبيعة ضريبة القيمة المضافة وطريقة تطبيقها وكيفية حسابها. كما سيتعين عليها تقديم تقاريرها الخاصة إلى الجهات الحكومية ذات العلاقة. وبناءً على ذلك، يتعين على الشركة التكيف مع التغييرات الناتجة عن تطبيق ضريبة القيمة المضافة، والتي تشمل تحصيلها وتسليمها، وتأثير تطبيق نظام ضريبة القيمة المضافة على أعمال الشركة. وقد أدى تطبيق ضريبة القيمة المضافة في المملكة إلى زيادة أسعار معظم البضائع والخدمات بما في ذلك منتجات وخدمات الشركة. ولا يوجد في الوقت الحالي أي مطالبات أو اعتراضات حالية متعلقة بضريبة القيمة المضافة، ومع ذلك فإن أي انتهاك أو تطبيق خاطئ لنظام الضريبة من قبل إدارة الشركة، سوف يعرضها لغرامات أو عقوبات أو يؤدي إلى الإضرار بسمعتها مما سيزيد أيضاً من التكاليف والمصاريف التشغيلية، وهو ما يمكن أن يقلل من الوضع التنافسي للشركة ومستوى الطلب على منتجاتها وخدماتها، مما سيكون له تأثير سلبي على الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٠-١-٢ المخاطر المتعلقة بالفروقات الزكوية والتزامات الزكاة المحتملة

منذ تأسيس الشركة وحتى تاريخ نشرة الإصدار هذه، قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وقد قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وحصلت الشركة على شهادة زكاة تحمل الرقم (١٠٢٠١٩٦٠٩٤) وتاريخ ١٤٤٤/٠٩/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/١٩م) ويسري مفعول هذه الشهادة حتى تاريخ ١٤٤٥/١٠/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٤/٣٠م)، علماً أن الشركة قد سددت الزكاة المستحقة عليها لجميع السنوات السابقة وحتى عام ٢٠٢١م.

بتاريخ ١٤٤٢/٠٩/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/٠٨م)، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك تقييماً للمطالبة بزكاة إضافية عن العام ٢٠١٥م بمبلغ (٢٩٧,٢٨٦) ريال سعودي، بحيث راجعت الشركة هذا التقييم وقررت عدم الاعتراض عليه. كما قامت الشركة بتسجيل الالتزام الإضافي بنفس المبلغ في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتم دفعها خلال العام ٢٠٢١م. كما قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بطلب ربط زكوي عن العام المالي ٢٠١٥م بمبلغ حوالي (١,٢) مليون ريال سعودي، بحيث قامت الشركة بالتعاون مع المراجع الخارجي إلى تخفيض هذا المبلغ إلى (٣٤٨,٠٠٠) ريال سعودي تم دفعها بالكامل خلال العام ٢٠٢١م. كما قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بطلب ربط زكوي عن العام ٢٠١٦م بمبلغ (١٨٠,٩٢١) ريال سعودي تم سداه خلال العام ٢٠٢٢م. بتاريخ ١٤٤٤/٠٨/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/١٧م)، استلمت الشركة خطاب تعديل من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن العام ٢٠١٧م بقيمة (١٢٩,٠٤٥,٩٠) ريال سعودي، وقد قامت الشركة بسداه بتاريخ ١٤٤٤/٠٨/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢١م).

ومن المحتمل أن تقوم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمطالبة الشركة بدفع مبالغ إضافية عن الإقرارات المقدمة من الشركة والتي ستحملها الشركة بصفتها الشخص المكلف بالزكاة الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢١-١-٢ المخاطر المتعلقة بالاعتماد على موظفين رئيسيين

تعتمد الشركة على قدرات وخبرات الموظفين الرئيسيين العاملين لديها، لذلك فإن نجاح الشركة في تحقيق أهدافها يعتمد على المحافظة على موظفيها واستقطاب وتوظيف الكفاءات وأصحاب المؤهلات للعمل لديها، وبالتالي فإن الشركة مطالبة بالمحافظة على هؤلاء الموظفين أو استقطاب غيرهم من ذوي الخبرة. ولتحقيق هذا الأمر سيتعين على الشركة تحمل تكاليف رسوم المقابل المالي للموظفين غير السعوديين وتحمل زيادة تكلفة المعيشة أو جزء منها بشكل مباشر أو غير مباشر عن طريق رفع الأجور الخاصة بهم، ومن جهة أخرى يتحتم على الشركة استقطاب كفاءات سعودية والمحافظة عليها لضمان الاستمرارية على المدى الطويل والالتزام بأنظمة ولوائح نظام العمل في المملكة العربية السعودية. بالإضافة لذلك، في حال حدوث أي تغيير في السياسات واللوائح السارية في المملكة فإن ذلك قد يؤثر على قدرة الشركة على استقطاب الكفاءات والمحافظة عليها. وإذا لم تستطع الشركة على تحقيق ما ورد ذكره فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بتوطين الوظائف والعمالة الأجنبية

وفقاً لبيانات مكتب العمل، تم تصنيف الفرع الرئيسي للشركة كمنشأة صغيرة فئة (أ)، وهي مندرجة ضمن النطاق «الأخضر المرتفع» وفقاً لتصنيف برنامج تحفيز المنشآت على توطين الوظائف «نطاقات»، حيث حققت الشركة نسبة سعودة قدرها (٤٠٪) كما في يناير ٢٠٢٣ م. وقد بلغ إجمالي عدد موظفي الفرع الرئيسي للشركة (٥) موظفين من بينهم (٢) موظفين سعوديين و(٣) موظفين غير سعوديين. كما تم تصنيف مصنع الشركة كمنشأة متوسطة فئة (ج) وهي مندرجة ضمن النطاق «الأخضر المنخفض» وفقاً لتصنيف برنامج تحفيز المنشآت على توطين الوظائف «نطاقات»، حيث بلغت نسبة السعودة لدى مصنع الشركة (٦٨, ٢٤٪) كما في يناير ٢٠٢٢ م. وقد بلغ إجمالي عدد موظفي المصنع (٣٣١) موظفاً من بينهم (٧٧) موظفاً سعودياً و(٢٥٤) موظفاً غير سعودي.

هذا وتبلغ رسوم إقامات الموظفين غير السعوديين ما قيمته ستمائة وخمسين (٦٥٠) ريالاً سعودياً عن كل موظف غير سعودي، كما تبلغ رسوم رخص العمل للموظفين غير السعوديين ما قيمته مائة (١٠٠) ريال سعودي عن كل موظف غير سعودي.

علماً أنه بتاريخ ١١/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٣/٠٥/٢٠٢١م)، أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برنامج «نطاقات» المطور الذي يقدم ثلاث مزايا رئيسية: الأولى: خطة توطين واضحة والرؤى وشفافة لمدة ثلاث سنوات قادمة بهدف زيادة الاستقرار التنظيمي لدى منشآت القطاع الخاص، الثانية: تعتمد العلاقة الطردية بين عدد العاملين ونسب التوطين المطلوبة لكل منشأة من خلال معادلة خطية ترتبط بشكل متناسب مع عدد العاملين لدى المنشأة، بدلاً من نظام نسب التوطين الحالية المبنية على تصنيف المنشآت إلى أحجام محددة وثابتة، والثالثة: تبسيط تصميم البرنامج وتحسين تجربة العميل من خلال دمج تصنيفات الأنشطة ذات الصفات المشتركة لتكون بعدد ٢٢ نشاطاً بدلاً من ٨٥ نشاطاً في «نطاقات». كما سيسهم هذا البرنامج في توفير أكثر من ثلاثمائة وأربعين ألف (٣٤٠,٠٠٠) وظيفة حتى عام ٢٠٢٤م. إن برنامج «نطاقات» المطور قد يفرض على الشركة متطلبات وقد يصعب عليها المحافظة على النسبة ذاتها من المواطنين السعوديين والاحتفاظ بها في المستقبل، ومن ثم لا تصبح مستوفية لمتطلبات برنامج «نطاقات». وإذا لم تتمكن الشركة من مواصلة التقيد بمتطلبات برنامج «نطاقات» فإنها قد تُصنف ضمن الفئة الحمراء. وفي تلك الحالة، قد تتعرض الشركة لعدد من العقوبات من بينها:

- تعليق طلباتها للحصول على تأشيرات عمل جديدة.
- تعليق طلباتها لنقل كفالة موظف حالي أو موظف محتمل.
- منع الموظفين غير السعوديين العاملين معها من تغيير مهنتهم في تأشيرات العمل.
- إمكانية قيام عدد من الموظفين غير السعوديين العاملين لديها بنقل كفالاتهم إلى شركات أخرى تقع ضمن النطاق الأخضر أو النطاق (البلاتيني) دون الحصول على موافقتها.
- استبعاد الشركة من المشاركة في المزايدات الحكومية أو حرمانها من الحصول على قروض حكومية.

إضافة إلى ذلك، فإن الحكومة تتخذ تدابير لتنظيم توظيف العمال غير السعوديين في المملكة وفقاً لقانون العمل وقوانين الإقامة في المملكة العربية السعودية. وتشمل هذه التدابير اتخاذ إجراءات صارمة ضد الموظفين غير السعوديين الذين (١) لا يعملون لدى كفيلهم (٢) لا تتطابق طبيعة عملهم مع متطلباتهم الوظيفية (كما جاء في تصريح عملهم) خاصة بعد إلغاء نظام كفيل (بدء من الربع الثاني ٢٠٢١م) الذي سيسمح للموظف الأجنبي عند انتهاء عقد عمله الانتقال للعمل من جهة إلى جهة أخرى من دون موافقة صاحب العمل وذلك ضمن مبادرة «تحسين العلاقة التعاقدية» لعاملين منشآت القطاع الخاص. كما تحد المبادرة من آليات الانتقال خلال سريان العقد شريطة الالتزام بفترة الإشعار والضوابط المحددة، وتسمح خدمة الخروج والعودة للعامل الوافد بالسفر خارج المملكة وذلك عند تقديم الطلب مع إشعار صاحب العمل إلكترونياً، فيما تُمكن خدمة الخروج النهائي العامل الوافد من المغادرة بعد انتهاء العقد مباشرة مع إشعار صاحب العمل إلكترونياً دون اشتراط موافقته، إضافة إلى إمكانية مغادرة المملكة مع تحمُّل العامل جميع ما يترتب من تبعات فسخ العقد، علماً بأن جميع هذه الخدمات ستتاح عبر منصة «أبشر» ومنصة «قوى» التابعة لوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

ولا يوجد أي ضمان بأن الشركة سوف تكون قادرة على تأمين اليد العاملة اللازمة أو توظيف العدد المطلوب من العمالة الأجنبية وفقاً لشروط مواتية للشركة. كما قد تواجه الشركة تحديات في الحفاظ على موظفيها من المواطنين السعوديين، وفي حال انخفاض عدد هذه الفئة من الموظفين فإن ذلك سيؤدي إلى انخفاض نسبة السعودة الإجمالية لديها. إن وقوع أو تحقق أي من الأحداث المشار إليها أعلاه سيكون له تأثير سلبي وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بسلوك الموظفين وأخطائهم

ينبغي على كل منشأة مسجلة في المملكة العربية السعودية وضع لائحة لتنظيم العمل وفق النموذج الموحد المعد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، كما يجوز تضمين اللائحة شروط وأحكام إضافية بما لا يتعارض مع أحكام نظام العمل ولائحته والقرارات الإدارية تنفيذاً له. ويجب أن تعلن لائحة تنظيم العمل وأي تعديل يطرأ عليها في مكان ظاهر في المنشأة أو أي وسيلة أخرى تكفل عمل الخاضعين لها بأحكامها.

لدى مصنع الشركة لائحة تنظيم عمل داخلية تم اعتمادها من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في تاريخ ١٤٤١/٠٢/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/٠٦م) وتحمل الرقم (٥٢٥٥٥٢) ووضعها في مكان ظاهر في منشآت الشركة لإطلاع موظفي الشركة ومنسوبيها عليها، إلا أنها لا تضمن الشركة سوء سلوك موظفيها أو عدم حدوث أخطاء منهم، سواء كانت متعمدة أو غير متعمدة كالقيام بأنشطة غير نظامية أو سوء استخدام المعلومات والأنظمة أو إفشاء معلومات سرية أو التورط في نشر معلومات مظللة أو عدم التقيد بالضوابط الداخلية أو الغش أو الاختلاس أو إساءة استخدام ممتلكات الشركة أو التصرف دون الحصول على تفويضات إدارية مطلوبة، والتي قد ينتج عنها خسائر أو فرض عقوبات أو التزامات مالية على الشركة أو بسبب ضرراً لسمعتها. وحيث إن الشركة لا تضمن منع حصول أخطاء الموظفين وأنه في حال حدوث مثل هذه الأخطاء، فقد يترتب عنها تبعات ومسؤوليات تتحملها الشركة أو عقوبات نظامية، أو مسؤولية مالية مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة بما في ذلك الانتشار العالمي المستمر لجائحة فيروس كورونا (COVID-19)

نظراً للتأثيرات السلبية على اقتصاد المملكة والاقتصاد العالمي ككل الناتجة عن تبعات تفشي جائحة كورونا (كوفيد ١٩) المستجدة، والذي بدأ بالتفشي منذ أواخر شهر ديسمبر ٢٠١٩م بداية من الصين ومن ثم في جميع أنحاء العالم، وما صاحب ذلك من القرارات الصادرة من الجهات المختصة بالمملكة العربية السعودية بشأن الإجراءات الاحترازية والتدابير الوقائية للتصدي والحد من انتشار الجائحة، والتي تقتضي على سبيل المثال لا الحصر: بحظر التجول الجزئي أو الكامل في بعض مدن ومحافظات المملكة وإغلاق مراكز التسوق ومعارض البيع بالتجزئة وتقليص عدد ساعات العمل لبعض القطاعات أو إلزام بعضها بالعمل عن بعد وغير ذلك، وتعليق جميع رحلات الطيران الداخلي والحافلات وسيارات الأجرة والقطارات، وتعليق الدخول لأغراض العمرة وزيارة المسجد النبوي من خارج المملكة وفرض قيود مؤقتة على جميع الحجاج والمعتمرين المقيمين في المملكة لمنعهم من زيارة مدينتي مكة المكرمة والمدينة المنورة وإغلاق المجمعات التجارية وجميع الأنشطة داخلها باستثناء مجال بيع المواد الغذائية والصيدليات. وبالإضافة للتدابير الصحية التي اتخذتها الحكومة لاحتواء تفشي هذه الجائحة، اتخذت الحكومة تدابير اقتصادية لاحتواء تبعات الجائحة من خلال الدعم المالي للمواطنين والمتضررين من الجائحة، والإجازات العائلية والمرضية المدفوعة من الدولة، والتوسع في تعويضات البطالة، وتأخير مدفوعات الضرائب، وتدابير أخرى لدعم الشركات.

علماً أن إيرادات الشركة لم تتأثر خلال الجائحة بحيث ارتفعت من (١٤٤,٠٠٦,٧٧٨) ريال سعودي إلى (١٩٠,٧٧٨,٦٤٦) ريال سعودي وقد استفادت الشركة من مبادرات الحكومة السعودية لدعم وحماية القطاع بموجب نظام ساند.

ومع انتشار طفرات (كوفيد ١٩) لا سيما متحورات هذا الفيروس، وفي حال تفشي أي مرض من الأمراض المعدية - منها على سبيل المثال لا الحصر: متلازمة الشرق الأوسط التنفسية «ميرس» (MERS)، متلازمة العدوى التنفسية الحادة «سارس» (SARS)، فيروس جدري القردة - في منطقة الشرق الأوسط أو أي منطقة أخرى، مما قد يستدعي إعادة فرض الإغلاق الكامل أو الجزئي في بعض مدن المملكة وبالتالي التأثير سلباً على اقتصاد المملكة بشكل عام. وقد يصعب التنبؤ بأثر جائحة كورونا على نشاط الشركة في حال تمت إعادة فرض الحظر الكامل أو الجزئي في مدن المملكة مما قد يكون له تأثير سلبي على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات

تعتمد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات لإدارة أعمالها ومرافقها بشكل عام، وتكمن أهمية الاعتماد عليها كونها تساعد في إدارة مبيعات الشركة وتوثيق العمليات الشرائية وتفاصيلها التي تتم بشكل يومي. ولذلك، فإن فشل الشركة في الحفاظ على أنظمة تقنية المعلومات وتطويرها أو وجود أي أعطال في وظائفها سيؤثر بشكل سلبي على أعمال الشركة ونتائجها المالية.

٢٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بالانقطاع غير المتوقع للأعمال

يضمّ مصنع الشركة عدة خطوط إنتاج وآلات للتصنيع، وإن حدوث أي خلل أو عطل أو انقطاع غير متوقع في عمل هذه الخطوط من شأنه التأثير بصورة سلبية على إنتاج الشركة طيلة مدة الخلل أو العطل أو الانقطاع (خاصة في حال طلال التعطل لأكثر من خط إنتاج في نفس الوقت)، وبالتالي التأثير سلباً على أعمال الشركة وتوقعاتها ونتائج عمالياتها طيلة فترة توقف الإنتاج.

كما تعتمد أعمال الشركة ونتائجها على أعمال مصنعها وشبكات التوزيع الخاصة بالشركة واستمراريتها، علماً أن الشركة تقوم بصيانة خطوط الإنتاج بشكل دوري بحيث لا تؤثر هذه العملية على الإنتاج. وبالتالي فإذا ما طرأ أي أمر من شأنه التأثير على أعمالها سلباً سواء لأسباب فنية (كانقطاع إمدادات الكهرباء أو الطاقة أو المياه) أو تعرضه لأي حادث أو طارئ يؤثر على استمرارية أعماله سواء بصورة مؤقتة أو دائمة، أو أي من الكوارث الطبيعية (كالسيول والزلازل والفيضانات) فإن ذلك سيؤثر بشكل جوهري على نتائج الشركة التشغيلية والمالية.

٢٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية

أبرمت الشركة عدد من وثائق التأمين لدرء المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة (ولمزيد من التفاصيل حول وثائق التأمين المبرمة، الرجاء الاطلاع على الفقرة رقم ٨-١١- «وثائق التأمين» من القسم رقم ٨- «المعلومات القانونية»).

علماً أن عقود التأمين المبرمة تتضمن مبالغ مقتطعة وعوامل مستثناة من التغطية التأمينية، بالإضافة إلى قيود أخرى تتعلق بالغطاء التأميني يتم التفاوض عليه مع شركات التأمين، كما تعتمد إمكانية حصول الشركة على التعويض المستحق لها من قبل شركة التأمين ذات العلاقة على ملاءتها المالية وقدرتها على الوفاء بقيمة هذا التعويض، لذا قد لا يغطي التأمين جميع الخسائر التي تكبدتها الشركة ولا يتم إعطاء أي ضمان بأن لن تكبد الشركة خسائر تتجاوز حدود وثائق التأمين أو خارج نطاق التغطية الواردة في هذه الوثائق. ومن الممكن أن تنشأ حالات تتجاوز فيها قيمة المطالبة قيمة التأمين الذي تحتفظ به الشركة أو أن يتم رفض مطالبة التعويض المقدمة من قبل الشركة لشركة التأمين ذات العلاقة أو أن تطول فترة المطالبة والتعويض، ممّا سيؤثر سلباً على أعمال الشركة وتوقعاتها المستقبلية ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

٢٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بالاعتماد على العلامات التجارية

قامت الشركة بتسجيل عدد خمس (٥) علامات تجارية في المملكة العربية السعودية (لمزيد من المعلومات، فضلاً راجع الفقرة الفرعية رقم ٨-٨- «العلامات التجارية وحقوق الملكية الفكرية» من القسم رقم ٨- «المعلومات القانونية»). تعتمد قدرة الشركة في تسويق منتجاتها وتطوير أعمالها على استخدام اسمها وشعارها وعلامتها التجارية، والتي تدعم منتجاتها ومركزها التنافسي وتمنحها تميزاً واضحاً في السوق بين العملاء. إن قيام الشركة بتسجيل علامتها التجارية لدى الجهة المختصة بمنحها الحماية القانونية اللازمة، إلا أن ذلك لا يمنع حدوث أي إخلال بحقوق الملكية للشركة أو استخدام غير مشروع للعلامات التجارية المسجلة من قبل الغير ما قد يؤدي إلى التأثير بسمعة الشركة، ويضطر الشركة إلى رفع دعاوى قضائية ومطالبات أمام المحاكم المختصة لحماية هذه الحقوق، علماً أن هذه العملية مكلفة وتحتاج إلى وقت وجهد كبيرين من قبل الإدارة في متابعتها. وفي حال ما إذا فشلت الشركة في حماية علامتها التجارية بشكل فعال عند تجديد شهادة التسجيل أو تتبع العلامات المشابهة، فإن ذلك سيؤثر سلباً على قيمتها، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بدعوى الهيئة العامة للمنافسة وغيرها من المطالبات القضائية والتحكيم والإجراءات الإدارية

كما بتاريخ هذه النشرة، وباستثناء الدعوى المقامة من قبل الهيئة العامة للمنافسة ضد الشركة، فإن الشركة ليست طرفاً في أي دعوى أو مطالبة أو إجراء قضائي أو تحكيم بصفته المدعى أو المدعى عليها.

علماً أنه بتاريخ ١٧/٠٧/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/٠١م) استلمت الشركة خطاب من الهيئة العامة للمنافسة برقم الصادر ٥٠٥٢٢٥ يفيد بصدر قرار مجلس إدارة الهيئة رقم ٣٣٣ بتاريخ ١٤٤١/٠١/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٢٤م) القاضي باتخاذ إجراءات التقصي والبحث وجمع الاستدلالات والتحقيق في احتمال قيام الشركة بمخالفة أي من مواد نظام المنافسة ولأئحته التنفيذية، وتحديد الفقرة (١) من المادة (٥) من النظام التي تنص على أن تحظر لممارسات -ومنها الاتفاقيات أو العقود بين المنشآت، سواء أكانت مكتوبة أم شفوية، وصريحة كانت أم ضمنية- إن كان الهدف منها أو الأثر المترتب عليها: الإخلال بالمنافسة، وبخاصة ما يأتي: (١) تحديد أو اقتراح أسعار السلع وبدل الخدمات وشروط البيع أو الشراء وما في حكمها، وقام بعض من فريق الهيئة بزيارة الشركة وتم التحقيق وبعد ذلك أرسلت الهيئة للشركة بتاريخ ١٠/١١/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٦/٢٠م) بطلب فواتير المنتجات لأربعة سنوات ٢٠١٧م - ٢٠٢٠م والنسخ الأصلية للميزانيات ٢٠١٧م - ٢٠٢٠م وقامت الشركة بتزويد الهيئة بكامل الطلبات. وبتاريخ ١٤٤٣/٠٥/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢١/١٢/٢٨م)، قرر مجلس إدارة الهيئة العامة للمنافسة وتبعاً لنتائج التحقيق التي قامت به الهيئة مع عدد من المنشآت العاملة في نشاط المنتجات الجبسية والألواح الإسمنتية، تحريك الدعوى الجزائية ضد (٧) منشآت لمخالفتها نظام المنافسة ولأئحته التنفيذية، وبتاريخ ١٨/٠٢/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/١٤م)، ورد إلى الشركة رسالة من الهيئة العامة للمنافسة تشعرها بموعد جلسة للفضية رقم (١٤٤٤٢) لدى لجنة الفصل في مخالفات نظام

المنافسة. كما تم عقد عدد من الجلسات في إطار هذه الدعوى بحيث تدلي الهيئة العامة للمنافسة أن شركة المتحدة للصناعات التعدينية ارتكبت مخالفة لنظام المنافسة ولائحته التنفيذية وطالبت بإيقاع العقوبة المنصوص عليها في المادة (١٩) من نظام المنافسة، وما تزال هذه الدعوى قيد النظر ولم يصدر حكم فيها حتى تاريخ هذه النشرة. علماً أن المادة (١٩) من نظام المنافسة تنص على أن عقوبة مخالفة المادة (٥) من هذا النظام هي غرامة لا تتجاوز (١٠٪) من إجمالي قيمة المبيعات السنوية محل المخالفة، أو بما لا يتجاوز عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عند استحالة تقدير المبيعات السنوية. ويجوز للجنة الفصل في مخالفات نظام المنافسة - في حالات تقديرها - الاستعاضة عن ذلك بإيقاع غرامة لا تتجاوز ثلاثة أضعاف المكاسب التي حققها المخالف نتيجة المخالفة. وعليه في حال فرض هذه الغرامة من الهيئة العامة للمنافسة، ستقوم الشركة بتحمل هذه الغرامة والتي قد تؤثر سلباً على أعمال الشركة وتوقعاتها المستقبلية ونتائج عملياتها ووضعها المالي خاصة أن الشركة لم تقم بتكوين أي مخصص في حال تم فرض أي غرامة ضدها.

بالإضافة إلى ذلك، فإن الشركة معرضة للدعوى والشكاوى ولا تستطيع أن تتوقع بشكل دقيق حجم تكلفة الدعاوى أو الإجراءات القضائية التي يمكن أن تقيمها أو تقام ضدها أو النتائج النهائية لتلك الدعاوى أو الأحكام التي تصدر فيها وما تتضمنه من تعويضات وجزاءات. وقد تشمل هذه الدعاوى - على سبيل المثال لا الحصر - المسائل الزكوية والضريبية والقضايا العمالية والأضرار الأخرى التي تنجم عن الإهمال أو الاحتيال من قبل أشخاص أو مؤسسات بشكل يكون خارج عن نطاق سيطرة الشركة. وبالتالي فإن أي نتائج سلبية لمثل هذه القضايا قد تؤثر سلباً على الشركة ونتائج عملياتها.

٣٠-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية

ستخضع الشركة بعد التسجيل والطرح في السوق الموازية لنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية إضافة إلى التعاميم الصادرة عن هيئة السوق المالية، وفي حال عدم مقدرة الشركة على التقيد في أي من اللوائح والأنظمة التي تخضع لها، ستتحمل تكاليف، وغرامات وعقوبات مثل: إيقاف التداول على الأسهم مؤقتاً أو إلغاء إدراج أسهم الشركة في حال عدم التزامها.

علماً أنه خلال شهر أغسطس من العام ٢٠٢١م، قام المساهمون الشركات شركة راشد للتنمية المحدودة - راشدكو وشركة المعجل للتجارة والمقاولات وشركة عبدالقادر المهيدب وأولاده ببيع عدد من أسهمها والتي تمثل جزءاً من أسهم كل منها في شركة المتحدة للصناعات التعدينية، بحيث قامت شركة راشد للتنمية المحدودة (راشدكو) ببيع عدد (٨٤٠,٠٠٠) سهم لعدد (١٨) مساهماً جديداً، وشركة المعجل للتجارة والمقاولات ببيع عدد مليون (١,٥٧٦,٠٤٢) سهم لعدد (٢٦) مساهماً جديداً، في حين قامت شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده ببيع عدد (١,٤٨٢,٢٤٢) سهم لعدد (٢٢) مساهماً جديداً، دون أن يتم إشعار هيئة السوق المالية أو أن يتم ذلك عن طريق مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الترتيب، علماً أنه من بين المساهمين الستة والستين (٦٦) الجدد خمسة وخمسين (٥٥) مساهماً ترتب على شرائهم الأسهم مبلغاً لم يتجاوز المليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. وبالإستناد إلى الفقرة (أ) من المادة (٨) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، يكون طرح الأوراق المالية طرحاً خاصاً إذا لم يكن طرحاً مستثنى أو طرحاً عاماً أو طرحاً في السوق الموازية ويندرج ضمن الطرح المحدود. ويكون طرح الأسهم محدوداً، بحسب الفقرة (أ) من المادة (٩) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، إذا كان الاكتتاب في تلك الأسهم مقتصرًا على فئة مطروحاً عليه أو أقل (من غير المستثمرين ذوي الخبرة)، وكان المبلغ المترتب على كل مطروح عليه لا يقل عن مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي أو ما يعادلها، وهو النص الذي كان معمولاً به حينما تمت عملية بيع الأسهم المذكورة. وتجدر الإشارة إلى أن نص المادة (٩) الحالي والذي يعتبر طرح أوراق المالية (أسهم) طرحاً محدوداً عندما يكون الاكتتاب في تلك الأوراق المالية مقتصرًا على فئة مطروحاً عليه أو أقل (من غير المستثمرين من فئة العملاء المؤهلين والعملاء المؤسسين)، وكان المبلغ المترتب على كل مطروح عليه لا يتجاوز مئتي ألف (٢٠٠,٠٠٠) ريال أو ما يعادلها، بدأ تطبيقه مع بداية العام ٢٠٢٢م.

ويعد هذا التصرف أنه مندرج ضمن حالات الطرح الخاص (الطرح المحدود) وفق الباب الثالث من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ما يؤدي ذلك إلى اعتبار الشركة غير ملتزمة بأحكام الطرح الخاص لناحية إشعار الهيئة وأن يتم الطرح عن طريق مؤسسة مالية مرخصاً لها في ممارسة أعمال الترتيب. وعليه، قد تكون الشركة معرضة لفرض غرامة من قبل الهيئة لعدم التزامها بقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، مما سيؤثر بشكل سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وربحياتها.

٣١-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بالقواعد واللوائح والسياسات ذات الصلة بحوكمة الشركة

أصدر مجلس الهيئة لائحة حوكمة الشركات بموجب القرار رقم (٢٠١٧-١٦-٨) وتاريخ ١٦/٠٥/١٤٣٨هـ (الموافق ١٣/١٢/٢٠١٧م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ وتاريخ ٢٨/٠١/١٤٣٧هـ (الموافق ١١/١١/٢٠١٥م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (١-٠٧-٢٠٢١) وتاريخ ٠١/٠٦/١٤٤٢هـ (الموافق ١٤/٠١/٢٠٢١م).

وعلى الرغم من أن لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية للشركات المدرجة في السوق الموازية كما في تاريخ هذه النشرة، إلا أنه في حال تطبيقها بشكل إلزامي فإن نجاح الشركة في تطبيق الحوكمة بشكل صحيح يعتمد على مدى استيعاب وفهم المجلس ولجانته والإدارة والعاملين في الشركة لهذه القواعد والإجراءات. وإن مخالفة هذه القواعد والإجراءات أو الفشل في تطبيقها يعرض الشركة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بمتطلبات نظام الشركات

يفرض نظام الشركات بعض المتطلبات النظامية التي يتوجب على الشركة الالتزام بها. وسيستلزم ذلك قيام الشركة باتخاذ الإجراءات والتدابير للالتزام بمثل هذه المتطلبات والتي من الممكن أن تؤثر على خطة أعمالها أو تستغرق وقت طويل. كما فرض نظام الشركات الحالي عقوبات أشد صرامة على مخالفة أحكامه وقواعده الإلزامية حيث تصل حسب نظام الشركات الحالي (المادة ٢١٣) إلى خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، كما نصت المادة (٢١٤) من نظام الشركات على تضاعف العقوبات في حال تكرار المخالفات. بالتالي فإن الشركة ستكون عرضة إلى للعقوبات المنصوص عليها في نظام السجل التجاري في حال عدم التزامها بتلك القواعد والأحكام، والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

من جهة أخرى، وافق مجلس الوزراء بتاريخ ١٤٤٣/١١/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٢٨م) على نظام الشركات الذي يهدف إلى تيسير الإجراءات والمتطلبات النظامية لتحفيز بيئة الأعمال ودعم الاستثمار، كما يهدف إلى تحقيق التوازن بين أصحاب المصالح، وتوفير إطار فعال لحوكمة الشركات ويتم بالعدالة، وتكريس العمل المؤسسي، ويساهم في استدامة الكيانات الاقتصادية، بما في ذلك الشركات العائلية، وجذب الاستثمارات المحلية والأجنبية، وتوافر مصادر تمويلية مستدامة، ويلبي احتياجات ومتطلبات قطاع ريادة الأعمال، ويحفز على نمو المنشآت الصغيرة والمتوسطة. وسوف يحل هذا النظام محل نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣) وتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٦/١٠/٢٩م) ونظام الشركات المهنية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٧) وتاريخ ١٤٤١/٠١/٢٦هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٢٥م)، على أن يلغي كل ما يتعارض معه من أحكام. وسوف يُعمل بهذا النظام بعد (١٨٠) يوماً من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية، وبالتالي قد يتطلب نظام الشركات الجديد عند دخول حيز التنفيذ عدة تغييرات في الأنظمة والقوانين التي تتبعها الشركة حالياً مما قد يعود عليها بتكاليف غير متوقعة، أو يفرض عليها بعض الأنظمة أو التغييرات التي تؤثر سلباً على أعمالها ونتائج عملياتها وأرباحها وخطط أعمالها المستقبلية.

٢-٢ المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع

١-٢-٢ المخاطر المتعلقة بسحب الترخيص الصناعي

تمارس الشركة نشاطها بموجب ترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية (وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية سابقاً) برقم (٤٣١١٠٢١١٩٨٢١) وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٦م) والذي ينتهي بتاريخ ١٤٤٦/١٢/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٦/٢٣م). يجب على الشركة الالتزام بالشروط والتعليمات التي تفرضها وزارة الصناعة والثروة المعدنية على الشركات التي حصلت على تراخيص صناعية. وعلى كافة الشركات الصناعية المرخصة من وزارة الصناعة والثروة المعدنية التقدم بطلب تعديل ترخيصها تبعاً لأي تعديلات في بياناتها الصناعية كإجمالي التمويل والطاقة الإنتاجية والمواد والآلات والعمالة المطلوبة ليتسنى للوزارة ضبط أي تعديل أو توسعة في المشاريع الصناعية وذلك حسب شروط الرخصة.

إذا لم تلتزم الشركة بشروط وتعليمات وزارة الصناعة والثروة المعدنية، ومن هذه الشروط على سبيل المثال: الالتزام بمطابقة المنتجات للمواصفات والمقاييس المعتمدة أو المواصفات المتبناة من الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس، والالتزام بمواد النظام العام للبيئة ولائحته التنفيذية للمحافظة على البيئة من التلوث، والالتزام بالأنظمة والتعليمات ولوائح السلامة والأمن الصناعي والصحة العامة وغيرها، فإنها ستكون معرضة لسحب أو تعليق الترخيص الصناعي الخاص بها، وفي حال سحب الترخيص من الشركة فإنه لن يكون باستطاعتها الاستمرار في ممارسة نشاطها. وسيكون لذلك تأثير سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية وسعر أسهمها في السوق.

٢-٢-٢ المخاطر المتعلقة بخضوع الشركة لنظام الاستثمار التعديني ولائحته التنفيذية

تخضع قطاعات الأنشطة التعدينية لنظام الاستثمار التعديني الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/١٤٠) وتاريخ ١٤٤١/١٠/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/١١م) ولائحته التنفيذية الصادرة بموجب القرار الوزاري رقم (١٤٤٢/١/١٠٠٦) وتاريخ ١٤٤٢/٠٥/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/٢٤م). ويهدف هذا النظام ولائحته التنفيذية إلى تعزيز مبادئ الحوكمة للنظام، تحديد الآليات التي تعزز المسؤولية والشفافية والكفاءة والفعالية والاستجابة وتطبيق النظام، ووضع إجراءات واضحة للرخص مبنية على العدالة والشفافية لأجل بناء الثقة لاتخاذ القرار وتعزيز الاستقرار المطلوب لتطوير الرواسب المعدنية لتحقيق الفائدة لأصحاب المصلحة، وضمان كفاءة العمليات التي تجرى بموجب الأنشطة التعدينية، ووضع آليات فاعلة لتسوية الخلافات. وبالنسبة لأنشطة الشركة في قطاع التعدين ومواد البناء، فيتوجب عليها التقيد بضوابط منح الرخص وتجديدها والمنصوص عليها في النظام واللائحة على أنه وفي حال لم تلتزم الشركة أو انتهكت متطلبات هذه اللائحة أو النماذج المعدة للإدارة المجتمعية، فيتم إيقاف عقوبة واحدة أو أكثر من العقوبات التالية: غرامة لا تزيد عن مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن كل مخالفة، إيقاف النشاط، إنهاء الرخصة ومصادرة الآلات والمعدات المستخدمة في المخالفة، ما سيؤدي إلى التأثير سلباً على عمليات الشركة ووضعها المالي ونتائجها المستقبلية.

٣-٢-٢ المخاطر المتعلقة باستحداث أنظمة ولوائح جديدة لها تأثيرات على كيفية ممارسة الشركة لعملياتها

تخضع أعمال الشركة للأنظمة واللوائح التنفيذية والقواعد والتعليمات العامة والتعاميم المعمول بها في المملكة العربية السعودية، علماً بأن البيئة النظامية التي تعمل فيها الشركة تتعرض للتغيير. والجدير بالذكر أن التغييرات التنظيمية الناتجة عن العوامل السياسية والاقتصادية والتقنية والعوامل البيئية يمكن أن تؤثر على عمليات الشركة وأن تحد من تطور الشركة أو أعمالها. وإذا فرضت الأنظمة أو اللوائح الجديدة متطلبات إضافية من الصعب أو المكلف الالتزام بها، وإذا اضطرت الشركة إلى تعديل منتجاتها أو عملياتها للالتزام بهذه الأنظمة، فسينتج عن ذلك زيادة في تكلفة المنتجات وقد تتطلب التزامات إضافية هامة من قبل الشركة كإجراء تغييرات داخل المواقع التابعة للشركة ومصنعها التزاماً بمتطلبات فنية جديدة لتحسين الأمن والسلامة داخل المصانع التي قد تفرضها على سبيل المثال لا الحصر وزارة التجارة ووزارة الموارد البشرية وهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ووزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان ووزارة الصناعة والثروة المعدنية وهيئة العامة للأرصاد وحماية البيئة، الأمر والذي قد يؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٤-٢-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط

يعتمد الأداء المالي للشركة على الظروف الاقتصادية والسياسية السائدة في المملكة بالإضافة للظروف الاقتصادية العالمية التي تؤثر بدورها على اقتصاد المملكة. ولا يزال قطاع النفط يحتل النصيب الأكبر من إجمالي الناتج المحلي للمملكة. وقد تحدث تقلبات في أسعار النفط، مما قد يؤثر بشكل سلبي على اقتصاد المملكة.

كما تعاني العديد من دول منطقة الشرق الأوسط من عدم الاستقرار السياسي أو الأمني في الوقت الحاضر، ولا يوجد ضمانات بأن الظروف السياسية والأمنية والاقتصادية في تلك البلدان أو أي بلدان أخرى لن يكون لها تأثير سلبي على اقتصاد المملكة أو الاستثمار الأجنبي المباشر فيها أو على أسواق المال في المملكة بوجه عام، وقد تؤثر تلك العوامل على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

من شأن أي تغييرات كبرى غير متوقعة في البيئة السياسية أو الاقتصادية أو القانونية في المملكة و/أو أية دول أخرى في الشرق الأوسط، بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر: التقلبات العادية في الأسواق والركود الاقتصادي وارتفاع معدلات البطالة والتحويلات التكنولوجية وغيرها من التطورات، أن تؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٥-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة

يعتمد الأداء المستقبلي المتوقع للشركة على عدد من العوامل التي تتعلق بالأوضاع الاقتصادية في المملكة بشكل عام وتشمل، على سبيل المثال لا الحصر، عوامل التضخم ونمو الناتج المحلي ومتوسط دخل الفرد ونحو ذلك. ويعتمد اقتصاد المملكة الكلي والجزئي بشكل أساسي على النفط والصناعات النفطية والتي لا تزال تسيطر على حصة كبيرة من الناتج المحلي الإجمالي، وعليه فإن أي تقلبات غير مواتية تحدث في أسعار النفط سيكون لها أثرها المباشر والجوهري على خطط ونمو الاقتصاد السعودي بشكل عام وعلى معدلات الإنفاق الحكومي، والذي سيؤثر سلباً على قطاع التصنيع والتعدين، والذي من شأنه التأثير سلباً على أداء الشركة المالي نظراً لعملها ضمن منظومة الاقتصاد السعودي وتأثرها بمعدلات الإنفاق الحكومي. كما يعتمد استمرار نمو الاقتصاد السعودي على عدة عوامل أخرى بما فيها استمرار النمو السكاني واستثمارات القطاعين الحكومي والخاص في البنية التحتية، لذا فإن أي تغيير في أي من هذه العوامل سيكون له تأثير كبير على الاقتصاد والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٦-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالبيئة التنافسية

تعمل الشركة في بيئة تنافسية يوجد بها عدد كبير من الشركات المحلية المتنافسة، كما تؤثر سياسات تسعير منافسي الشركة بشكل كبير على تسعير الشركة، ولا يوجد ضمان بأن الشركة ستكون قادرة على منافسة تلك الشركات حالياً، مما يؤدي إلى خفض حصة الشركة في السوق وبالتالي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٧-٢-٢ المخاطر المتعلقة بفرص النمو

تعتمد قدرة الشركة في تطوير أعمالها على مستوى المنافسة في السوق، وتوفر الموارد المادية والبشرية، وقدرة فريق إدارتها، والأنظمة القانونية، وغيرها. وبالرغم من نمو الشركة في الماضي، إلا أنه ليس هنالك ضمان بالمحافظة على مستوى من النمو المتواصل، حيث إن الشركة قد تواجه صعوبات في توسعة نشاطها وتنمية حصتها السوقية وزيادة مبيعاتها، وعليه فإنه في حال لم تتمكن الشركة من إدارة نموها بشكل إيجابي فقد تتأثر قدرتها في تطوير نشاطها وزيادة حصتها السوقية أو الحفاظ عليها وزيادة أرباح أعمالها وتعزيز العوائد لمساهميها، مما يعني تأثر الوضع المالي للشركة بشكل سلبي.

٨-٢-٢ المخاطر المتعلقة بفرض رسوم وضرائب أخرى

تخضع أعمال الشركة حالياً لضريبة القيمة المضافة والضريبة الشرعية، ومن المحتمل فرض رسوم وضرائب أخرى على الشركات من قبل الجهات المسؤولة في المستقبل، وفي حال تم فرض ضرائب أو رسوم جديدة على الشركات بخلاف المطبق حالياً، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أرباح الشركة الصافية، مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على الأداء المالي للشركة وعلى مركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٩-٢-٢ المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل

بتاريخ ١٤٢٨/٠٣/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٦/١٢/٠٥م)، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك التعميم رقم ١٦٦٨/١٦/١٤٢٨ بتاريخ ١٤٢٨/٠٣/٠٥هـ (الموافق ٥ ديسمبر ٢٠١٦م) الذي يلزم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية بحساب الدخل والضريبة على أساس جنسية المساهمين والملكية الفعلية بين المواطنين السعوديين والخليجيين وغيرهم على النحو الوارد في «نظام تداولاتي» في نهاية العام. وقبل إصدار هذا التعميم، كانت الشركات المدرجة في السوق المالية خاضعة بوجه عام لدفع الزكاة أو الضريبة على أساس ملكية مؤسسيها وفقاً لنظامها الأساسي، ولم يتم الأخذ بالاعتبار أثر الأسهم المدرجة في تحديد وعاء الزكاة. وكان من المقرر تطبيق هذا التعميم في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والسنوات اللاحقة لذلك. وقد أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك تعميمها رقم ١٢٠٩٧/١٦/١٤٢٨ بتاريخ ١٤٢٨/٠٤/١٩هـ (الموافق ١٧ يناير ٢٠١٧م) الذي يقتضي تأجيل تنفيذ التعميم للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والسنوات التي تليها. وإلى أن تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك توجيهاتها فيما يتعلق بآليات وإجراءات تنفيذ هذا التعميم، فإن تنفيذ هذا التعميم بما في ذلك المتطلبات النهائية التي يجب الوفاء بها لا يزال قيد النظر كما في تاريخ هذه النشرة، وكذلك القواعد التي تفرض ضريبة الدخل على جميع المقيمين غير الخليجيين المساهمين في الشركات السعودية المدرجة والتي تطبق ضريبة الاستقطاع على توزيعات الأرباح الخاصة بالمساهمين غير المقيمين بغض النظر عن جنسياتهم.

لم تقم الشركة بتقييم الأثر المالي لهذا التعميم واتخاذ الخطوات الكافية لضمان الالتزام به حيث إنها شركة مساهمة مغلقة مملوكة من مساهمين سعوديين، وفي حال كان الأثر المالي لهذا التعميم حال تطبيقه كبيراً أو في حال تكبدت الشركة تكاليف إضافية لاتخاذ الخطوات اللازمة لضمان الالتزام به والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٠-٢-٢ المخاطر المتعلقة بخضوع عمليات الشركة لأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة

تخضع عمليات الشركة إلى نطاق واسع من الأنظمة واللوائح المتعلقة بحماية البيئة والصحة والسلامة في المملكة، والتي تفرض بصورة متزايدة معايير صارمة يتوجب على الشركة الالتزام بها بصورة مستمرة. وقد تكون تكاليف الالتزام بتلك الأنظمة واللوائح والغرامات الناتجة عن مخالفتها كبيرة، كما يتطلب الالتزام بمعايير جديدة وصارمة إلى تحمل مصروفات إضافية من رأس المال أو نشوء تعديلات في الممارسات التشغيلية. وقد تنشأ الحوادث المتعلقة بالبيئة والصحة والسلامة، فعلى سبيل المثال يمكن أن ينتج عن عمليات الشركة عدد من المواد الملوثة المنبعثة التي يمكن أن تؤدي، في حال لم يتم السيطرة عليها وإدارتها بالشكل الصحيح أو في حال تُركت من دون معالجة أو إدارة سليمة، إلى خطر تلوث البيئة.

إن عدم الالتزام والامتثال الكامل بالتشريعات والأنظمة البيئية يمكن أن يؤدي إلى إغلاق المنشآت الصناعية التابعة للشركة كما سوف يُعرض الشركة إلى مخالفات أو غرامات أو عقوبات قد تفرضها الجهات الرقابية عليها مثل سحب أو إيقاف التصريح البيئي للتشغيل الصادر عن الهيئة العامة الملكية ينبع، ومن الأمثلة عن المخالفات التي من الممكن ارتكابها في هذا السياق، نذكر على سبيل المثال لا الحصر: مخالفة عدم الالتزام ببرامج المراقبة الذاتية بمصادر الانبعاث، أو مخالفة التهوان في صيانة أجهزة كبح التلوث والمراقبة والرصد أو مخالفة عدم الالتزام بالإجراءات الخاصة بمعالجة الانبعاثات والتسرب في الحالات الطارئة بغرامة لا تتجاوز عشرة آلاف ريال لكل منها أو غيرها من المخالفات، والتي ستؤثر سلباً على عمليات الشركة بحيث تحد من نمو إيراداتها أو تعليق عملها أو ترخيصها وسوف يؤثر ذلك على مقدرتها على موازنة أعمالها وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على وضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١١-٢-٢ المخاطر المتعلقة بوقف الحوافز الحكومية الداعمة للتنمية الصناعية

استفادت الشركة من الحوافز التي تقدمها الحكومة للمستثمرين من أجل دعم التصنيع في المملكة، بما في ذلك توفير التمويل من خلال صندوق التنمية الصناعية السعودي الذي يقدم قروض ميسرة لدعم القطاع الصناعي، ودعم البنية التحتية وتوفير الأراضي والطاقة والمياه بأسعار مخفضة. وكان لهذه الحوافز دور هام في نجاح عمليات الشركة، مع الإشارة إلى أن الشركة قد وقعت بتاريخ ١٤٢١/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠١٠/١١/٠٧م) اتفاقية قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة مائة ومليونين وأربعمائة وخمسين ألف (١٠٢,٤٥٠,٠٠٠) ريال سعودي وبتاريخ ١٤٤١/٠٢/١١هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/١٠م) تمت زيادة قيمة التسهيلات إلى مائة وأربعة ملايين وخمسين ألف (١٠٤,٠٥٠,٠٠٠) ريال سعودي، علماً أن هذا القرض مضمون برهن على جميع الأصول الثابتة والمنقولة الخاصة بالاستثمار رقم ١٩٢٧.

وبتاريخ ٢٠/٠٥/٤٤٢هـ (الموافق ٠٤/٠١/٢٠٢١م)، وحيث إن الشركة قد قامت بسداد مبلغ سبعة وستين مليون ومائتين ألف (٦٧,٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وأصبح رصيد القرض القائم وغير المسدد مبلغاً وقدره ستة وثلاثون مليوناً وثمانمائة وخمسون ألف (٣٦,٨٥٠,٠٠٠) ريال سعودي، اتفق الطرفان على إعادة جدولة سداد القرض القائم بموجب أحد عشر (١١) قسطاً نصف سنوية وعلى دفعات غير متساوية تتفاوت قيمة كل منها ما بين ثمانمائة ألف (٨٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وسبعة ملايين وتسعمائة وخمسين ألف (٧,٩٥٠,٠٠٠) ريال سعودي، على أن يكون القسط الأول بتاريخ ١٥/٠٨/٤٤٢هـ (الموافق ٢٨/٠٣/٢٠٢١م) والقسط الأخير بتاريخ ١٥/٠٨/٤٤٧هـ (الموافق ٠٣/٠٢/٢٠٢٦م). وسيؤدي أي وقف أو تعليق لهذه الحوافز إلى تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٢-٢-٢ المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة و صرف العملات

تتمثل مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية في التذبذب وذلك بسبب التغير في سعر الصرف والتي قد تواجهها الشركة عندما تربطها علاقات تجارية مع أطراف دولية أو موردين من خارج المملكة العربية السعودية والتي تتطلب منها التعامل معهم بعملات أجنبية. حيث تقوم أغلب عمليات الشركة حتى تاريخ صدور هذه النشرة على التعاملات بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو، بالإضافة إلى أن الشركة تقوم بدفع مبالغ بعملات أجنبية بما في ذلك دفعات للموردين لاستيراد المواد الأولية من خارج المملكة العربية السعودية بعملات أجنبية وبأسعار منافسة مما يترتب عليه تقليل التكاليف المباشرة للإنتاج حيث بلغت نسبة المواد الأولية المستوردة ما يوازي تقريباً (٤٤٪) و(٣١٪) من إجمالي مشتريات المواد الأولية للعامين ٢٠٢١م و٢٠٢٢م على التوالي، وهذه التعاملات عرضة لتقلب أسعار صرف العملات الأجنبية وتذبذبها، والتي ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٣-٢-٢ المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والمياه

أصدر مجلس الوزراء قراره رقم (٩٥) وتاريخ ١٧/٠٣/٤٣٧هـ (الموافق ٢٨/١٢/٢٠١٥م) برفع أسعار منتجات الطاقة وتعرفة استهلاك الكهرباء وتسعيرة بيع المياه وخدمات الصرف الصحي للقطاع السكني والتجاري والصناعي، كجزء من السياسات المتعلقة برفع كفاءة الدعم الحكومي في المملكة. كما أصدرت وزارة الطاقة (الطاقة والصناعة والثروة المعدنية سابقاً) بياناً بتاريخ ٢٤/٠٣/٤٣٩هـ (الموافق ١٢/١٢/٢٠١٧م) حول خطة برنامج التوازن المالي لتصحيح أسعار منتجات الطاقة وذلك ابتداءً من يوم ١٤/٠٤/٤٣٩هـ (الموافق ٠١/٠١/٢٠١٨م)، مع الإشارة إلى أن أسعار منتجات الطاقة يتم تعديلها بشكل شهري وفقاً لإجراءات حوكمة تعديل أسعار منتجات الطاقة والمياه.

تعتمد عمليات الشركة التشغيلية على توفر منتجات الطاقة، لذا فإن أي انقطاع أو تقليص في الإمدادات من هذه المنتجات أو أي ارتفاع في أسعارها من شأنه أن يؤثر على العمليات التشغيلية للشركة، مما سيؤدي إلى تقليص هوامش أرباحها وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣-٢ المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

١-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم

يمكن أن يكون سعر السهم في السوق غير مستقر وعرضة لدرجة كبيرة من التذبذب ولذلك قد لا يتمكن المكتتبون من إعادة بيع أسهمهم بسعر الاكتتاب أو بأعلى منه، أو قد لا يتمكنون من بيعها على الإطلاق، حيث إن سعر السوق لأسهم الاكتتاب بعد طرح قد يتأثر سلباً بعدد من العوامل التي تشمل دون الحصر:

- الاختلاف في النتائج التشغيلية وأداء أنشطة الشركة.
- التطورات التنظيمية في السوق المستهدف من قبل الشركة حيث يكون لها تأثير على الشركة أو عملائها أو منافسيها.
- التغيرات في التقديرات المالية من قبل محلي الأوراق المالية.
- الزيادة أو النقصان في عدد أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا أو كبار التنفيذيين.
- أداء الاقتصاد السعودي والعالمي.
- التطورات المهمة في سياسات المملكة الاقتصادية.
- التقلبات في أسواق الأوراق المالية العالمية والمحلية.
- التغيرات في العوامل الاقتصادية والقانونية والتنظيمية (محلياً ودولياً) غير المتعلقة بأداء الشركة كالكود الاقتصادي وفرض عوائق على الأعمال التجارية وفرض العقوبات وغيرها من العوامل.

والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على وضع الشركة المالي وتوقعاتها المستقبلية والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. إن عدد من العوامل المبينة أعلاه تقع خارج سيطرة الشركة، وإن أي تقلبات لأسعار الأسهم نتيجة هذه العوامل ستؤثر بشكل سلبي على نتائج الشركة المالية وتوقعاتها والقرارات الاستثمارية للمكتبين.

يمكن أن يكون سعر السهم في السوق غير مستقر وعرضة لدرجة كبيرة من التذبذب بسبب عدد من العوامل التي تشمل على سبيل المثال لا الحصر: أوضاع السوق فيما يخص الأسهم وأي تدهور في نتائج أعمال الشركة وعدم القدرة على تنفيذ الخطط المستقبلية وظهور منافسين أقوى. كما أنه ليس هنالك أي ضمان بأن قيمة الأسهم ستزيد بمجرد إدراجها في سوق الأسهم، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية

إن النتائج المستقبلية وبيانات الأداء للشركة لا يمكن توقعها فعلياً وقد تختلف عن الموجودة في هذه النشرة، إذ إن إنجازات وقدرة الشركة على التطور هي من تحدد النتائج الفعلية والتي لا يمكن توقعها أو تحديدها. إن عدم دقة البيانات والنتائج تعتبر إحدى المخاطر التي يجب على المساهم التعرف عليها حتى لا تؤثر على قراره الاستثماري.

٣-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالسيطرة من قبل المساهمين الحاليين

بعد إتمام عملية الطرح سيحتفظ المساهمون الحاليون بحصة سيطرة في الشركة تمثل (٨٧,٥٪) من أسهم الشركة. ونتيجة لذلك، سيكون بإمكان المساهمين الحاليين التأثير في جميع المسائل التي تتطلب موافقة المساهمين، بما في ذلك دون الحصر عمليات الاندماج والاستحواذ وبيع الأصول وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة والموافقة والمصادقة على عقود وأنشطة الشركة المهمة والتعديلات التي قد تطرأ على رأس مال الشركة وبنود نظامها الأساسي، وعلاوة على ذلك فإن أي تغيير في استراتيجية وسياسة العمل من قبل المساهمين المؤسسين قد يؤثر تأثيراً سلبياً تجاه الشركة ومن الممكن أن يستخدم ذلك بطريقة قد تؤثر بشكل جوهري على توقعات أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي، مما سيؤثر بدوره سلباً على العوائد المتوقعة للمكتبين. أو يؤدي إلى خسارة المكتبين لجزء من أو لكامل استثمارهم في الشركة، وذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٤-٣-٢ المخاطر المتعلقة بعدم وجود سوق سابقة

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا توجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة. يخضع التداول في السوق الموازية (نمو) إلى قيود نظامية من حيث الفئات المؤهلة للتداول في الأسهم المدرجة فيه. وفي حال عدم وجود أو استمرار وجود سوق نشط وذو سيولة، فقد يؤثر ذلك سلباً على سعر تداول الأسهم. علماً أنه تم تحديد سعر الطرح بناءً على مجموعة متنوعة من العوامل التي أثرت وقد تؤثر في المستقبل على الشركة وقيمة الأسهم. وقد تؤدي العوامل المختلفة، بما في ذلك النتائج المالية للشركة وتوقعات أعمالها المستقبلية والظروف العامة في القطاع الذي تعمل فيه والعوامل الاقتصادية والبيئية التنظيمية وغيرها من العوامل الخارجة عن سيطرة الشركة، إلى انخفاض أسعار الأسهم في السوق بشكل كبير عن سعر الطرح.

٥-٣-٢ المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح

يعتمد التوزيع المستقبلي للأرباح على العديد من العوامل منها تحقق الأرباح في المستقبل، والوضع المالي، التدفقات النقدية، ومتطلبات رأس المال العامل، والتدفقات الرأسمالية واحتياجات الشركة القابلة للتوزيع، إضافة إلى عدة عوامل أخرى. وقد لا تتمكن الشركة من توزيع أرباح على المساهمين وقد لا يوصي مجلس الإدارة أو لا يوافق المساهمون على توزيع تلك الأرباح. كما قد تبرم الشركة في المستقبل اتفاقيات تمويل وتسهيلات ائتمانية تتضمن قيوداً على توزيعات الأرباح مما قد يترتب عليه تغيير في التوزيعات المتوقعة.

ومن ناحية أخرى، قد تتكبد الشركة مصاريف أو التزامات جديدة غير متوقعة قد يترتب عليها انخفاض في أرباح الشركة أو تأثير مستوى السيولة النقدية لديها، الأمر الذي قد يؤدي إلى انخفاض توزيع الأرباح أو انعدامه. وبالتالي فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض العائد المتوقع على أسهم الشركة حيث سيقصر عائد المستثمرين على الريح الرأسمالي (إن وجد) في حال ارتفاع سهم الشركة، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على العائدات المتوقعة للمكتبين. الجدير بالذكر أن الشركة لا تقدم أي ضمان فيما يتعلق بمبلغ التوزيعات الذي سيدفع في أية سنة معينة، ويخضع توزيع الأرباح لشروط وضوابط معينة منصوص عليها في النظام الأساسي للشركة. (ولمزيد من التفاصيل حول سياسة توزيع الأرباح، الرجاء مراجعة القسم رقم ٥-٥ «سياسة توزيع الأرباح».) وبناءً على ما تم ذكره فإن هذه العوامل ستؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٦-٣-٢ المخاطر المتعلقة بطرح أسهم إضافية

في حال قررت الشركة إصدار أسهم جديدة مستقبلاً، فإن ملكية الأسهم سوف تتخفض بشكل تناسبي وكذلك حقوق التصويت وتوزيعات الأرباح، مما قد يؤثر سلباً على السعر السوقي للسهم، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٧-٣-٢ المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق الموازية بعد عملية الطرح

إن بيع عدد كبير من الأسهم في السوق المالية عقب إتمام عملية الطرح سيؤثر سلباً على السعر السوقي للأسهم. وبعد إتمام عملية الطرح بنجاح، سوف يخضع كبار المساهمين لفترة حظر مدتها اثنا عشر شهراً من تاريخ بدء تداول الأسهم في السوق المالية وقد يؤدي بيع أي من المساهمين الكبار لعدد كبير من الأسهم بعد انتهاء فترة الحظر إلى التأثير سلباً على سوق أسهم الشركة وبالتالي قد ينتج عن ذلك انخفاض السعر السوقي للأسهم، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٨-٣-٢ المخاطر المتعلقة بعدم تحقيق متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية

قد ترغب الشركة في المستقبل بالانتقال إلى السوق الرئيسية، وعليه، يجب عليها استيفاء جميع المتطلبات النظامية الصادرة عن هيئة السوق المالية وعن شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بناءً على قواعد الإدراج، والمتعلقة بانتقال الشركات المدرجة في السوق الموازية إلى السوق الرئيسية، وبالتالي فإنه في حال عدم تمكن الشركة من استيفاء تلك المتطلبات أو أي متطلبات نظامية إضافية مستقبلية قد تفرضها الجهات الرقابية على الشركة أو السوق، فإن الشركة لن تتمكن من الانتقال إلى السوق الرئيسية. وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هي سوق يقتصر التداول فيها على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية وبالتالي التأثير سلباً على سيولة أسهم الشركة وقيمتها السوقية.

٩-٣-٢ المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد انتهاء فترة الطرح، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة، فإن ذلك سيؤثر على سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٠-٣-٢ المخاطر المتعلقة برغبة الشركة في الاستمرار بالسوق الموازية

بعد الإدراج في السوق الموازية، وبعد مضي الفترة النظامية بموجب القواعد ذات الصلة قد تكون الشركة مستوفية للشروط الخاصة بالانتقال إلى السوق الرئيسية، ولكنها قد ترغب في الاستمرار كشركة مدرجة في السوق الموازية وعدم الانتقال للسوق الرئيسية. وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية وبالتالي التأثير سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية.

خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها

٣.

١-٣ مقدمة

شركة المتحدة للصناعات التعدينية (يُشار إليها بـ «الشركة» أو «المصدر» أو «شركة المتحدة»)، هي مساهمة سعودية مغلقة تأسست بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (٣٥١٦) وتاريخ ١١/٢٢/١٤٢٧هـ (الموافق ١٢/١٣/٢٠٠٦م) وتم قيدها عند التأسيس في السجل التجاري بمدينة الرياض بموجب شهادة السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٢٧٥١٠) وتاريخ ٠١/٠٥/١٤٢٨هـ (الموافق ٠١/٢٤/٢٠٠٧م). بتاريخ ٠٨/٢٦/١٤٣٢هـ (٢٧/٠٧/٢٠١١م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية (الثالثة) على نقل المركز الرئيسي للشركة من الرياض إلى مدينة جدة وتم تسجيل الشركة في السجل التجاري بمدينة جدة بتاريخ ١٠/٢٣/١٤٣٢هـ (٢١/٠٩/٢٠١١م) بموجب شهادة السجل التجاري رقم (٤٠٣٠٢١٦٧٧٩) وتاريخ ٠١/٠٥/١٤٢٨هـ (الموافق ٠١/٢٤/٢٠٠٧م) والتي تنتهي صلاحيتها بتاريخ ٠١/٠٥/١٤٤٨هـ (الموافق ٠٦/٢٠/٢٠٢٦م).

يقع مركز الشركة الرئيسي في مدينة جدة- طريق المدينة - حي السلامة - مكتب رقم ٤٠٣ - ص.ب ١٢٧٣٩٨ - الرمز البريدي ٢٣٥٢٥.

٢-٣ تاريخ الشركة والتعديلات التي طرأت على رأس المال

- بتاريخ ٠١/١٢/١٤٢٦هـ (الموافق ٠١/٠١/٢٠٠٦م)، تم إبرام عقد تأسيس الشركة برأس مال يبلغ مائة ومليون (١٠٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى عشرة ملايين ومائتي ألف (١٠,٢٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالاً للسهم الواحد وجميعها أسهم عادية نقدية، وتم توزيعه على ستة (٦) مساهمين مؤسسين وفقاً للآتي: (١) شركة المعجل للتجارة والمقاولات (تملك عدد ٣,٠٦٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ٣٠٪ من الأسهم)، (٢) شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده (تملك عدد ٣,٠٦٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته ٣٠٪ من الأسهم)، (٣) شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده (تملك عدد ١,٧٠٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته تقريباً ١٦,٦٦٪ من الأسهم)، (٤) شركة المهيدب للتتمة (تملك عدد ١,٧٠٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته تقريباً ١٦,٦٦٪ من الأسهم)، (٥) السيد سعد إبراهيم المعجل (يملك عدد ٣٤٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣,٣٣٪ من الأسهم) و(٦) السيد عبدالمحسن راشد الراشد (يملك عدد ٣٤٠,٠٠٠ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣,٣٣٪ من الأسهم). تم توثيق عقد التأسيس لدى كاتب العدل المكلف بوزارة التجارة والصناعة بالصحيفة رقم (٩٠) وعدد (٨٥٢) بتاريخ ٠٦/٢٠/١٤٢٧هـ (الموافق ٠٧/١٦/٢٠٠٦م).
- بتاريخ ٠١/٠٩/١٤٢٨هـ (الموافق ٠١/٢٨/٢٠٠٧م)، تم الاتفاق بين الشركة المتحدة للصناعات التعدينية (طرف أول) وملاك الشركة المتحدة للجبس (طرف ثانٍ)، على الاستحواذ بطريقة الشراء على الشركة المتحدة للجبس - بما في ذلك فرعها والتراخيص الصناعية في منطقة ينبع والثقبية المنطقة الشرقية. تنازل الشركاء في الطرف الثاني عن الحصص التي يملكونها في رأس مال الشركة المتحدة للجبس، البالغ واحد وعشرين مليون (٢١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتين وعشر آلاف (٢١٠,٠٠٠) حصة موزعة على الشركاء الثلاثة وفق الآتي: (١) شركة المعجل للتجارة والمقاولات (بعدد ٧٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ١٠٠ ريال سعودي وبقيمة إجمالية قدرها ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، (٢) شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده (بعدد ٧٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ١٠٠ ريال سعودي وبقيمة إجمالية قدرها ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) و(٣) شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده (بعدد ٧٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ١٠٠ ريال سعودي وبقيمة إجمالية قدرها ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، لصالح شركة المتحدة للصناعات التعدينية بما لها من حقوق وموجودات وممتلكات، ووافق الطرف الثاني على الاستحواذ بطريق البيع للطرف الأول بناءً على محضر الجمعية للشركاء بموجب قرارها المؤرخ في ٠٨/٠١/١٤٢٨هـ (الموافق ٠١/٢٧/٢٠٠٧م).
- وبتاريخ ٠١/٢٠/١٤٣٦هـ (الموافق ١١/١٣/٢٠١٤م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية (السابعة) للشركة على زيادة رأس مال الشركة من مائة و مليون (١٠٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة وثلاثة وعشرين مليوناً وثلاثمائة وثلاثة وستين ألفاً وخمسمائة وخمسين (١٢٣,٣٦٣,٥٥٠) ريالاً سعودياً عن طريق إصدار أسهم جديدة بقيمة واحد وعشرين مليوناً وثلاثمائة وثلاثة وستين ألفاً وخمسمائة وخمسين (٢١,٣٦٣,٥٥٠) ريالاً سعودياً ليصبح إجمالي عدد الأسهم اثني عشر مليوناً وثلاثمائة وستة وثلاثين ألفاً وثلاثمائة وخمسة وخمسين (١٢,٣٣٦,٣٥٥) سهماً بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالاً سعودية للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل وجميعها أسهم عادية نقدية وقد تم دفعها بالكامل وتم توزيع الأسهم على المساهمين المؤسسين بعد تخارج المساهمين المؤسسين (سعد إبراهيم المعجل وعبدالمحسن راشد الراشد) لتصبح ملكية الشركة وفقاً للآتي: (١) شركة المعجل للتجارة والمقاولات (تملك عدد ٤,١١٢,١١٨ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣٣,٣٣٪ من الأسهم)، (٢) شركة راشد وشركاه للتتمة المحدودة (تملك عدد ٤,١١٢,١١٩ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣٣,٣٣٪ من الأسهم)، (٣) شركة المهيدب القابضة (تملك عدد ٢,٠٥٦,٠٥٩ سهم أي ما نسبته تقريباً ١٦,٦٧٪ من الأسهم) و(٤) شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده (تملك عدد ٢,٠٥٦,٠٥٩ سهم أي ما نسبته تقريباً ١٦,٦٧٪ من الأسهم).

- بتاريخ ٢٧/٠٩/٤٤٢هـ (الموافق ٠٩/٠٥/٢٠٢١م)، أوصى مجلس إدارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق رسملة الأرباح المبقة وتوزيع أسهم مجانية على المساهمين، وبتاريخ ١٨/١٠/٤٤٢هـ (الموافق ٣٠/٠٥/٢٠٢١م) وافقت الجمعية العامة غير العادية (الرابعة عشرة) على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق رسملة الأرباح المبقة بقيمة ستة عشر مليوناً وستة وثلاثين ألفاً وأربعمائة وخمسين (١٦,٦٣٦,٤٥٠) ريالاً سعودياً وذلك بتوزيع أسهم مجانية على المساهمين بحيث تم منح كل مساهم (٠.١٣٤٨ سهم) مقابل كل سهم، وليصبح رأس المال بعد الزيادة مائة وأربعين مليون (١٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى أربعة عشر مليون (١٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم وتصبح ملكية الشركة وفقاً للآتي: (١) شركة المعجل للتجارة والمقاولات (تملك عدد ٤,٦٦٦,٦٦٦ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣٣٪ من الأسهم)، (٢) شركة راشد للتنمية المحدودة راشدكو (تملك عدد ٤,٦٦٦,٦٦٦ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣٣٪ من الأسهم)، (٣) شركة المهيدب القابضة (تملك عدد ٢,٣٣٣,٣٣٤ سهم أي ما نسبته تقريباً ١٧٪ من الأسهم) و(٤) شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده (تملك عدد ٢,٣٣٣,٣٣٤ سهم أي ما نسبته تقريباً ١٧٪ من الأسهم).
- وبتاريخ ٠١/٠١/٤٤٢هـ (الموافق ٠٩/٠٨/٢٠٢١م)، قامت شركة المهيدب القابضة والتي تملك عدد مليونين وثلاثمائة وثلاثة وثلاثين ألفاً وثلاثمائة وأربعة وثلاثين (٢,٣٣٣,٣٣٤) سهماً (أي ما نسبته تقريباً ١٧٪ من الأسهم)، ببيع كامل أسهمها لشركة عبدالقادر المهيدب وأولاده ليصبح عدد الأسهم الذي تملكه أربعة ملايين وستمائة وستين ألفاً وستمائة وثمانية وستين (٤,٦٦٦,٦٦٨) سهماً، وعليه فقد أصبحت ملكية الأسهم في الشركة على الشكل التالي: (١) شركة المعجل للتجارة والمقاولات (تملك عدد ٤,٦٦٦,٦٦٦ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣٣٪ من الأسهم)، (٢) شركة راشد للتنمية المحدودة راشدكو (تملك عدد ٤,٦٦٦,٦٦٦ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣٣٪ من الأسهم) و(٣) شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده (تملك عدد ٤,٦٦٦,٦٦٨ سهم أي ما نسبته تقريباً ٣٣٪ من الأسهم).
- وخلال شهر أغسطس ٢٠٢١م، قامت كل من شركة راشد للتنمية المحدودة - راشدكو، وشركة المعجل للتجارة والمقاولات وشركة عبدالقادر المهيدب وأولاده ببيع عدد من أسهمها والتي تمثل جزءاً من أسهم كل منها في شركة المتحدة للصناعات التعدينية إلى مساهمين جدد، وفق الآتي:
 - قامت شركة راشد للتنمية المحدودة - راشدكو ببيع عدد ثمانمائة وأربعين ألف سهم (٨٤٠,٠٠٠) لعدد (١٨) مساهماً جديداً وهم: (١) هاني بن منصور محمد العسيري (بعدد ٩٠,٠٠٠ سهم)، (٢) عبدالله بن عاطف عبدالله برلس (بعدد ١١,٠٠٠ سهم)، (٣) وديع عبدالله عبدالرحمن المعلمي (بعدد ٣٠,٠٠٠ سهم)، (٤) محمد بن حماد سليم البلوي (بعدد ٢٠,٠٠٠ سهم)، (٥) حمد بن حمدان السريع (بعدد ٨٢,٢٤٢ سهم)، (٦) سلطان عبدالله محمد الشامى (بعدد ٢٠,٠٠٠ سهم)، (٧) خالد ماجد علي السديري (بعدد ٩,٠٠٠ سهم)، (٨) بندر بن محمد سالم الصالح (بعدد ٤٧,٠٠٠ سهم)، (٩) مهدي بن فداء فؤاد العادل (بعدد ٩٠,٠٠٠ سهم)، (١٠) محمد بن منصور عبدالعزيز الباطين (بعدد ١٢,٠٠٠ سهم)، (١١) فؤاد بن عبدالعزيز عبدالله الملحم (بعدد ٤٧,٢٥٨ سهم)، (١٢) سليمان بن حماد سليم البلوي (بعدد ٦٧,٠٠٠ سهم)، (١٣) طارق بن أحمد محمد الشامى (بعدد ٤٢,٥٠٠ سهم)، (١٤) أحمد بن حماد سليم البلوي (بعدد ٢٠,٠٠٠ سهم)، (١٥) وليد إبراهيم حسن الفرشوطي (بعدد ٩٠,٠٠٠ سهم)، (١٦) فهد ماجد علي السديري (بعدد ٣,٠٠٠ سهم)، (١٧) عبدالله بن سعود محمد العتيبي (بعدد ٣,٠٠٠ سهم) و(١٨) فواز بن حماد حميد البلوي (بعدد ٥٧,٠٠٠ سهم).
 - وقامت شركة المعجل للتجارة والمقاولات ببيع عدد مليون وخمسمائة وستة وسبعين ألفاً واثنين وأربعين (١,٥٧٦,٠٤٢) سهماً لعدد (٢٦) مساهماً جديداً وهم: (١) شركة الخريف للاستثمار (بعدد ٥٣,٥٠٠ سهم)، (٢) شركة أبناء عبدالله إبراهيم الخريف (بعدد ٥٣,٥٠٠ سهم)، (٣) عبدالعزيز بن محمد بن عبدالعزيز القاسم (بعدد ٣٠,٠٠٠ سهم)، (٤) سليمان صالح عبدالعزيز الراجحي (بعدد ٣٠,٠٠٠ سهم)، (٥) ندى عبدالرحمن محمد الناصر (بعدد ٥٠,٠٠٠ سهم)، (٦) ناصر سلطان فهد السبيعي (بعدد ٥٠,٠٠٠ سهم)، (٧) شركة بقرشان للاستثمار المحدودة (بعدد ٥٣,٩٥٠ سهم)، (٨) شركة راشد بن سعد الراشد وأولاده (بعدد ٥٣,٩٥٠ سهم)، (٩) شركة عمر سليمان عبداللطيف المحدودة (بعدد ٥٨,٥٠٠ سهم)، (١٠) شركة مجموعة عبداللطيف القابضة (بعدد ٥٨,٥٠٠ سهم)، (١١) عبدالعزيز بن عبدالكريم بن عبدالعزيز الخريجي (بعدد ٥٣,٥٠٠ سهم)، (١٢) عبدالكريم بن حمد بن عبدالكريم المعجل (بعدد ٥٣,٥٠٠ سهم)، (١٣) فارس خالد علي بقرشان (بعدد ٥٣,٩٥٠ سهم)، (١٤) محمد بن إبراهيم عبدالعزيز المعجل (بعدد ٤٠,٠٠٠ سهم)، (١٥) أحمد بن حمد بن عبدالكريم المعجل (بعدد ٥٣,٥٠٠ سهم)، (١٦) محمد بن عبدالكريم بن عبدالعزيز الخريجي (بعدد ٥٣,٥٠٠ سهم)، (١٧) راشد سعد عبدالرحمن الراشد (بعدد ٥٣,٩٥٠ سهم)، (١٨) محمد سليمان محمد السليم (بعدد ٥٠,٠٠٠ سهم)، (١٩) صالح عبدالعزيز إبراهيم المعجل (بعدد ٢٤٩,٢٠١ سهم)، (٢٠) حمد إبراهيم عبدالعزيز المعجل (بعدد ٤٢,٠٠٣ سهم)، (٢١) عبدالله إبراهيم عبدالعزيز المعجل (بعدد ٤٢,٠٠٣ سهم)، (٢٢) فهد إبراهيم عبدالعزيز المعجل (بعدد ٢٦,٦٣٦ سهم)، (٢٣) سعد إبراهيم عبدالعزيز المعجل (بعدد ١٥٨,١٥٤ سهم)، (٢٤) فوزية راشد عبدالرحمن الراشد (بعدد ٣٠,٠٠٠ سهم)، (٢٥) خالد إبراهيم عبدالعزيز المعجل (بعدد ٤٢,٠٠٣ سهم) و(٢٦) حمد بن حمدان السريع (بعدد ٨٢,٢٤٢ سهم).

- كما قامت شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده عدد مليون وأربعمائة واثنين وثمانين ألفاً ومائتين واثنين وأربعين (١,٤٨٢,٢٤٢) سهماً لعدد (٢٢) مساهماً جديداً، وهم: (١) عبدالرحمن سليمان إبراهيم الفهيد (بعدد ٤٧,٨٨٠ سهم)، (٢) عبدالعزيز سليمان إبراهيم الفهيد (بعدد ١٤٠ سهم)، (٣) عبدالعزيز حامد حمد الحميدي (بعدد ١٤٠ سهم)، (٤) حامد حمد سليمان الحميدي (بعدد ٦٣,٠٠٠ سهم)، (٥) خالد بن سليمان بن إبراهيم الفهيد (بعدد ١٤٠ سهم)، (٦) دلال بنت خالد بن محمد البواردي (بعدد ٢٣٨,٠٠٠ سهم)، (٧) ريم عماد عبدالقادر المهيدب (بعدد ٧,٠٠٠ سهم)، (٨) زياد سليمان إبراهيم القاسم (بعدد ٦٣,٠٠٠ سهم)، (٩) سلطان حمد ناصر الشبانان (بعدد ١٤٠ سهم)، (١٠) نورة سليمان عبدالقادر المهيدب (بعدد ٧,٠٠٠ سهم)، (١١) نوف بنت خالد بن محمد البواردي (بعدد ٢٣٨,٠٠٠ سهم)، (١٢) نوف عماد عبدالقادر المهيدب (بعدد ٧,٠٠٠ سهم)، (١٣) عبدالله بن سليمان بن إبراهيم الفهيد (بعدد ١٤٠ سهم)، (١٤) عبدالمحسن سليمان عبدالقادر المهيدب (بعدد ٧,٠٠٠ سهم)، (١٥) فاطمة عبدالعزيز عقيل العقيل (بعدد ١٤٠ سهم)، (١٦) فواز بن خالد بن محمد البواردي (بعدد ٢٣٨,٠٠٠ سهم)، (١٧) محمد سليمان عبدالقادر المهيدب (بعدد ٧,٠٠٠ سهم)، (١٨) محمد حامد حمد الحميدي (بعدد ١٤٠ سهم)، (١٩) حمد حامد حمد الحميدي (بعدد ١٤٠ سهم)، (٢٠) مشاعل بنت خالد بن محمد البواردي (بعدد ٢٣٨,٠٠٠ سهم)، (٢١) مشعل بن خالد بن محمد البواردي (بعدد ٢٣٨,٠٠٠ سهم) و(٢٢) حمد بن حمدان السريع (بعدد ٨٢,٢٤٢ سهم).

وبتاريخ ١٦/٠١/١٤٤٤هـ (الموافق ١٤/٠٨/٢٠٢٢م)، أوصى مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة بتحول الشركة من مساهمة مغلقة إلى مساهمة عامة عن طريق تسجيل أسهم الشركة وطرح جزء منها على المستثمرين المؤهلين للاكتتاب العام الأولي في السوق الموازية - نمو بعدد مليون وسبعمائة وخمسين ألف (١,٧٥٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل نسبة (١٢,٥٪) من رأس مال الشركة وفق متطلبات هيئة السوق المالية («الهيئة») وشركة تداول السعودية («تداول»). وبتاريخ ٠٩/٠٢/١٤٤٤هـ (الموافق ٠٥/٠٩/٢٠٢٢م)، وافقت الجمعية العامة (العادية وغير العادية) على توصية المجلس على أن يتم تخصيص أسهم البيع البالغة مليون وسبعمائة وخمسين ألف (١,٧٥٠,٠٠٠) سهم والتي تمثل نسبة (١٢,٥٪) من رأس مال الشركة من جميع المساهمين بالنسبة والتناسب وتفويض مجلس الإدارة باتخاذ ما يلزم من إجراءات لغرض تسجيل أسهم الشركة وطرح جزء من أسهمها لإدراجها في السوق الموازية.

• علماً أنه وبتاريخ ١٠/٠٢/١٤٤٤هـ (الموافق ٠٦/٠٩/٢٠٢٢م)، اتخذ مجلس الإدارة قراراً قضى بتعيين كل من أ. حمد بن حمدان السريع (الرئيس التنفيذي) و م. خالد بن عبدالله الشامي (عضو مجلس الإدارة) كممثلين عن الشركة أمام هيئة السوق المالية وتفويضهم بكافة الصلاحيات مجتمعين أو منفردين لإنهاء كافة الإجراءات المتعلقة بتسجيل أسهم الشركة وطرح جزء منها في السوق الموازية (نمو)، وللقيام بجميع الأغراض المتعلقة بالنظام ولوائحه التنفيذية وللإشراف على عملية الإدراج والتسجيل في السوق الموازية والتوقيع على جميع الأوراق ذات العلاقة وفقاً لمتطلبات المادة (٨٩) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية. (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم رقم ١٣- «المستندات المتاحة للمعانة» من هذه النشرة).

يبلغ رأس مال الشركة الحالي مبلغاً وقدره مائة وأربعون مليون (١٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى أربعة عشر مليون (١٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوع بالكامل وبقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالاً سعودية للسهم الواحد (وجميعها أسهم عادية نقدية).

٣-٣ الطبيعة العامة لأعمال الشركة

- تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (٤٠٣٠٢١٦٧٧٩) وتاريخ ٠٥/٠١/١٤٢٨هـ (الموافق ٢٤/٠١/٢٠٠٧م). وتمثل أنشطة الشركة وفقاً لبيانات السجل التجاري الرئيسي في (تعدين الجبس والانهيدريت).

- تقوم الشركة ببيع وتسويق المواد التي يتم تصنيعها في مصنع الشركة بمدينة ينبع والذي تم تأسيسه بموجب شهادة السجل التجاري الفرعي رقم (٤٧٠٠٠١٢٢٦٢) والترخيص الصناعي الوطني رقم (٤٣١١٠٢١١٩٨٢١) الصادر عن وزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية بتاريخ ٢٧/١٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٦/٠٧/٢٠٢٢م) والساري حتى تاريخ ٢٧/١٢/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٣/٠٦/٢٠٢٥م).

وتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

١. صناعة المواد المستخدمة في البناء.
٢. صناعة المواد المستخرجة بطريقة التعدين من معادن صناعية ومواد خام وما تحتاجه إلى معالجة من حرق أو طحن أو إضافة مواد.
٣. صناعة المعادن والخامات المعدنية التي تحتاج إلى معالجة متقدمة.
٤. الأعمال التعدينية وتشمل الكشف عن المواد الخام واستخراجها من باطن الأرض.
٥. تجارة الجملة والتجزئة في مواد الخام المستخرجة بطريقة التعدين ومنتجات صناعة التعدين ومواد البناء.

٦. التعدين واستغلال المحاجر.
٧. خدمات المال والأعمال والخدمات الأخرى.
٨. الأنشطة العقارية والتشييد.
٩. المناجم والبتروكيمياويات وفروعها.
١٠. الصناعات التحويلية وفروعها حسب التراخيص الصناعية.
١١. الكهرباء والماء والغاز وفروعها.
١٢. التجارة.
١٣. النقل والتخزين والتبريد.
١٤. تقنية المعلومات.
١٥. الأمن والسلامة.

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

- ويتمثل النشاط الفعلي للشركة في صناعة الألواح الجبسية، بودرة الجبس، الألواح الإسمنتية والأسقف المستعارة.

١-٣-٣ قطاعات الأعمال

لدى الشركة أربعة (٤) قطاعات أعمال رئيسية تتمثل في:

١. صناعة الألواح الجبسية: وهي ألواح مصنعة من الجبس يستفاد منها في إنشاء الفواصل الجدارية والأسقف وتمتاز بخفة الوزن وسهولة التركيب وأقل تكلفة ولها العديد من المقاسات والأنواع منها المقام للحريق والرطوبة والعادي.
٢. صناعة بودرة الجبس: يتم تعبئتها في أكياس مقاس (٤٠) و(٢٥) كيلو وتستخدم في صنع القوالب الجبسية ويستعملها المعماريون في البناء حيث يدخل في تركيب الإسمنت بالإضافة إلى استعماله في تزيين السقوف وصمغ الجدار.
٣. صناعة الألواح الإسمنتية: تعتبر ألواح الإسمنت قوية وقاسية ومقاومة بشكل كبير للرطوبة والفطريات مقارنة بأنواع الألواح الأخرى. كما أنها تعتبر مقاومة للحرائق وتتحمل درجات حرارة أكبر من بعض أنواع الألواح الأخرى، كما تساعد الألواح الإسمنتية في عملية العزل الصوتي والحراري لذلك يتم استخدامها أحياناً لأعمال العزل، كما أنها تعتبر ذات موصلية كهربائية قليلة، وأخيراً، تعطي ألواح الإسمنت تماسكاً أقوى ودعماً أكثر للبلاط والرخام والسيراميك مقارنةً بأنواع الألواح الأخرى.
٤. الأسقف المستعارة: وهي عبارة عن بلاطات جبسية لتزيين الأسقف الداخلية ذات أنماط عالية الجودة وتمتاز بخصائصها وتطبيقاتها التي تجعلها مناسبة للديكور وتصميم المباني العصرية.

وتقوم الشركة حسب الترخيص الحائز عليه بتصنيع وإنتاج الألواح الجبسية والجبس (بودرة) والألواح الإسمنتية والأسقف المستعارة عن طريق مصنعها وفقاً لبيانات الجدول التالي:

الجدول رقم (٤): القدرة الإنتاجية الحالية لمصنع الشركة

المنتج	وحدة القياس	الطاقة الإنتاجية السنوية المتاحة	الطاقة الإنتاجية السنوية وفق الترخيص الصناعي	نسبة الطاقة الإنتاجية الفعلية من إجمالي الطاقة الإنتاجية المتاحة
بودرة الجبس	طن	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٪٧٥
الألواح الجبسية	متر مربع	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠
الأسقف المستعارة	متر مربع	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٪٤٠
الألواح الإسمنتية	متر مربع	٤,٤٥٠,٠٠٠	٤,٤٥٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة

٢-٣-٣ تفاصيل الإيرادات

يوضح الجدول التالي تفاصيل إيرادات الشركة حسب القطاعات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م:

الجدول رقم (٥): تفاصيل إيرادات الشركة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		٣١ ديسمبر ٢٠٢١م		القطاع
النسبة (%)	الإيرادات (ريال سعودي)	النسبة (%)	الإيرادات (ريال سعودي)	
٪٨٧	٢١٠,٩٥٢,٠٦٣	٪٨٧	١٦٦,٥٨٨,٦٨٥	الإيرادات من المنتجات الإسمنتية والجبسية
٪٣	٦,٨٥٢,٣٥٣	٪٢	٣,٦٣٢,٥٨٨	الإيرادات من الجبس (بودرة)
٪١٠	٢٤,٠٠٨,٣٦٠	٪١١	٢٠,٥٥٧,٣٧٣	الإيرادات الأخرى
٪١٠٠	٢٤١,٨١٢,٧٧٦	٪١٠٠	١٩٠,٧٧٨,٦٤٦	الإجمالي

المصدر: الشركة

تشكل الإيرادات الأخرى الإيرادات من منتجات مجون الجبس وأنظمة تثبيت الألواح الجبسية.

٣-٣-٣ كبار العملاء

ويوضح الجدول التالي تعاملات الشركة مع كبار العملاء للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، والذين هم أطراف محليين وخارجيين مستقلين وتقوم العلاقة معهم على أساس أوامر وطلبات الشراء المباشرة:

الجدول رقم (٦): كبار العملاء للشركة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م					٣١ ديسمبر ٢٠٢١م				
النسبة (%)	الإيرادات (ريال سعودي)	طبيعة العلاقة		العميل	النسبة (%)	الإيرادات (ريال سعودي)	طبيعة العلاقة		العميل
		تعاقدية / غير تعاقدية	طرف مستقل / غير مستقل				تعاقدية / غير تعاقدية	طرف مستقل / غير مستقل	
٪١٢	٢٦,٧٩٣,٥٧٥,١٢	غير تعاقدية	مستقل	عميل ١	٪١٢,٦٢	٢٢,٠٠٥,٨٤٣,٨٤	غير تعاقدية	مستقل	عميل ١
٪٤	٩,٣٦٤,٢٤٨,٩٢	غير تعاقدية	مستقل	عميل ٢	٪٤,٠٢	٧,٠٢٣,٥٠٢,٧٥	غير تعاقدية	مستقل	عميل ٢
٪٥	١٠,٩٥١,١١٥,١٣	غير تعاقدية	مستقل	عميل ٣	٪٣,٧٤	٦,٥٢٠,٧٢٠,٢٠	غير تعاقدية	مستقل	عميل ٣
٪٥	١١,٦٥٣,٧٥٤,٩١	غير تعاقدية	مستقل	عميل ٤	٪٣,٣٧	٥,٨٨٠,٤٣٧,٢٠	غير تعاقدية	مستقل	عميل ٤
٪٣	٧,٨٣٠,١٠٦,٦٢	غير تعاقدية	مستقل	عميل ٥	٪٣,٢٢	٥,٦١٩,٥٥٢,٠٠	غير تعاقدية	مستقل	عميل ٥
--	--	--	--	--	٪٣,٠٦	٥,٣٣٢,٧٧٥,٩٦	غير تعاقدية	مستقل	عميل ٦
--	--	--	--	--	٪٣,٠٦	٥,٣٢٤,١٣٧,٠٠	غير تعاقدية	مستقل	عميل ٧
٪٢٩	٦٦,٥٩٢,٨٠٠,٧	الإجمالي			٪٣٣,١	٥٧,٧٠٦,٩٦٨,٩٥			الإجمالي

المصدر: الشركة

كبار الموردين

ويوضح الجدول التالي تعاملات الشركة مع كبار الموردين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، والذين هم أطراف محليين وخارجيين مستقلين وتقوم العلاقة معهم على أساس أوامر وطلبات الشراء المباشرة:

الجدول رقم (٧): كبار الموردين للشركة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م					٣١ ديسمبر ٢٠٢١م				
النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	طبيعة العلاقة		المورد	النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	طبيعة العلاقة		المورد
		تعاقدية / غير تعاقدية	طرف مستقل / غير مستقل				تعاقدية / غير تعاقدية	طرف مستقل / غير مستقل	
١٤%	٢٣,٠٤٨,٨٦١,٥٧	غير تعاقدية	مستقل	مورد ١	١٢%	١٨,١٠٤,٤٣٠,٣٧	غير تعاقدية	مستقل	مورد ١
٩%	١٤,٩١٣,٩٧٢,٩٠	غير تعاقدية	مستقل	مورد ٢	٧%	١٠,٨٠٠,٤٢٧,٢٠	غير تعاقدية	مستقل	مورد ٢
٥%	٨,٠٩٩,٩٨٧,٦٥	غير تعاقدية	مستقل	مورد ٣	٦%	٩,٢٤١,٧٠٩,٤٨	غير تعاقدية	مستقل	مورد ٣
٤%	٦,٨٢٨,٨٦٢,٠٠	غير تعاقدية	مستقل	مورد ٤	٦%	٨,٩٢٩,٦٤١,٩٩	غير تعاقدية	مستقل	مورد ٤
٥%	٧,٨٣١,٠٢٩,٢٨	غير تعاقدية	مستقل	مورد ٥	٥%	٧,١٥٨,٢١٨,٦٨	غير تعاقدية	مستقل	مورد ٥
--	--	--	--	--	٣%	٤,١٩١,١٨٥,٥٩	غير تعاقدية	مستقل	مورد ٦
٣٧%	٦٠,٧٢٢,٧٢٣,٤٠			الإجمالي	٣٩%	٥٨,٤٢٥,٦١٣,٣١			الإجمالي

المصدر: الشركة

رؤية الشركة ورسالتها واستراتيجيتها

رؤية الشركة

«أن نكون من الشركات الرائدة لصناعة المنتجات الجبسية في المنطقة وأن نكون الخيار الأول لأي مشتري في الشرق الأوسط.»

رسالة الشركة

خلق بيئة عمل تنافسية وتعاونية تعمل بمبدأ الشفافية بين الموظفين للوصول إلى إنتاج منتجات جبسية عالية الجودة طبقاً للمواصفات العالمية وتقديمها للعميل.

استراتيجية الشركة

تهدف شركة المتحدة للصناعات التعدينية بأن تصبح شركة رائدة في توريد منتجاته (مسحوق الجبس وألواح الجبس وبلاط السقف وألواح ألياف الإسمنت) في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا والمناطق المجاورة من خلال الاستراتيجيات التالية:

- الاستفادة من انخفاض تكلفة الطاقة والمواد الخام المتميزة في المملكة.
- الاهتمام بالعلاقات مع العملاء والمحافظة عليها وتوفيرهم منتجات بأسعار مناسبة ومنافسة للسوق.
- التركيز على الجودة العالية للمنتجات وتحسينها في السوق المحلي والإقليمي من خلال عملية البحث والتطوير.
- العمل على تطوير كفاءة التوصيل وتقصير مدتها بالاستفادة من تمركز الشركة في الوسط الإقليمي.
- الاهتمام بالعلاقات مع العملاء والمحافظة عليها وتوفيرهم منتجات بأسعار مناسبة ومنافسة للسوق.
- زيادة المهارة والخبرة المهنية والاستثمار فيها من خلال تدريب وتطوير الموارد البشرية.
- العمل على زيادة الحصة السوقية للشركة بالإبداع وتمييز منتجات الشركة عن منافسيها.

٤-٣ نواحي القوة والمزايا التنافسية

تتمتع الشركة بعدد من المزايا التنافسية منها:

- الخبرة الطويلة في مجال إنتاج الألواح الجبسية عالية الجودة.
- مصانع إنتاج عالية الجودة.
- قاعدة علاقات قوية مع العملاء بالسوق.
- محفظة منتجات متنوعة تضم بودرة الجبس، ألواح الجبس، ألواح الأسقف الجبسية، وألواح ألياف الإسمنت.
- التوزيع الجغرافي، حيث تصدر الشركة منتجاتها إلى عدة دول مثل الهند وبعض دول أفريقيا، بالإضافة إلى التوزيع الجغرافي بالمملكة العربية السعودية.
- الموقع الاستراتيجي، حيث يوفر موقع المصنع للشركة أسعار تنافسية في توصيل المنتجات بجودة عالية في وقت قصير.

٥-٣ السجلات التجارية التابعة للشركة

تنص المادة الخامسة (٥) من النظام الأساسي أن يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة، يجوز أن ينشأ لها فروع أو مكاتب أو توكيلات داخل المملكة وخارجها بقرار من مجلس الإدارة.

هذا وتزاوّل نشاطها الصناعي من خلال فرعها المقيد بالسجل التجاري بمدينة ينبع بموجب شهادة تسجيل رقم (٤٧٠٠٠١٢٢٦٢) وتاريخ ٢٢/٠٢/١٤٣١هـ (الموافق ٠٦/٠٢/٢٠١٠م).

وفيما يلي جدول للسجلات التجارية الخاصة بالشركة:

الجدول رقم (٨): السجلات التجارية

الاسم التجاري	نوع الكيان القانوني	رقم السجل التجاري	النشاط	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الجهة المصدرة
شركة المتحدة للصناعات التعدينية	شركة مساهمة	٤٠٣٠٢١٦٧٧٩	تعدين الجبس والانهدريت	١٤٢٨/٠١/٠٥هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠١/٢٤م)	١٤٤٨/٠١/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٦/٢٠م)	وزارة التجارة - مكتب السجل التجاري بمدينة جدة
مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	فرع شركة مساهمة	٤٧٠٠٠١٢٢٦٢	إنتاج ألواح وفواصل جبسية وألواح وبلاطات جبسية مزخرفة ومغلقة ودعامات حديدية وحبس (بودرة) وألواح إسمنتية مزخرفة للجدران بموجب ترخيص صناعي	١٤٣١/٠٢/٢٢هـ (الموافق ٢٠١٠/٠٢/٠٦م)	١٤٤٩/٠٢/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٧/٠٧/٢٥م)	وزارة التجارة - مكتب السجل التجاري بمدينة جدة

المصدر: الشركة

وكما بتاريخ إصدار نشرة الإصدار هذه، تقوم الشركة ببيع وتصدير جزء من منتجاتها إلى الخارج عن طريق مكتب شركة المتحدة للصناعات التعدينية في الأردن، حيث يقوم مكتب الشركة بالأردن باستقبال وتسويق طلبات التصدير خارج المملكة.

٦-٣ العاملون والسعودة

كما في تاريخ هذه النشرة، بلغ إجمالي عدد موظفي الفرع الرئيسي للشركة (٥) موظفين من بينهم (٢) موظفين سعوديين و(٣) موظفين غير سعوديين أي بنسبة سعودية تبلغ (٤٠٪) كما في يناير ٢٠٢٣م، وتدرج الشركة (الفرع الرئيسي) حالياً في النطاق الأخضر المرتفع. ويبلغ إجمالي عدد موظفي مصنع الشركة (٣٣١) موظفاً من بينهم (٧٧) موظفاً سعودياً و(٢٥٤) موظفاً غير سعودي أي بنسبة سعودية تبلغ (٦٨, ٢٤٪) كما بتاريخ في يناير ٢٠٢٣م، ويندرج مصنع الشركة حالياً ضمن النطاق الأخضر المنخفض.

الشركة ملتزمة بتطبيق أغلب الأنظمة والتعليمات الصادرة عن الجهات المختصة بالنسبة لتشغيل الموظفين غير السعوديين وإن جميعهم يعملون بطريقة نظامية وعلى كفاءة الشركة. وتفيد قائمة الموظفين غير السعوديين الصادرة عن وزارة الداخلية كما في ١٥/٠١/٢٠٢٣م بأن

عدد الموظفين غير السعوديين الإجمالي هو (١٣) موظفاً لدى المركز الرئيسي للشركة وأن عدد الموظفين غير السعوديين في المصنع هو (٢٤٣) موظفاً كما في ١٥/٠١/٢٠٢٣م.

ويوضح الجدولان التاليان أعداد الموظفين وتوزيعهم حسب الجنسية وإدارات الشركة خلال العامين ٢٠٢١م و٢٠٢٢م.

الجدول رقم (٩): أعداد العاملين بالشركة وتوزيعهم حسب الجنسية

البيان	٢٠٢١م		٢٠٢٢م	
	العدد	النسبة	العدد	النسبة
السعوديون	٩٠	%٢٧,٩٥	٨٢	%٢٤,٠٥
غير السعوديين	٢٣٢	%٧٢,٠٥	٢٥٩	%٧٥,٩٥
المجموع	٣٢٢	%١٠٠	٣٤١	%١٠٠

المصدر: الشركة

الجدول رقم (١٠): أعداد العاملين بالشركة وتوزيعهم حسب الإدارات

الإدارة	٢٠٢١م		٢٠٢٢م	
	السعوديون	غير السعوديين	السعوديون	غير السعوديين
الإدارة العامة	٢	٠	٢	٠
قسم الإدارة المالية	٤	٥	٥	٤
قسم إدارة المصنع	٠	١	٠	١
قسم شؤون الموظفين والشؤون الإدارية	٦	١	٥	١
قسم الجودة	٩	١٣	٨	١٢
قسم المعلوماتية	١	٢	٠	٣
قسم المبيعات والتسويق	٣	١٦	٤	١٧
قسم مبيعات التصدير	٠	٦	٠	٨
قسم المالية	٤	١	٣	١
قسم المشتريات	٤	٢	٤	٢
قسم الإنتاج	٢١	١٣٦	١٤	١٥٦
قسم الصيانة	٧	٢٦	٦	٢٨
قسم المستودع	٤	١٤	٥	٥
قسم الأمن والسلامة والخدمات	٢٣	٦	٢٥	٧
قسم الحركة والنقل	٢	٢	١	٣
المجموع	٩٠	٢٣٢	٨٢	٢٥٩

المصدر: الشركة

- لا يوجد لدى الشركة أي منتجات أو نشاطات جديدة مهمة.
- كما بتاريخ نشر هذه النشرة، لا يوجد لدى الشركة نشاط تجاري خارج المملكة باستثناء مكتب المبيعات في الأردن الذي يقوم بتنسيق مبيعات التصدير خارج المملكة.

وباستثناء مكتب المبيعات المستأجر في الأردن، لا تمتلك الشركة أي أصول خارج المملكة وجميع أصول الشركة هي داخل المملكة. لدى الشركة أصول ثابتة وهي عبارة عن مباني بلغت قيمتها (٤٧,٠٦٢,٤١١) ريال سعودي بالإضافة لأصول منقولة وهي عبارة عن رافعات، أثاث ومفروشات، أجهزة حاسب آلي، معدات، أجهزة الأمن والسلامة، أجهزة ومعدات بلغت قيمتها (١٤٧,٩٥٥,٦٢٩) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

- لا يوجد لدى الشركة أي سياسات محددة أو مكتوبة بشأن الأبحاث والتطوير للمنتجات الجديدة.
- لا يوجد أي انقطاع في أعمالها يمكن أن يؤثر أو يكون أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال (١٢) شهراً الأخيرة.
- كما يقر أعضاء المجلس بعدم وجود أي نية لإجراء أي تغيير جوهري في طبيعة عمل الشركة.



04

هيكل الملكية والهيكل التنظيمي

هيكل الملكية والهيكل التنظيمي

٤-١ هيكل الملكية في الشركة قبل الطرح وبعده

يبين جدول التالي هيكل الملكية في الشركة قبل الطرح وبعده:

الجدول رقم (١١): هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده

الرقم	المساهم	قبل الطرح		بعد الطرح	
		النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم
١	شركة راشد للتعمية المحدودة (راشدكو)	٢٧,٣٣%	٣,٨٢٦,٦٦٦	٢٣,٩١٦٦%	٣,٣٤٨,٣٣٣
٢	شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده	٢٢,٧٥%	٣,١٨٤,٤٢٦	١٩,٩٠٢٦%	٢,٧٨٦,٣٧٣
٣	شركة المعجل للتجارة والمقاولات	٢٢,٠٨%	٣,٠٩٠,٦٢٤	١٩,٣١٦٤%	٢,٧٠٤,٢٩٦
٤	شركة المساكن المتقدمة للعقارات ^(١)	١,٧٨%	٢٤٩,٢٠١	١,٥٥٧٥%	٢١٨,٠٥١
٥	حمد بن حمدان بن سريع السريع	١,٧٦%	٢٤٦,٧٢٦	١,٥٤١٨%	٢١٥,٨٨٥
٦	سعد إبراهيم عبدالعزيز المعجل ^(٢)	١,١٣%	١٥٨,١٥٤	٠,٩٨٨٤%	١٣٨,٣٨٥
٧	خالد إبراهيم المعجل ^(٣)	٠,٣٠%	٤٢,٠٠٣	٠,٢٦٢٥%	٣٦,٧٥٣
٨	حمد إبراهيم عبدالعزيز المعجل ^(٤)	٠,٣٠%	٤٢,٠٠٣	٠,٢٦٢٥%	٣٦,٧٥٣
٩	عبدالله إبراهيم عبدالعزيز المعجل ^(٥)	٠,٣٠%	٤٢,٠٠٣	٠,٢٦٢٥%	٣٦,٧٥٣
١٠	فهد إبراهيم عبدالعزيز المعجل ^(٦)	٠,١٩%	٢٦,٦٣٦	٠,١٦٦٤%	٢٣,٣٠٧
١١	الجمهور من المساهمين الحاليين	٢٢,٠٨%	٣,٠٩١,٥٥٨	١٩,٣٢٢٢%	٢,٧٠٥,١١١
١٢	المستثمرون المؤهلون الجدد	--	--	١٢,٠٥%	١,٧٥٠,٠٠٠
	الإجمالي	١٠٠%	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	١٤,٠٠٠,٠٠٠

المصدر: الشركة

^(١) لدى شركة المساكن المتقدمة للعقارات ملكية غير مباشرة بنسبة (٩,٨٢٪) في شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح ونسبة (٨,٦٠٪) بعد الطرح من خلال ملكيتها في شركة المعجل للتجارة والمقاولات، حيث تمتلك شركة المساكن المتقدمة للعقارات (٤٤,٥٪) من أسهم شركة المعجل للتجارة والمقاولات، وتمتلك شركة المعجل للتجارة والمقاولات نسبة (٢٢,٠٨٪) من أسهم شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح و (١٩,٣٢٪) بعد الطرح.

^(٢) لدى السيد سعد إبراهيم المعجل ملكية غير مباشرة بنسبة (٥,٦١٪) في شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح ونسبة (٤,٩١٪) بعد الطرح من خلال ملكيته في شركة المعجل للتجارة والمقاولات، حيث يمتلك السيد سعد إبراهيم المعجل (٢٥,٤٢٪) من أسهم شركة المعجل للتجارة والمقاولات، وتمتلك شركة المعجل للتجارة والمقاولات نسبة (٢٢,٠٨٪) من أسهم شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح و (١٩,٣٢٪) بعد الطرح.

^(٣) لدى السيد خالد إبراهيم المعجل ملكية غير مباشرة بنسبة (١,٦٦٪) في شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح ونسبة (١,٤٥٪) بعد الطرح من خلال ملكيته في شركة المعجل للتجارة والمقاولات، حيث يمتلك السيد خالد إبراهيم المعجل (٧,٥٠٪) من أسهم شركة المعجل للتجارة والمقاولات، وتمتلك شركة المعجل للتجارة والمقاولات نسبة (٢٢,٠٨٪) من أسهم شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح و (١٩,٣٢٪) بعد الطرح.

^(٤) لدى السيد حمد إبراهيم المعجل ملكية غير مباشرة بنسبة (١,٦٦٪) في شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح ونسبة (١,٤٥٪) بعد الطرح من خلال ملكيته في شركة المعجل للتجارة والمقاولات، حيث يمتلك السيد حمد إبراهيم المعجل (٧,٥٠٪) من أسهم شركة المعجل للتجارة والمقاولات، وتمتلك شركة المعجل للتجارة والمقاولات نسبة (٢٢,٠٨٪) من أسهم شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح و (١٩,٣٢٪) بعد الطرح.

^(٥) لدى السيد عبدالله إبراهيم المعجل ملكية غير مباشرة بنسبة (١,٦٦٪) في شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح ونسبة (١,٤٥٪) بعد الطرح من خلال ملكيته في شركة المعجل للتجارة والمقاولات، حيث يمتلك السيد عبدالله إبراهيم المعجل (٧,٥٠٪) من أسهم شركة المعجل للتجارة والمقاولات، وتمتلك شركة المعجل للتجارة والمقاولات نسبة (٢٢,٠٨٪) من أسهم شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح و (١٩,٣٢٪) بعد الطرح.

^(٦) لدى السيد فهد إبراهيم المعجل ملكية غير مباشرة بنسبة (١,٠٥٪) في شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح ونسبة (١,٤٥٪) بعد الطرح من خلال ملكيته في شركة المعجل للتجارة والمقاولات، حيث يمتلك السيد حمد إبراهيم المعجل (٤,٨٠٪) من أسهم شركة المعجل للتجارة والمقاولات، وتمتلك شركة المعجل للتجارة والمقاولات نسبة (٢٢,٠٨٪) من أسهم شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح و (١٩,٣٢٪) بعد الطرح.

• شركة المعجل للتجارة والمقاولات

تأسست بدايةً شركة المعجل للتجارة والمقاولات لأصحابها صالح وسعد المعجل، كشركة تضامنية بموجب شهادة السجل التجاري رقم (١٠١٠٠٦٣٥٢٥) وتاريخ ١٤٠٧/١/١٦هـ (الموافق ٢٠/٠٩/١٩٨٦م) الصادرة من وزارة التجارة بمدينة الرياض، والمثبت عقد تأسيسها لدى كاتب العدل المكلف بوزارة التجارة بالعدد رقم (١٦٢٢) والصحيفة رقم (٢٦,٢٥,٢٤) والمجلد رقم (٦/٧٥) وتاريخ ١٤٠٦/١٢/٢٨هـ (الموافق ٠٢/٠٩/١٩٨٦م).

وبتاريخ ١٤٤٢/١٢/١٠هـ (الموافق ٢٠/٠٧/٢٠١٧م)، قرر الشريكان تحويلها إلى شركة مساهمة مقفلة.

بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/٠٨هـ (الموافق ٠٤/٠٩/٢٠٢٢م)، انتقل إلى رحمة الله السيد/ صالح عبدالعزيز إبراهيم المعجل وبتاريخ ١٤٤٣/١٠/١٤هـ (الموافق ١٥/٠٥/٢٠٢٢م) تم إصدار وثيقة حصر الإرث عبر الخدمات الإلكترونية لوزارة العدل بالرقم (٤٣١٦٥٦١٣٣) وتعديل سجل المساهمين.

علمًا أن المساهم سعد إبراهيم عبدالعزيز المعجل قد تنازل عن عدد (٧٢٠,١٦٨) سهم لصالح محمد سعد إبراهيم المعجل بموجب اتفاقية بيع وشراء أسهم مؤرخة في ٢٠١٨/١٢/٢٣م ومعدلة بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٥م. يبين الجدول أدناه هيكل الملكية الحالي لدى شركة المعجل للتجارة والمقاولات:

الجدول رقم (١٢): هيكل ملكية شركة المعجل للتجارة والمقاولات الحالي

م	الاسم	عدد الأسهم	سعر السهم	القيمة (بالريال)	النسبة
١	سعد إبراهيم عبدالعزيز المعجل	٦,٤٨١,٥٠١	١٠	٦٤,٨١٥,٠١٠	٢٥,٤٢%
٢	حمد إبراهيم عبدالعزيز المعجل	١,٩١٢,٦٣٢	١٠	١٩,١٢٦,٣٢٠	٧,٥%
٣	فهد إبراهيم عبدالعزيز المعجل	١,٢١٢,٨٧٦	١٠	١٢,١٢٨,٧٦٠	٤,٧٥%
٤	شركة المساكن المتقدمة للعقارات	١١٣,٤٧٥,٥٦٠	١٠	١١٣,٤٧٥,٦٠٠	٤٤,٥%
٥	خالد إبراهيم عبدالعزيز المعجل	١,٩١٢,٦٣٢	١٠	١٩,١٢٦,٣٢٠	٧,٥%
٦	عبدالله إبراهيم عبدالعزيز المعجل	١,٩١٢,٦٣٢	١٠	١٩,١٢٦,٣٢٠	٧,٥%
٧	محمد سعد المعجل	٧٢٠,١٦٧	١٠	٧,٢٠١,٦٧٠	٢,٨٣%
الإجمالي		٢٥,٥٠٠,٠٠٠	—	٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%

المصدر: الشركة

• شركة راشد للتنمية المحدودة - راشدكو

شركة راشد للتنمية المحدودة (راشدكو)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست بموجب شهادة السجل التجاري رقم (٢٠٥١٠٦٣٨٩٣) بتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٢٣هـ (الموافق ٢٢/٠٣/٢٠١٧م) الصادرة من وزارة التجارة بمدينة الخبر، والمثبت عقد تأسيسها المعدل لدى كاتب العدل المكلف بالعرفه التجارية والصناعية بالمنطقة الشرقية بالعدد رقم (٣٨٨٩٥٠١٦) وتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٠٨هـ (الموافق ٠٦/٠٣/٢٠١٧م). بعد أن تحولت الشركة إلى شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل لشركة الأوائل للاستثمار القابضة، تم الاحتفاظ برقم وتاريخ السجل التجاري إنما أصبح عقد تأسيس الشركة مثبتاً لدى كاتب العدل المكلف بالعمل بالعرفه التجارية الصناعية بالمنطقة الشرقية بالعدد (٤١١١٦١٢١) وتاريخ ١٤٤١/٠١/١٦هـ (الموافق ١٥/٠٩/٢٠١٩م). بتاريخ ١٤٤١/٠١/٣٠هـ (الموافق ٢٩/٠٩/٢٠١٩م)، قرر مالك رأس المال في الشركة تغيير الاسم التجاري لها من شركة راشد وشركاه للتنمية المحدودة (ريكو) إلى شركة راشد للتنمية المحدودة (راشدكو)، وتم تدقيق واعتماد العقد المعدل هذا لدى وزارة التجارة بالرقم (١٠٠٠٤٠٤).

فيما يلي هيكل الملكية لشركة راشد وشركاه للتنمية المحدودة كما بتاريخ ١٤٤١/٠١/٣٠هـ (الموافق ٢٩/٠٩/٢٠١٩م):

الجدول رقم (١٣): هيكل ملكية شركة راشد للتنمية المحدودة - راشدكو

م	الاسم	الحصص النقدية	قيمة الحصة	القيمة (بالريال)
١	شركة الأوائل للاستثمار القابضة	٣,٠٠٠	١,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي		٣,٠٠٠	١,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠

المصدر: الشركة

علمًا أن شركة الأوائل للاستثمار القابضة والمالكة لرأس المال في شركة راشد للتنمية المحدودة - راشدكو، كانت قد تأسست كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب عقد التأسيس المقيد بالصحيفة (٦٥) عدد (٣٤١٥) من المجلد (٣٩٠) لعام ١٤٤٣هـ، وقد جرى التصديق على عقد تأسيسها بتاريخ ٢٥/٠٨/١٤٣٣هـ (الموافق ١٥/٠٧/٢٠١٢م). وقد بلغ رأس مال هذه الشركة عند التأسيس مبلغاً وقدره مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ألف (١,٠٠٠) حصة نقدية متساوية القيمة قيمة كل حصة ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي، تم توزيعها على عدد خمسة (٥) شركاء وفقاً لما يلي: (١) عبدالعزيز راشد عبدالرحمن الراشد (يملك عدد ٢٠٠ حصة أي ما نسبته ٢٠% من الحصص)، (٢) عبدالرحمن راشد عبدالرحمن الراشد (يملك عدد ٢٠٠ حصة أي ما نسبته ٢٠% من الحصص)، (٣) صلاح راشد عبدالرحمن الراشد (يملك عدد ٢٠٠ حصة أي ما نسبته ٢٠% من الحصص)، (٤) عبدالمنعم راشد عبدالرحمن الراشد (يملك عدد ٢٠٠ حصة أي ما نسبته ٢٠% من الحصص) و(٥) عبدالرحمن راشد عبدالرحمن الراشد (يملك عدد ٢٠٠ حصة أي ما نسبته ٢٠% من الحصص).

• شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده

شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده وهي شركة مساهمة مغلقة تأسست بموجب شهادة السجل التجاري رقم (٢٠٥٠٠٠٩٣٣٣) بتاريخ ١٧/٠٩/١٤٠٠هـ (الموافق ٢٩/٠٧/١٩٨٠م) صادرة من وزارة التجارة بمدينة الدمام، والمثبت عقد تأسيسها لدى كاتب العدل المكلف بوزارة التجارة والاستثمار بالعدد رقم (١٠٦) والصحيفة (٨٤/٨٣) لعام ١٤٠٠هـ، وبموجب قرار الشركاء بتحول الشركة من شركة تضامنية إلى شركة مساهمة مغلقة والمثبت لدى كاتب العدل المكلف بالغرفة التجارية والصناعية بالمنطقة الشرقية بالصحيفة (٧٣) عدد (٧٣) مجلد (٣٢) وتاريخ ٠٢/٠٦/١٤٣٠هـ (الموافق ٢٦/٠٥/٢٠٠٩م). وفيما يلي سجل المساهمين في الشركة كما بتاريخ ٠١/٠١/٢٠٢٠م:

الجدول رقم (١٤): سجل المساهمين لشركة عبدالقادر المهيدب وأولاده

م	الاسم	عدد الأسهم	قيمة السهم (ريال)	القيمة المدفوعة	نسبة الملكية
١	شركة أموال الأجيال القابضة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠
	الإجمالي	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة

الجدير بالذكر أن شركة أموال الأجيال القابضة، والمالكة بالكامل لشركة عبدالقادر المهيدب وأولاده، هي شركة ذات مسؤولية محدودة، ومقيدة بالسجل التجاري بموجب شهادة تحمل الرقم (٢٠٥٠٠٦٣٨٢٥) وتاريخ ٢٠/٠٢/١٤٣٠هـ (الموافق ١٥/٠٢/٢٠٠٩م). لقد تم إثبات عقد تأسيس شركة أموال الأجيال القابضة لدى كتابة العدل في الصحيفة رقم (١٣) عدد (١٣) من المجلد (٢٨) وتاريخ ١٤/٠١/١٤٣٠هـ (الموافق ١١/٠١/٢٠٠٩م).

وبحسب آخر عقد معدل لعقد تأسيس شركة أموال الأجيال القابضة بتاريخ ١٧/٠٣/١٤٤١هـ (الموافق ١٤/١١/٢٠١٩م)، يبلغ رأس مالها مبلغاً وقدره خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ومقسم إلى خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) حصة نقدية قيمة كل حصة عشرة (١٠) ريالاً سعودية، وتم توزيع رأس المال على عدد ثمانية (٨) شركاء وفقاً لما يلي: (١) تماضر عبدالقادر عبدالرحمن المهيدب (تملك عدد ١٧,٥٠٠ حصة أي ما نسبته ٣,٥% من الحصص)، (٢) سليمان عبدالقادر عبدالرحمن المهيدب (يملك عدد ١٣٥,٠٠٠ حصة أي ما نسبته ٢٧% من الحصص)، (٣) عصام عبدالقادر عبدالرحمن المهيدب (يملك عدد ١٣٥,٠٠٠ حصة أي ما نسبته ٢٧% من الحصص)، (٤) عماد عبدالقادر عبدالرحمن المهيدب (يملك عدد ١٣٥,٠٠٠ حصة أي ما نسبته ٢٧% من الحصص)، (٥) عواطف عبدالقادر عبدالرحمن المهيدب (تملك عدد ١٧,٥٠٠ حصة أي ما نسبته ٣,٥% من الحصص)، (٦) لولو سليمان صالح المديهي (تملك عدد ٢٥,٠٠٠ حصة أي ما نسبته ٥% من الحصص)، (٧) مريم عبدالقادر عبدالرحمن المهيدب (تملك عدد ١٧,٥٠٠ حصة أي ما نسبته ٣,٥% من الحصص) و(٨) هيفاء عبدالقادر عبدالرحمن المهيدب (تملك عدد ١٧,٥٠٠ حصة أي ما نسبته ٣,٥% من الحصص).

٢-٤ الهيكل التنظيمي الإداري للشركة وحوكمتها

لدى الشركة هيكل تنظيمي يحدّد تقسيم الإدارات وتوزيع الصلاحيات والأعمال بين أقسامها. ويتألف الهيكل الإداري الرئيسي للشركة من مجلس الإدارة ولجنة المراجعة المنبثقة عنه وفريق من المسؤولين التنفيذيين (الإدارة العليا). يتّأس الهيكل التنظيمي الإداري مجلس إدارة واللجنة التابعة له وتعاونهما الإدارة العليا التي تتولى مسؤولية الإشراف على نشاطات الشركة اليومية. كما يتولى المجلس المسؤولية النهائية عن التوجيه والإشراف العام والرقابة على الشركة. وقد حوّل المجلس مسؤولية تنفيذ الخطط الاستراتيجية وإدارة الأعمال اليومية للشركة إلى الإدارة العليا، والتي يتّأسها الرئيس التنفيذي وكذلك يشرف مباشرة على وضع السياسات والإجراءات اللازمة لضمان كفاءة وفعالية إدارة الشركة ونظام الرقابة الداخلية ودرء المخاطر بأقصى حد ممكن.

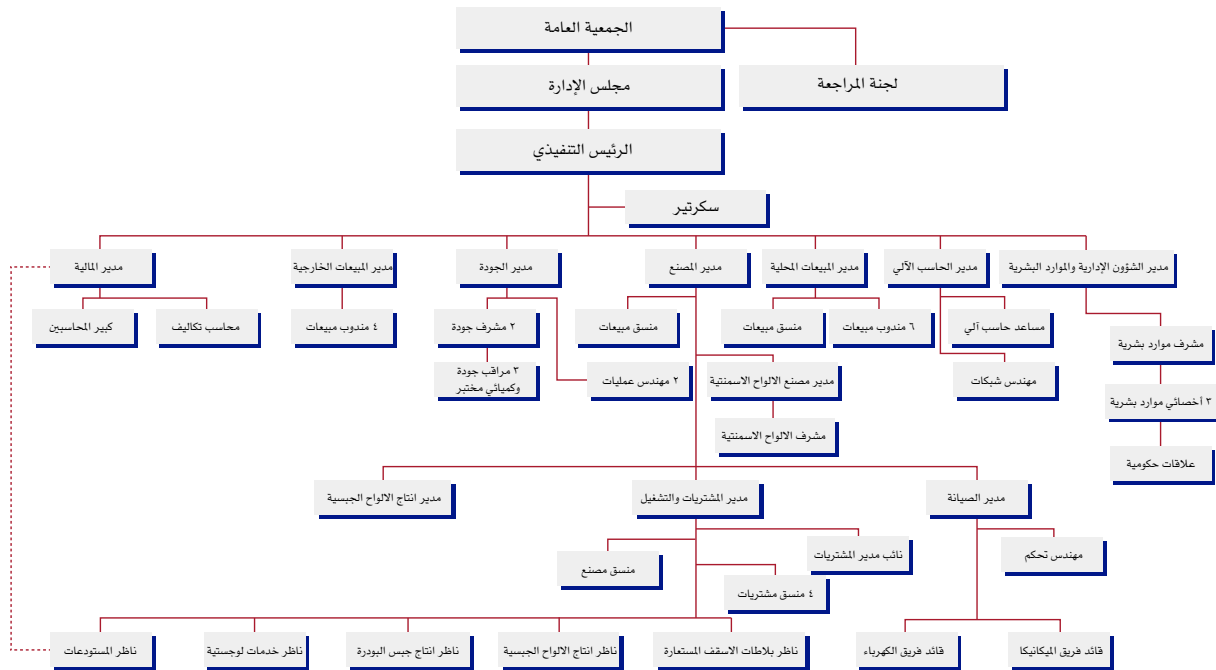
لدى الشركة لجنة تعاونه في أعماله: لجنة المراجعة.

تقع مسؤولية إدارة العمليات اليومية في الشركة على عاتق الرئيس التنفيذي وغيره من كبار أعضاء الإدارة العليا الذين حوّلهم مجلس الإدارة صلاحيات تنفيذية محدّدة.

تم تحديد صلاحيات رئيس المجلس ونائبه وأمين السر والعضو المنتدب للشركة في المادة (٢١) من النظام الأساسي. مع الإشارة إلى أنّ النظام الأساسي نصّ على أنه يجوز لرئيس المجلس توكيل واحد أو أكثر من أعضاء مجلس الإدارة أو من الغير في مباشرة أعماله.

يبين الشكل أدناه الهيكل التنظيمي المعتمد من قبل مجلس الإدارة في اجتماعه رقم (٨) بتاريخ ٠٨/٠٥/٢٠٢١م.

الشكل رقم (١): الهيكل التنظيمي



٣-٤ أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر

يتألف مجلس إدارة الشركة من خمسة أعضاء، من بينهم عضوين اثنين (٢) مستقلين وثلاثة (٣) أعضاء غير مستقلين. يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس:

الجدول رقم (١٥): تشكيل مجلس الإدارة

أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس															
م	الاسم	المنصب	التجربة	العمر	صفة العضوية	الاستقلالية	تاريخ العضوية	الأسهم المملوكة قبل الطرح				الأسهم المملوكة بعد الطرح			
								مباشر	غير مباشر****	العدد	النسبة	مباشر	غير مباشر****	العدد	النسبة
١	م. رائد بن إبراهيم بن سليمان المديهي	رئيس مجلس الإدارة	سعودي	٥٩	غير تنفيذي	غير مستقل	١٠/١٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٣٠/٥/٢٠٢١م)	-	-	-	-	-	-	-	-
٢	د. عبدالله بن إبراهيم بن عبدالعزيز المعجل****	نائب رئيس مجلس الإدارة	سعودي	٥٩	غير تنفيذي	غير مستقل	١٠/١٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٣٠/٥/٢٠٢١م)	٤٢,٠٠٢	٠,٣٪	٢٣١,٨١٢	١,٦٥٥٨٪	٣٦,٧٥٢	٠,٢٦٢٥٪	٢٠٢,٨٦٦	١,٤٤٨٨٪
٣	علي بن صالح بن عبدالله الدخيل****	عضو مجلس إدارة	سعودي	٥٥	غير تنفيذي	مستقل	١٠/٢١/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٩/٨/٢٠٢١م)	-	-	-	-	-	-	-	-
٤	م. خالد بن عبدالله بن محمد الشامي	عضو مجلس إدارة	سعودي	٤٩	غير تنفيذي	غير مستقل	١٠/١٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٣٠/٥/٢٠٢١م)	-	-	-	-	-	-	-	-
٥	عبد الرحمن بن راشد بن هندي العرادي البلوي	عضو مجلس إدارة	سعودي	٥٢	غير تنفيذي	مستقل	١٠/١٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٣٠/٥/٢٠٢١م)	-	-	-	-	-	-	-	-
أمين سر مجلس الإدارة															
	حسن الجيلي البدوي	أمين سر المجلس	سوداني	٣٢	تنفيذي	غير مستقل	٠٩/٢٧/١٤٤٢هـ (الموافق ٠٩/٥/٢٠٢١م)	-	-	-	-	-	-	-	-

المصدر: الشركة

وافقت الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١٨/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ٣٠/٥/٢٠٢١م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة في دورته الخامسة المذكورين أعلاه وذلك لمدة ثلاث (٣) سنوات تبدأ من تاريخ ١٨/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ٣٠/٥/٢٠٢١م) وتنتهي بتاريخ ١١/١١/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٩/٥/٢٠٢٤م). وتم تعيين حسن الجيلي البدوي أمين سر المجلس بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٥) وتاريخ ٢٧/٠٩/١٤٤٢هـ (الموافق ٠٩/٥/٢٠٢١م).

****يكتسب عضو مجلس الإدارة صفة «العضو التنفيذي» عندما يكون عضواً في الإدارة التنفيذية للشركة ويشارك في أعمال الإدارة اليومية لها أو يتقاضى راتباً منها لقاء ذلك. بالنسبة للعضو غير التنفيذي فهو عضو مجلس الإدارة الذي لا يكون متفرغاً لإدارة الشركة أو لا يتقاضى راتباً منها عدا مكافأة العضوية عن المجلس واللجان.

****بالنسبة للعضو المستقل: فهو عضو مجلس الإدارة غير تنفيذي والذي يتمتع بالاستقلال التام في مركزه وقراراته، ولا تطبق عليه أي من عوارض الاستقلال المنصوص عليها فيما يلي:

- (١٠) أن يكون مالكاً لما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- (١١) أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- (١٢) أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- (١٣) أن يكون عضو مجلس إدارة في شركة أخرى من مجموعة الشركة المرشح لعضوية مجلس إدارتها.
- (١٤) أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، أو أن يكون مالكاً لحصص سيطرة لدى الشركة أو أي طرف متعامل مع الشركة أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراسم الحسابات وكبار الموردين، خلال العامين الماضيين.
- (١٥) أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
- (١٦) أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه تزيد عن (٢٠٠,٠٠٠) ريال أو عن ٥٠٪ من مكافآته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه أيهما أقل.
- (١٧) أن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاوله الشركة.
- (١٨) أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس الإدارة.

****الملكية غير المباشرة تعني الأسهم المملوكة من قبل أعضاء المجلس أو مساهمين بشكل غير مباشر في الشركة من خلال ملكيتهم في شركات تملك أسهم في الشركة. كما بتاريخ هذه النشرة، لدى د. عبدالله بن إبراهيم المعجل نائب رئيس مجلس الإدارة ملكية غير مباشرة لما نسبته ١,٦٦٪ من الأسهم قبل الطرح ونسبة ١,٤٥٪ بعد الطرح عن طريق تملكه (٧,٥٪) من أسهم شركة المعجل للتجارة والمقاولات المساهمة في شركة المتحدة للصناعات التعدينية. حيث تمتلك شركة المعجل للتجارة والمقاولات نسبة ٢٢,٠٨٪ من أسهم شركة المتحدة للصناعات التعدينية قبل الطرح و ١٩,٢٢٪ بعد الطرح.

****بتاريخ ٢١/٠١/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٩/٠٨/٢٠٢١م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية على تعديل المادة ١٦ من النظام الأساسي للشركة بتعديل عدد أعضاء مجلس الإدارة من ستة (٦) أعضاء إلى خمسة (٥) أعضاء، والموافقة على استقالة كل من عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فيصل بن ماجد المهديب وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أحمد بن صالح المعجل. كما قررت الجمعية المنعقدة بتعيين السيد/ علي بن صالح الدخيل عضواً في مجلس الإدارة.

بحسب النظام الأساسي للشركة، يعين مجلس الإدارة من بين أعضائه رئيساً ونائباً له كما يجوز له أن يعين عضواً منتدباً ولا يجوز الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة وأي منصب تنفيذي بالشركة. ويختص رئيس المجلس برئاسة اجتماعات المجلس وتمثيل الشركة في علاقاتها مع الغير، وفي حالة غيابه أو إذا منعه من القيام بوظائفه مانع، يقوم نائب الرئيس بوظائف الرئيس بصورة مؤقتة.

- ويكون لرئيس المجلس أن يمثل الشركة في علاقاتها مع الغير والجهات الحكومية والخاصة وأمام المحاكم الشرعية والهيئات القضائية وديوان المظالم ومكاتب العمل والعمال واللجان العليا والابتدائية ولجان الأوراق التجارية وكافة اللجان القضائية الأخرى وهيئات التحكيم والحقوق المدنية وأقسام الشرطة والغرف التجارية والصناعية والهيئات الخاصة والشركات والمؤسسات على اختلاف أنواعها، والدخول في المناقصات والقبض والتسديد والإقرار والمطالبة والمدافعة والمرافعة والمخاصمة والمخالصة والصلح وقبول الأحكام ونفيها والتحكيم عن الشركة وطلب تنفيذ الأحكام ومعارضتها وقبض ما يحصل من التنفيذ.

- وله حق التوقيع على كافة أنواع العقود والوثائق والمستندات بما في ذلك دون حصر، عقود تأسيس الشركات بأنواعها التي تشترك فيها الشركة مع كافة تعديلاتها وملاحقها وقرارات التعديل وتحويل الكيان القانوني للشركات والتوقيع على الاتفاقيات والصلح وأمام كتاب العدل والجهات الرسمية وكذلك اتفاقيات القروض والضمانات والكفالات وإصدار الوكالات الشرعية نيابة عن الشركة وله حق متابعة المعاملات وتحصيل حقوق الشركة وتسديد التزاماتها.

- وله حق البيع والشراء والإفراغ وقبوله والاستلام والتسليم والاستئجار والتأجير والقبض والدفع، وفتح الحسابات والاعتمادات والسحب والإيداع أو قفلها أو تصفيتها وفتح المحافظ الاستثمارية وإدارتها لدى البنوك والجهات الاستثمارية الأخرى وإصدار الضمانات المصرفية والتوقيع على كافة الأوراق والمستندات والشيكات وتحريرها وصرفها وتجبيرها وكافة المعاملات المصرفية وله حق إضافة توقيع الغير وله جميع الصلاحيات في التوقيع واعتماد وإنهاء جميع المعاملات البنكية. وله حق الرهن وفكه وتوقيع عقود القروض مع صناديق ومؤسسات التمويل الحكومية والمحلية والخارجية مهما بلغت مدتها والقروض غير الربوية التجارية والمحلية والخارجية وله حق التوقيع على كافة طلبات القروض البنكية المتوافقة مع الأحكام والضوابط الشرعية والقبول بشروطها وأحكامها وأسعارها وتوقيع عقودها ونماذجها وتعهداتها وجداول سدادها واستلام القروض والتصرف فيها وطلب الإعفاء من القروض.

- وفيما يخص صندوق التنمية الصناعية: التقديم على القروض - إبرام العقد مع الصندوق - تقديم الكفالة والتضامن معهم - التوقيع على جميع الكمبيالات والسندات - والتوقيع أمام كاتب العدل فيما يخص الرهن الصناعي - استلام القرض - التنازل عن القرض - طلب عدم وجود أي التزامات مادية - تسديد القرض واستخراج التراخيص - تجديد التراخيص - تعديل التراخيص - إضافة نشاط - حجز الأسماء - إلغاء التراخيص وفي حدود ما نص عليه نظام الشركة وبناءً على قرار يصدره مجلس الإدارة.

- وله حق الصلح والتنازل والتعاقد والالتزام والارتباط باسم الشركة ونيابة عنها. كما له تعيين الموظفين والعمال وعزلهم وطلب التأشيرات واستقدام الأيدي العاملة من خارج المملكة والتعاقد معهم وتحديد مرتباتهم واستخراج الإقامات ونقل الكفالات والتنازل عنها.

- وله حق تعيين المحامين وتوكيل واحد أو أكثر من أعضاء مجلس الإدارة أو من الغير في مباشرة بعض أعماله.

- أما بالنسبة لصلاحيات مجلس الإدارة، ومع مراعاة الاختصاصات المقررة للجمعية العامة يكون لمجلس الإدارة أوسع السلطات في إدارة الشركة بما يحقق أغراضها وتصريف أمورها والتصرف في أصولها وممتلكاتها وعقاراتها وله حق الشراء وقبوله ودفع الثمن والرهن وفك الرهن والبيع والإفراغ وقبض الثمن وتسليم المثل، على أن يتضمن محضر مجلس الإدارة حيثيات قراره للتصرف في أصول وممتلكات وعقارات الشركة مراعاة الشروط التالية:

١. أن يحدد المجلس في قرار البيع الأسباب والمبررات له.

٢. أن يكون البيع مقارباً لثمن المثل.

٣. أن يكون البيع حاضراً إلا في حالات الضرورة وبضمانات كافية.

٤. ألا يترتب على ذلك التصرف توقف بعض أنشطة الشركة أو تحميلها بالتزامات أخرى.

- كما يجوز لمجلس الإدارة عقد القروض مع صناديق ومؤسسات التمويل الحكومي مهما بلغت مدتها والقروض التجارية التي لا تتجاوز آجالها نهاية مدة الشركة، مع مراعاة الشروط التالية لعقد القروض التي تتجاوز آجالها ثلاث سنوات:

١. ألا تزيد قيمة القروض التي يجوز للمجلس عقدها خلال السنة المالية للشركة عن (٥٠٪) خمسين بالمائة من رأس مال الشركة.

٢. أن يحدد مجلس الإدارة في قراره أوجه استخدام القرض وكيفية سداده.

٣. أن يراعى في شروط القرض الضمانات المقدمة له عدم الإضرار بالشركة ومساهميها والضمانات العامة للدائنين.

- كما يكون لمجلس الإدارة حق الصلح والتنازل والالتزام والارتباط باسم الشركة ونيابة عنها وللمجلس الإدارة القيام بكافة الأعمال والتصرفات التي من شأنها تحقيق أغراض الشركة.
- ولمجلس الإدارة أن يوكل نيابة عنه في حدود اختصاصه واحداً أو أكثر من أعضائه أو من الغير في اتخاذ إجراء أو تصرف معين أو القيام بعمل أو أعمال معينة وللمجلس حق تفويض من يراه من اختصاصاته وصلاحياته.
- يكون لمجلس إدارة الشركة وفي الحالات التي يقدرها حق إبراء ذمة مديني الشركة من التزاماتهم طبقاً لما يحقق مصلحتها على أن يتضمن محضر مجلس الإدارة وحيثيات قراره مراعاة الشروط التالية:
 ١. أن يكون الإبراء بعد مضي سنة كاملة على نشوء الدين كحد أدنى.
 ٢. أن يكون الإبراء لمبلغ محدد كحد أقصى لكل عام للمدين الواحد.
 ٣. الإبراء حق للمجلس لا يجوز التفويض به.

فيما يلي ملخص السير الذاتية لأعضاء المجلس وأمين السر:

الجدول رقم (١٦): ملخص السيرة الذاتية لرئيس مجلس الإدارة رائد بن إبراهيم المديهي

الاسم	رائد بن إبراهيم المديهي
العمر	٥٩
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	درجة البكالوريوس والماجستير في الهندسة الكهربائية من جامعة الملك سعود بالرياض - عام ١٩٨٦م.
الخبرات العملية	لم يتولَّ أي منصب إداري أو عملي على مدى الخمس سنوات الماضية.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	<ul style="list-style-type: none"> - نائب رئيس مجلس إدارة شركة مصدر لمواد البناء وهي شركة مساهمة مقفلة تعمل في قطاع مواد البناء - منذ عام ٢٠١٤م حتى الآن. - نائب رئيس مجلس إدارة شركة اليمامة للصناعات الحديدية وهي شركة مساهمة عامة تعمل في قطاع صناعة الحديد - منذ عام ٢٠١١م حتى الآن. - نائب رئيس مجلس إدارة شركة إسمنت المنطقة الشمالية وهي شركة مساهمة عامة تعمل في قطاع صناعة الإسمنت - منذ عام ٢٠٠٥م حتى الآن. - عضو مجلس إدارة شركة بوان وهي شركة مساهمة عامة تعمل في قطاع الصناعات الحديدية - منذ عام ٢٠١٣م حتى الآن. - نائب رئيس مجلس إدارة شركة إسمنت البادية، سوريا وهي شركة مساهمة مقفلة وهي تعمل في قطاع صناعة الإسمنت - منذ عام ٢٠٠٧م حتى الآن. - عضو مجلس إدارة شركة إسمنت الشمالية، الأردن وهي شركة مساهمة عامة وهي تعمل في قطاع صناعة الإسمنت - منذ عام ٢٠١٠م حتى الآن. - عضو مجلس إدارة شركة الخطوط السعودية للتمويل وهي شركة مساهمة عامة تعمل في قطاع التمويل والخدمات الأرضية - منذ عام ٢٠١٥م حتى الآن. - عضو مجلس إدارة شركة مجموعة كابلات الرياض وهي شركة مساهمة مقفلة تعمل في قطاع إنتاج الكابلات الكهربائية - منذ عام ٢٠١٩م حتى الآن. - رئيس مجلس إدارة شركة مطارات جدة وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في قطاع تشغيل مطار الملك عبدالعزيز الدولي بجدة - منذ عام ٢٠٢١م حتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (١٧): ملخص السيرة الذاتية لنائب رئيس مجلس الإدارة عبدالله بن إبراهيم المعجل

الاسم	عبدالله بن إبراهيم المعجل
العمر	٥٩
الجنسية	سعودي
المنصب	نائب رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - شهادة الدكتوراه في هندسة علوم الحاسب الآلي من جامعة جورج واشنطن، الولايات المتحدة الأمريكية - مايو ١٩٩٧م. - شهادة الماجستير في علوم الحاسب الآلي من جامعة دنفر، ولاية كولورادو، الولايات المتحدة - مارس ١٩٩١م. - شهادة البكالوريوس في علوم الحاسب الآلي من جامعة الملك سعود بالرياض، المملكة العربية السعودية - يونيو ١٩٨٧م.
الخبرات العملية	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي لشركة البعد العالمي للتعليم والتدريب، شركة مساهمة مغلقة تعمل في القطاع التعليمي - ٢٠١٤م حتى الآن
العضويات في مجلس إدارات أخرى	<ul style="list-style-type: none"> - العضو المنتدب لشركة البعد العالمي للتعليم والتدريب شركة مساهمة مغلقة - منذ عام ٢٠١٤م حتى تاريخه. - شريك وعضو مجلس إدارة شركة المعجل للتجارة والمقاولات شركة مساهمة مغلقة تعمل في قطاع تجارة الجملة للأجهزة والأدوات ومواد الديكور ومواد البناء والمقاولات والصيانة - منذ عام ٢٠١٧م حتى تاريخه.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (١٨): ملخص السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة علي بن صالح الدخيل

الاسم	علي بن صالح الدخيل
العمر	٥٤
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - شهادة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن بالظهران - عام ١٩٩٧م. - شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الملك سعود بالقصيم - عام ١٩٩٠م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - عضو مجلس إدارة شركة الإنشاء والتعمير وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في قطاع الخرسانة الجاهزة وبريكاست - من عام ٢٠١٢م حتى عام ٢٠٢٠م. - عضو مجلس إدارة شركة علي الضويان القابضة وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في قطاع العقارات والاستثمار - من عام ٢٠١٧م حتى عام ٢٠٢٠م. - عضو مجلس إدارة شركة زاجل وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في قطاع الخدمات اللوجستية - من عام ٢٠١٩م حتى الآن.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	<ul style="list-style-type: none"> - عضو مجلس إدارة شركة المسجل للاستثمار وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في قطاع الاستثمار - من عام ٢٠١٦م حتى الآن. - عضو مجلس إدارة نوقاسات وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في قطاع الاتصالات والصيانة والتشغيل - من عام ٢٠١٦م حتى الآن. - عضو مجلس إدارة الشركة العربية للصناعات الدقيقة وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في قطاع تصنيع قطع الغيار - من عام ٢٠١٨م حتى تاريخه.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (١٩): ملخص السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة خالد بن عبدالله الشامي

الاسم	خالد بن عبدالله الشامي
العمر	٤٩
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	شهادة بكالوريوس في الهندسة الصناعية من جامعة الملك عبدالعزيز بجدة - عام ١٩٩٨م.
الخبرات العملية	الرئيس التنفيذي لشركات القطاع الصناعي لشركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده - من عام ٢٠١٢م حتى الآن. - عضو مجلس إدارة شركة منصبة باك المحدودة وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في قطاع صناعة الحاويات الخشبية - ٢٠٢٠م حتى تاريخه. - عضو مجلس إدارة شركة اليمامة لحديد التسليح وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في قطاع صناعة الحديد - من عام ٢٠١٦م حتى تاريخه. - عضو مجلس إدارة شركة اليمامة للصناعات الحديدية وهي شركة مساهمة عامة تعمل في قطاع الصناعات الحديدية - من عام ٢٠١٦م حتى تاريخه. - عضو مجلس إدارة شركة الخزف للأنايبب وهي شركة مساهمة عامة تعمل في قطاع إنتاج الأنايبب الفخارية وملحقاتها - من عام ٢٠١٨م حتى تاريخه. - عضو مجلس إدارة شركة اليمامة للجرانيت والرخام وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في قطاع إنتاج الجرانيت - من عام ٢٠١٨م حتى تاريخه. - عضو مجلس إدارة شركة إسباك شركة مساهمة مغلقة تعمل في قطاع مواد البناء - ٢٠٢٢م حتى تاريخه.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٢٠): ملخص السيرة الذاتية لعضو مجلس الإدارة عبدالرحمن بن راشد البلوي

الاسم	عبدالرحمن بن راشد البلوي
العمر	٥٢
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	- شهادة ماجستير في الإدارة الدولية جامعة بورتلاند، أوريجن، الولايات المتحدة الأميركية - ١٩٩٧م - شهادة بكالوريوس في إدارة الأعمال (مالية) جامعة الملك سعود، الرياض، المملكة العربية السعودية - ١٩٩٤م.
الخبرات العملية	- الرئيس التنفيذي لشركة الدعم الفني العالمية وهي تعمل في قطاع الصناعات العسكرية - ٢٠٢٢م حتى تاريخه. - الرئيس التنفيذي لشركة توزيع الغاز الطبيعي وهي شركة تعمل في قطاع توزيع الغاز - ٢٠٢٠م حتى ٢٠٢١م.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	- عضو مجلس إدارة شركة إسمنت تبوك وهي شركة مساهمة عامة تعمل في قطاع صناعة الإسمنت - من عام ٢٠١٩م حتى ٢٠٢٠م. - عضو مجلس إدارة شركة إسباك وهي شركة مساهمة مغلقة تعمل في قطاع مواد البناء - ٢٠١٢م حتى الآن. - عضو مجلس إدارة شركة أمجاد القابضة وهي شركة قابضة تعمل في قطاع صناعة وحدات التبريد - ٢٠٢٢م حتى تاريخه.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٢١): ملخص السيرة الذاتية لأمين سر مجلس الإدارة حسن الجيلي البدوي

الاسم	حسن الجيلي البدوي
العمر	٣٢
الجنسية	سوداني
المنصب	أمين سر مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - شهادة البكالوريوس في العلوم المالية والمصرفية - عام ٢٠١١م. - شهادة دبلوم الحاسب الآلي - عام ٢٠١٢م. - دورة في المهارات الإدارية والقيادية - عام ٢٠١٥م. - دورة في استراتيجيات التسويق - عام ٢٠٢١م. - دورة في نظم إدارة المعلومات - عام ٢٠٢١م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - محاسب في شركة القباني للحاسب الآلي في قسم الخزنة - من عام ٢٠١٢م حتى عام ٢٠١٣م. - منسق ومشرف مبيعات في شركة المتحدة للصناعات التعدينية - من عام ٢٠١٣م حتى عام ٢٠١٥م. - موظف تنفيذي ومساعد مدير في شركة المتحدة للصناعات التعدينية - من عام ٢٠١٥م حتى الآن.
العضويات في مجالس إدارات أخرى	لا يوجد .
المصدر: الشركة	

٤-٤ الإدارة التنفيذية

يبين الجدول أدناه أعضاء الإدارة التنفيذية في الشركة:

الجدول رقم (٢٢): أعضاء الإدارة التنفيذية

الاسم	المنصب	الجنسية	تاريخ الانضمام
حمد حمدان السريع*	الرئيس التنفيذي	سعودي	٢٠١٠/٠٨/٠٧م
مارك لايسو نارسوليس	المدير المالي	فلبيني	٢٠١٣/٠٥/٠٧م
شوكت رحمن باركار	مدير المصنع	هندي	٢٠٠٨/٠٩/٠٤م
محمد فيصل منصور الشريف	مدير الشؤون الإدارية والموارد البشرية	سعودي	٢٠١٥/١٢/١٩م
شاكير حسين محمد	مدير العمليات	هندي	٢٠٠٩/١٢/٢٩م
شهاد قاسم	مدير المعلوماتية	باكستاني	٢٠١٠/١٠/٢٠م
أحمد الجنائني	مدير المراجعة الداخلية	مصري	٢٠٢٢/١١/٠٧م

المصدر: الشركة

* كما بتاريخ نشر هذه النشرة، يملك الرئيس التنفيذي حمد حمدان السريع عدد (٢٤٦,٧٢٦) سهم أي ما نسبته (١.٧٢٦٣٪) من إجمالي الأسهم والمملوكة منه بصورة مباشرة.

وفيما يلي نبذة عن ملخص السير الذاتية لأعضاء الإدارة التنفيذية:

الجدول رقم (٢٣): ملخص السيرة الذاتية للرئيس التنفيذي حمد حمدان السريع

الاسم	حمد حمدان السريع
العمر	٤٠
الجنسية	سعودي
المنصب	الرئيس التنفيذي
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - شهادة الماجستير لإدارة الأعمال تخصص المالية من جامعة بروك، اونتاريو، كندا - من عام ٢٠٠٣م حتى ٢٠٠٥م. - شهادة البكالوريوس بتخصص المحاسبة من جامعة الملك عبدالعزيز بمرتبة شرف أولى - من عام ١٩٩٨م حتى ٢٠٠٢م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - الرئيس التنفيذي لدى شركة المتحدة للصناعات التعدينية - منذ أغسطس ٢٠١٠م وحتى تاريخ نشرة الإصدار هذه. - عضو اللجنة الوطنية للجبس - من عام ٢٠٢١م حتى الآن. - عضو المجلس الصناعي لغرفة جدة - من عام ٢٠٢٠م حتى الآن. - عضو مجلس الإدارة للغرفة الصناعية التجارية ينبع - من عام ٢٠١٤م إلى عام ٢٠٢٠م - عضو في مجلس الغرف السعودية - من عام ٢٠١٤م إلى عام ٢٠٢٠م. - اجتياز المستوى الأول لدى معهد CFA - ٢٠٠٣م. - مدير عام شركة كابلات البحر الأحمر - من مايو ٢٠٠٨م حتى يونيو ٢٠١٠م. - مدير علاقة لدى البنك السعودي البريطاني، قسم تمويل الشركات - من مايو ٢٠٠٧م حتى أبريل ٢٠٠٨م. - موظف مبتدئ في برنامج التنمية لدى البنك السعودي البريطاني، قسم تمويل الشركات - من أبريل ٢٠٠٦م حتى أبريل ٢٠٠٧م. - محلل مالي وتجاري متدرب في شركة ميرنوس للسجاد، اونتاريو، كندا - من يناير ٢٠٠٥م حتى يوليو ٢٠٠٥م. - عضو في معهد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين SOCPA - من عام ٢٠٠٠م حتى ٢٠٠٢م.
العضويات في مجالس إدارات أخرى	لا يوجد .
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٢٤): ملخص السيرة الذاتية للمدير المالي مارك لايسو نارسوليس

الاسم	مارك لايسو نارسوليس
العمر	٣٩
الجنسية	فلبيني
المنصب	المدير المالي
المؤهلات العلمية	شهادة البكالوريوس في المحاسبة بمرتبة شرف من جامعة لاغون، كلية الأعمال والفنون، الفلبين - عام ٢٠٠٥م
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - كبار المحاسبين (قسم المالية) لدى شركة المتحدة للصناعات التعدينية، جدة - منذ مايو ٢٠١٣م حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه. - مشرف محاسبة لدى شركة ESJ Properties، الفلبين - من أبريل ٢٠٠٩م حتى أبريل ٢٠١٢م. - موظف محاسبة لدى شركة Testech Incorporated - من مارس ٢٠٠٨م حتى أبريل ٢٠٠٩م. - مدقق ميداني لدى شركة BOIE Incorporated، الفلبين - من أكتوبر ٢٠٠٧م حتى مارس ٢٠٠٨م. - موظف محاسبة لدى شركة Calamba Shinei Ind. Phils. Corp، الفلبين - من مايو ٢٠٠٥م حتى سبتمبر ٢٠٠٦م.
العضويات في مجالس إدارات أخرى	لا يوجد
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٢٥): ملخص السيرة الذاتية لمدير المصنع شوكت رحمن باركار

الاسم	شوكت رحمن باركار
العمر	٥٢
الجنسية	هندي
المنصب	مدير المصنع
المؤهلات العلمية	شهادة البكالوريوس في العلوم - عام ١٩٩٣م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - مدير المصنع لدى شركة المتحدة للصناعات التعدينية، ينبع - منذ سبتمبر ٢٠٠٨م حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه. - مسؤول عن مراقبة الإنتاج والجودة لدى الشركة الكويتية لصناعة وتجارة الجبس - من مارس ١٩٩٨م حتى مارس ٢٠٠٦م. - مسؤول عن الإنتاج (القسم التقني) لدى شركة Aimco Pesticides Ltd، الهند - من يناير ١٩٩٤م حتى فبراير ١٩٩٨م.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	لا يوجد
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٢٦): ملخص السيرة الذاتية لمدير الشؤون الإدارية والموارد البشرية محمد فيصل منصور الشريف

الاسم	محمد فيصل منصور الشريف
العمر	٣٠
الجنسية	سعودي
المنصب	مدير الشؤون الإدارية والموارد البشرية
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - شهادة البكالوريوس في الموارد البشرية من جامعة الملك عبدالعزيز - ٢٠١٦م. - شهادة دبلوم في الحاسوب من معهد ينبع التقني - عام ٢٠١٢م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - مدير الشؤون الإدارية والموارد البشرية لدى شركة المتحدة للصناعات التعدينية - من عام ٢٠١٥م حتى الآن. - مساعد مدير شركة جلوبال، ينبع - من عام ٢٠١٢م حتى عام ٢٠١٥م. - سكرتير في مستشفى الهيئة الملكية، ينبع - من عام ٢٠١٠م حتى عام ٢٠١٢م.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	لا يوجد
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٢٧): ملخص السيرة الذاتية لمدير العمليات شاكرا حسين محمد

الاسم	شاكرا حسين محمد
العمر	٤٠
الجنسية	هندي
المنصب	مدير العمليات
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - شهادة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة عثمانية، الهند - عام ٢٠٠٥م. - شهادة بكالوريوس في التجارة من جامعة عثمانية، الهند - عام ٢٠٠٣م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - مدير العمليات لدى شركة المتحدة للصناعات التعدينية، ينبع - منذ عام ٢٠٠٩م حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه. - مسؤول فرع لدى شركة عبر الخليج لأنظمة الأنابيب، جدة - من يوليو ٢٠٠٩م حتى ديسمبر ٢٠٠٩م. - محلل أول لدى شركة (DMV Business & Market Research Private Limited (Global Data)، الهند - من يناير ٢٠٠٧م حتى يونيو ٢٠٠٩م. - مشرف مشتريات لدى شركة شاي بومباي، الهند - من فبراير ٢٠٠٤م حتى ديسمبر ٢٠٠٦م.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	لا يوجد
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٢٨): ملخص السيرة الذاتية لمدير المعلوماتية شهزاد قاسم

الاسم	شهزاد قاسم
العمر	٤١
الجنسية	باكستاني
المنصب	مدير المعلوماتية
المؤهلات العلمية	شهادة البكالوريوس في علوم الحاسوب من جامعة بنجاب، باكستان - عام ٢٠٠٢م.
الخبرات العملية	- مدير المعلوماتية لدى شركة المتحدة للصناعات التعدينية، ينبع - منذ عام ٢٠٠٩م حتى الآن. - مدير المعلوماتية لدى شركة الحداد تليكوم، جدة - من عام ٢٠٠٢م حتى عام ٢٠٠٨م. - مهندس برمجيات لدى شركة سيسستمز اند سوليوشنز، باكستان - من عام ٢٠٠١م حتى عام ٢٠٠٢م.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	لا يوجد
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٢٩): ملخص السيرة الذاتية لمدير المراجعة الداخلية أحمد الجنائني

الاسم	أحمد الجنائني
العمر	٣٣
الجنسية	مصري
المنصب	مدير المراجعة الداخلية
المؤهلات العلمية	- بكالوريوس تجارة وإدارة اعمال قسم محاسبة من جامعة حلوان - عام ٢٠١١م. - شهادة إتمام دورة تدريبية في شهادة المراجع الداخلي المعتمد CIA الجزء الأول والثاني من غرفة التجارة الأمريكية بالقاهرة.
الخبرات العملية	- مراجع داخلي لدى شركة أسيك للإسمنت - القاهرة، مصر - من عام ٢٠١٣م حتى عام ٢٠١٥م. - رئيس قسم المراجعة الداخلي لدى شركة حديد المصريين - القاهرة، مصر - من عام ٢٠١٥م حتى عام ٢٠٢٢م.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	لا يوجد

٥-٤ لجان مجلس الإدارة

أصدر مجلس الهيئة لائحة حوكمة الشركات بموجب القرار رقم (٨-١٦-٢٠١٧) وتاريخ ١٦/٠٥/١٤٣٨هـ (الموافق ١٣/٠٢/٢٠١٧م)، بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣) وتاريخ ٢٨/٠١/١٤٣٧هـ (الموافق ١٠/١١/٢٠١٥م) والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٨-٥-٢٠٢٣) وتاريخ ٢٥/٠٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٨/٠١/٢٠٢٣م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ٠١/١٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠/٠٦/٢٠٢٢م)، بالإضافة إلى لائحة حوكمة الشركات المساهمة غير المدرجة الصادرة بموجب قرار معالي وزير التجارة بالقرار رقم (٤٤٢٣٩) وتاريخ ١٤/٠٨/١٤٣٩هـ (الموافق ٣٠/٠٤/٢٠١٨م).

وفق المادة (٤٩) من لائحة حوكمة الشركات غير المدرجة والمادة (٤٩) من لائحة حوكمة الشركات، يشكل مجلس الإدارة لجاناً متخصصة وفقاً لما يلي:

١. حاجة الشركة وظروفها وأوضاعها بما يمكنها من تأدية مهامها بفعالية.
٢. يكون تشكيل اللجان وفقاً لإجراءات عامة يضعها المجلس تتضمن تحديد مهمة كل لجنة ومدة عملها والصلاحيات المخولة لها خلال هذه المدة وكيفية رقابة مجلس الإدارة عليها، وعلى اللجنة أن تبلغ المجلس بما تتوصل إليه من نتائج أو تتخذه من قرارات بشفافية، وعلى المجلس أن يتابع عمل هذه اللجان بانتظام للتحقق من ممارستها الأعمال الموكلة إليها.
٣. تكون كل لجنة مسؤولة عن أعمالها أمام المجلس، ولا يخل ذلك بمسؤولية المجلس عن تلك الأعمال وعن الصلاحيات أو السلطات التي فوضها إليها.
٤. ألا يقل عدد أعضاء اللجان عن (٣) ثلاثة ولا يزيد على (٥) خمسة.
٥. يجب حضور رؤساء اللجان (أو من ينوب عنهم من أعضائها) للجمعيات العامة للإجابة عن أسئلة المساهمين.
٦. على الشركة أن تشعر الهيئة بأسماء أعضاء اللجان وصفات عضويتهم خلال خمسة أيام عمل من تاريخ تعيينهم وأي تغييرات تطرأ على ذلك خلال خمسة أيام عمل من تاريخ حدوث التغييرات.

تلتزم الشركة بكافة متطلبات الحوكمة الإلزامية الواردة في نظام الشركات، وتتمثل سياسة الشركة في تبني معايير متقدمة في حوكمة الشركات بما في ذلك من فصل لمسؤوليات ومهام مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والسياسات التي تضمن عمل مجلس إدارة الشركة بما يحقق مصالح المساهمين.

قامت الشركة بتشكيل لجنة المراجعة نظراً لحاجة الشركة وظروفها بما يمكنها من تأدية مهامها بفعالية بالإضافة إلى الوفاء بالمتطلبات النظامية ذات العلاقة وفيما يلي وصف لهذه اللجنة ومسؤولياتها والأعضاء الحاليين.

وكما بتاريخ نشر هذه النشرة، تم تشكيل هذه اللجنة الأساسية على النحو التالي:

1-0-ع لجنة المراجعة

الشركة ملتزمة بنظام الشركات ونظامها الأساسي للاحية تشكيل لجنة مراجعة وقد تم تخصيص المواد (٣٨) حتى (٤١) حيث نصت على تشكيل بقرار من الجمعية العامة العادية لجنة مراجعة مكونة من ثلاثة (٣) أعضاء من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين سواء من المساهمين أو غيرهم على أن يحدد في القرار مهمات اللجنة وضوابط عملها ومكافآت أعضائها. كما خصصت الشركة لائحة عمل للجنة المراجعة تم تحديثها من قبل الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٨/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠/٥/٢٠٢١م).

1-1-0-ع اختصاصات لجنة المراجعة

بحسب المادة الرابعة من لائحة عمل لجنة المراجعة:

- أ. تتولى اللجنة دراسة الموضوعات التي تختص بها أو التي تحال إليها من مجلس الإدارة وترفع توصياتها إلى المجلس لاتخاذ القرار بشأنها أو أن تتخذ القرارات إذا فوض إليها المجلس ذلك، وعلى اللجنة أن تبلغ مجلس الإدارة بما توصلت إليه من نتائج أو تتخذه من قرارات أو توصي بها.
- ب. تختص اللجنة بالمراقبة على أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

• التقارير المالية:

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني - بناء على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجياتها.
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

• المراجعة الداخلية:

- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- دراسة تقرير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة، للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوط بها.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.

• مراجع الحسابات:

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.

- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعية وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية وإدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرئياتها حيال ذلك.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- التحقق من تمكين مراجع الحسابات من أداء عمله وعدم حجب المعلومات عنه.
- دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعه ما اتخذ بشأنها.

• ضمان الالتزام:

- مراجع تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

٢-١-٥-٤ تشكيل لجنة المراجعة

نصت المادة الثالثة من لائحة عمل لجنة المراجعة على أن تشكل اللجنة بقرار من الجمعية العامة - بناءً على اقتراح مجلس الإدارة - من ثلاثة (٣) أعضاء من المساهمين أو من غيرهم على أن يكون من بينهم عضو مستقل على الأقل وألا تضم أي من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، وأن يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية أو المحاسبية. كما تكون مدة اللجنة ثلاث (٣) سنوات قابلة للتجديد تبدأ وتنتهي مع بداية ونهاية دورة مجلس الإدارة.

تم تعيين أعضاء لجنة المراجعة الحاليين بموجب محضر الجمعية العامة غير العادية (الرابعة عشرة) والمنعقدة بتاريخ ١٨/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ٣٠/٥/٢٠٢١م) بناءً على توصية مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٧/٩/١٤٤٢هـ (الموافق ٩/٥/٢٠٢١م)، وتبدأ الدورة الحالية (الثانية) للجنة من تاريخ ١٨/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ٣٠/٥/٢٠٢١م) وتنتهي بتاريخ ٢١/١١/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٩/٥/٢٠٢٤م).

الجدول رقم (٣٠): تشكيل لجنة المراجعة

لجنة المراجعة		
الاسم	المنصب	من داخل أو خارج مجلس الإدارة
هيثم أبو طالب	رئيس لجنة المراجعة	من خارج المجلس
عبدالرحمن بن راشد البلوي	عضو لجنة المراجعة	من داخل المجلس (مستقل)
ياسر سويدان*	عضو لجنة المراجعة	من خارج المجلس

المصدر: الشركة

* بتاريخ ٥/٧/١٤٤٢هـ (الموافق ٦/٥/٢٠٢٢م)، قدّم الأستاذ/ فراس الصغير استقالته من عضوية لجنة المراجعة لأسباب مهنية. وبتاريخ ٦/٧/١٤٤٣هـ (الموافق ٧/٥/٢٠٢٢م)، وافق مجلس الإدارة على استقالة عضو لجنة المراجعة الأستاذ/ فراس الصغير وتعيين الأستاذ/ ياسر سويدان بدلاً منه لإكمال الدورة الحالية للجنة المراجعة، وبتاريخ ٢٩/١٠/١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠/٥/٢٠٢٢م)، وافقت الجمعية العامة على استقالة عضو لجنة المراجعة الأستاذ/ فراس الصغير وتعيين الأستاذ/ ياسر سويدان بدلاً منه لإكمال الدورة الحالية للجنة بتاريخ ٢٩/٥/٢٠٢٤م.

٣-١-٥-٤ اجتماعات لجنة المراجعة

نصت الفقرة (أ) من المادة الخامسة من لائحة عمل لجنة المراجعة على أن تعقد اللجنة اجتماعاتها بصفة دورية على ألا تقل عن أربع (٤) مرات خلال السنة المالية للشركة.

الجدول رقم (٣١): عدد اجتماعات لجنة المراجعة خلال العامين ٢٠٢١م و٢٠٢٢م

لجنة المراجعة	العام (٢٠٢١م)	العام (٢٠٢٢م)
	٦	٦

المصدر: الشركة

وفيما يلي السير الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة:

ملخص السيرة الذاتية لعبدالرحمن بن راشد البلوي (فضلاً مراجعة الجدول رقم ٢٠).

الجدول رقم (٣٢): ملخص السيرة الذاتية لرئيس لجنة المراجعة هيثم أبو طالب

الاسم	هيثم أبو طالب
العمر	٤٦
الجنسية	مصري
المنصب	رئيس لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - شهادة البكالوريوس في التجارة من جامعة عين شمس - عام ١٩٩٦م. - شهادة مهنية في الإدارة بتخصص إدارة الائتمان المصرفي من الجامعة الأميركية في القاهرة - عام ١٩٩٧م. - شهادة مدقق داخلي معتمد من معهد المراجعين الداخليين - أغسطس ٢٠١١م. - شهادة مدقق داخلي مراقب معتمد من معهد الضوابط الداخلية - سبتمبر ٢٠١٣م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - نائب الرئيس في التدقيق الداخلي لدى مجموعة المهيدب. - نائب رئيس التدقيق الداخلي لدى شركة الفطيم، الإمارات - من عام ٢٠٠٦م إلى عام ٢٠٠٩م - رئيس التدقيق الداخلي لدى شركة غبور، الإمارات - من عام ٢٠١٣م إلى عام ٢٠١٧م. - عضو معهد المراجعين الداخليين - الولايات المتحدة الأمريكية. - عضو رابطة المدققين المعتمدين لعمليات الغش - الإمارات.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	لا يوجد.
المصدر: الشركة	

الجدول رقم (٣٣): ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة المراجعة ياسر سويدان

الاسم	ياسر سويدان
العمر	٤١
الجنسية	أردني
المنصب	عضو لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	<ul style="list-style-type: none"> - شهادة البكالوريوس في المحاسبة من الجامعة الأردنية - عام ٢٠٠٥م. - محاسب عام معتمد (CPA) - مجلس كاليفورنيا للمحاسبة، المعهد الأمريكي للمحاسبين القانونيين المعتمدين، الولايات المتحدة الأمريكية - عام ٢٠١١م. - محاسب إداري معتمد (CMA) - معهد المحاسبين الإداريين، الولايات المتحدة الأمريكية - عام ٢٠٠٨م.
الخبرات العملية	<ul style="list-style-type: none"> - المدير المالي لدى شركة المعجل للتجارة والمقاولات - من عام ٢٠٢١م حتى الآن. - المدير المالي لدى شركة الإدارة الدولية والإنشاءات، الإمارات العربية المتحدة - من عام ٢٠١٧م حتى عام ٢٠١٩م. - المدير المالي لمجموعة كلورين، عمان - من عام ٢٠١٣م حتى عام ٢٠١٧م. - مدير المالية لدى شركة أيديا العالمية، الخبر، المملكة العربية السعودية - من عام ٢٠١٢م حتى عام ٢٠١٣م. - مساعد مدير - المعاملات وخدمات إعادة الهيكلة لدى KPMG، الرياض، المملكة العربية السعودية - من عام ٢٠٠٧م حتى عام ٢٠١٢م. - مدقق مالي - Deloitte & Touché، عمان، الأردن - من عام ٢٠٠٥م حتى عام ٢٠٠٧م.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	لا يوجد.
المصدر: الشركة	

٦-٤ حوكمة الشركة

تهدف حوكمة الشركات إلى إيجاد نظام يُتاح بموجبه قيادة الشركة وتوجيهها، ويتضمن هذا النظام إجراءات تنظيم العلاقات المختلفة داخل الشركة بين المساهمين (من خلال اجتماعات المساهمين السنوية أو الاجتماعات الاستثنائية) ومجلس الإدارة من جهة وبين مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين من جهة أخرى، بالإضافة إلى تنظيم علاقة الشركة مع أصحاب المصالح، وذلك بوضع القواعد والإجراءات الخاصة لتسهيل عملية اتخاذ القرار في شؤون الشركة، وإضفاء طابع الشفافية والمصداقية على هذه القرارات؛ حماية لحقوق المساهمين وأصحاب المصالح وتحقيقاً للعدالة والتنافسية والشفافية في السوق. في حين لا تقدم الحوكمة آليات تفصيلية لاتخاذ القرارات اليومية، فلكل شركة طابعها المميز وأهدافها الخاصة بها؛ ممّا يتوجب معه تطوير هذه الشركات للوائح الخاصة بالحوكمة، وذلك وفقاً للأنظمة واللوائح والتعليمات الصادرة عن الهيئة وعلى وجه الخصوص لائحة حوكمة الشركات. وعلى الرغم من أن لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية للشركات التي تُدرج أسهمها في السوق الموازية، وضعت الشركة مجموعة من السياسات واللوائح الداخلية والإجراءات التنظيمية المكتوبة لتنظيم عملها وأنشطتها. وتجدر الإشارة إلى أنه تم اعتماد دليل حوكمة خاص بالشركة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٢٠م وتم الاسترشاد بلائحة حوكمة الشركات الصادرة عن وزير التجارة ولائحة الحوكمة الصادرة عن الهيئة.

الجدول رقم (٣٤): قائمة اللوائح الداخلية والسياسات والإجراءات التنظيمية التي اعتمدها الشركة

المستند	الجهة الإدارية التي اعتمدت اللائحة وتاريخ الاعتماد	ملاحظة
دليل الحوكمة الخاص بالشركة	تم اعتماد دليل الحوكمة الخاص بالشركة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٨/٠٩/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٦/٢٠م)	تضمن هذا الدليل سياسة تعارض المصالح - سياسة السلوك المهني - سياسة الإفصاح - نظام الرقابة الداخلية.
لائحة عمل للجنة المراجعة	تمت الموافقة على تحديث لائحة عمل لجنة المراجعة من قبل الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٤٢/١٠/١٨هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/٣٠م).	
سياسة عمل الموارد البشرية	تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٢/١٢/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٨/٠٥م).	
سياسة المشتريات	تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٢/١٢/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٨/٠٥م).	
سياسة المراجعة الداخلية	تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٢/١٢/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٨/٠٥م).	
سياسة المحاسبة والإدارة المالية	تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٢/١٢/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٨/٠٥م).	

المصدر: الشركة

سياسة توزيع الأرباح

٥

تخضع عملية توزيع الأرباح إلى قيود معينة وفقاً للمادة (٤٦) من النظام الأساسي للشركة، حيث تنص المادة (٤٦) من النظام الأساسي للشركة على أن يتم توزيع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه الآتي:

١. يجب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠٪) من رأس المال المدفوع.
٢. للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب (٢٥٪) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخص غرضاً أو أغراضاً معينة.
٣. للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطي آخر وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملية الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
٤. للجمعية العامة العادية أن تقرر توزيع أرباح بناءً على توصية مجلس الإدارة على المساهمين.
٥. يجوز للشركة بعد استيفاء الضوابط الموضوعية من الجهة المختصة توزيع أرباح نصف سنوية وربيع سنوية على المساهمين.
٦. مكافأة مجلس الإدارة تكون بحد أعلى (٥٠٠,٠٠٠) ريال لكل عضو على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو.

كما نصت المادة (٤٧) من النظام الأساسي للشركة على أن يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق.

هذا ولم تقم الشركة بتوزيع الأرباح عن عامي ٢٠١٨م و٢٠١٩م، في حين أن قيمة الأرباح الموزعة قد بلغت ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن النصف الأول للعام ٢٠٢٠م وستة ملايين وستمئة وثمانية وستين ألفاً ومائة وثمانية وعشرين (٦,٦٦٨,١٢٨) ريالاً سعودياً عن النصف الثاني للعام ٢٠٢٠م. كما بلغت قيمة الأرباح الموزعة أربعة ملايين وخمسمائة ألف (٤,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن الربع الأول للعام ٢٠٢١م وخمسة ملايين وأربعمائة أربعة وسبعين ألفاً وخمسمائة خمسة وتسعين (٥,٤٧٤,٥٩٥) ريالاً سعودياً عن الربع الثاني للعام ٢٠٢١م وستة ملايين وثلاثمائة ألف (٦,٣٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن النصف الثاني للعام ٢٠٢١م. كما بلغت قيمة الأرباح الموزعة ثمانية ملايين وأربعمائة ألف (٨,٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن النصف الأول للعام ٢٠٢٢م.

ويبين الجدول التالي توزيع الأرباح للسنوات السابقة:

الجدول رقم (٣٥): توزيعات الأرباح

الأرباح الموزعة	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م
صافي ربح السنة	١٢,٢١٣,٥٦٣	١٩,٣١٧,٨٧٧	٣٢,٠٤٤,٢٤٦
توزيعات الأرباح المعلن عنها*	١٢,٦٦٨,١٢٨	١٦,٢٧٤,٥٩٥	٨,٤٠٠,٠٠٠
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال السنة	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٦٤٢,٧٢٣	٦,٣٠٠,٠٠٠
ربحية السهم من صافي الربح**	٠,٩٩	١,٣٨	٢,٢٩
نسبة التوزيعات المعلن عنها إلى صافي الربح	١٠٢,٧٢٪	٧١,٩٦٪	٢٤,٠٣٪

المصدر: الشركة

* بتاريخ ١٨/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ٣٠/١٠/٢٠٢١م)، قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على ما تم توزيعه بالنصف الأول لعام ٢٠٢٠م بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي والتصويت بالموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٦.٦٦ مليون ريال سعودي أرباح على المساهمين توزع عن النصف الثاني للعام ٢٠٢٠م وتم دفعها للمساهمين خلال عام ٢٠٢١م. كما وافق مجلس الإدارة بتاريخ ١٩/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ٣١/١٠/٢٠٢١م) على توزيع مبلغ ٤.٥ مليون ريال كأرباح للمساهمين عن الربع الأول للعام ٢٠٢١م وذلك بناءً على تفويض الجمعية العمومية لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي على المساهمين عن العام المالي ٢٠٢١م وتم دفعها للمساهمين خلال عام ٢٠٢١م. كما وافق مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩/١٢/١٤٤٢هـ (الموافق ٠٨/٠٨/٢٠٢١م) على توزيع مبلغ ٥.٥ مليون ريال كأرباح للمساهمين عن الربع الثاني للعام ٢٠٢١م وذلك بناءً على تفويض الجمعية العمومية لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي على المساهمين عن العام المالي ٢٠٢١م وتم دفعها للمساهمين خلال عام ٢٠٢١م. وبتاريخ ٢٩/١٠/١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠/١٠/٢٠٢٢م)، وافقت الجمعية العامة العادية على ما تم توزيعه بالربع الأول للعام ٢٠٢١م بمبلغ قدره ٤.٥ مليون ريال سعودي كأرباح للمساهمين حسب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٩/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ٣١/١٠/٢٠٢١م) والموافقة على ما تم توزيعه بالربع الثاني للعام ٢٠٢١م بمبلغ قدره حوالي ٥.٥ مليون ريال سعودي كأرباح للمساهمين حسب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٠٨/٠٨/٢٠٢١م.

وبتاريخ ١٣/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ١١/٠٨/٢٠٢٢م)، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح بقيمة ستين (٠,٤٥) هلة للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ستة ملايين وثلاثمائة ألف (٦,٣٠٠,٠٠٠) ريال سعودي للمساهمين وذلك عن النصف الثاني من العام ٢٠٢١م، وذلك بناءً على تفويض الجمعية العمومية غير العادية لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي على المساهمين عن العام المالي ٢٠٢١م وتم دفعها للمساهمين خلال عام ٢٠٢٢م. وبتاريخ ٠٦/٠٥/١٤٤٤هـ (الموافق ٣٠/١١/٢٠٢٢م)، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح بقيمة ستين (٦٠) هلة للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ثمانية ملايين وأربعمائة ألف (٨,٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي للمساهمين وذلك عن النصف الأول من العام ٢٠٢٢م، وذلك بناءً على تفويض الجمعية العمومية لمجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي على المساهمين عن العام المالي ٢٠٢١م وتم دفعها للمساهمين خلال عام ٢٠٢٢م.

** تم احتساب القيمة على أساس عدد الأسهم ١٢,٣٣٦,٣٥٥ سهم كما في السنوات المالية المنتهية ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م وعلى أساس ١٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م.

وعلى الرغم من أن الشركة قامت بتوزيع أرباح خلال السنوات السابقة، إلا أنها لا تقدم أي ضمانات بتوزيع أرباح في المستقبل. وكذلك لا تقدم أي ضمان بقيمة هذه الأرباح التي يمكن توزيعها خلال أي سنة بعينها، وإنما يعتمد ذلك على دخل الشركة ووضعها المالي وحالة السوق والمناخ الاقتصادي العام وغيرها من العوامل، بما في ذلك تحليل الفرص الاستثمارية المتاحة للشركة وحاجتها لإعادة الاستثمار والاحتياجات النقدية والمتطلبات الرأسمالية والتوقعات المستقبلية، وكذلك اعتبارات قانونية ونظامية أخرى.

استخدام متحصلات الطرح

٦.

تبلغ القيمة لإجمالي متحصلات الطرح مبلغ تسعة وخمسون مليوناً وخمسمائة ألف (٥٩,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، منها ما قيمته مليونان وأربعمائة ألف (٢,٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بدل أتعاب المستشار المالي ومدير الاكتتاب، المستشار القانوني، تكاليف التسويق والطباعة، والمصاريف والتكاليف الأخرى المتعلقة بالطرح في السوق الموازية.

هذا وسوف يتم توزيع صافي متحصلات الطرح والبالغة قيمتها سبعة وخمسون مليوناً ومائة ألف (٥٧,١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي على المساهمين البائعين كل حسب النسبة التي يمتلكها في رأس مال الشركة، ولن تستلم الشركة أي مبلغ من صافي متحصلات الطرح.

إقرارات أعضاء مجلس الإدارة

إضافة إلى الإقرارات الأخرى المشار إليها في هذه النشرة، يقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

- أ. لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال المُصدر يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الـ (١٢) شهراً الأخيرة.
- ب. لم تُمنح أيّ عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أي عوض غير نقدي من قبل المُصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ طلب التسجيل فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي أسهم.
- ج. لم يكن هناك أيّ تغيير سلبي جوهري في الوضع المالي والتجاري للمُصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل والطرح.
- د. بخلاف ما ورد في الفقرة ٤-٣- «أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر» من القسم ٤- «هيكل الملكية والهيكل التنظيمي» من هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو لأيّ من أقرائهم أيّ أسهم أو مصلحة من أي نوع في المُصدر.
- هـ. بخلاف ما ورد في الفقرة الفرعية ٢-٢٩-١- «المخاطر المتعلقة بدعوى الهيئة العامة للمنافسة وغيرها من المطالبات القضائية والتحكيم والإجراءات الإدارية» من القسم ٢- «عوامل المخاطرة» والفقرة ٨-١٠- «النزاعات القضائية» من القسم ٨- «المعلومات القانونية» من هذه النشرة، فإن الشركة ليست خاضعة لأيّ دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو مجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.

كما يؤكد مجلس الإدارة أنه حتى تاريخ نشر هذه النشرة:

- أ. عدم دخول أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة لأعمال الشركة إلا بموافقة من الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة وذلك تطبيقاً للمادة الحادية والسبعين (٧١) من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣) وتاريخ ٤٣٧/٠١/٢٨ هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/١٠ م). وكما بتاريخ هذه النشرة، لا يشترك أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة في أعمال منافسة للشركة.
- ب. باستثناء ما ورد في الفقرة الفرعية ٢-١٠-١- «المخاطر المتعلقة بتعاملات مع أطراف ذات العلاقة» من القسم ٢- «عوامل المخاطرة» والفقرة ٨-٦- «التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة» من القسم ٨- «المعلومات القانونية»، لا توجد أي تعاملات مع أطراف ذات علاقة. وأن الشركة حصلت على موافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة على جميع التعاملات التجارية مع الأطراف ذات العلاقة، وأنه سيتم التصويت على جميع الأعمال والعقود مع الأطراف ذات العلاقة في الجمعية العامة لمساهمي الشركة دون إعطاء الحق للمساهمين الذين لهم مصلحة في تلك العقود بالتصويت عليها؛
- ج. لا توجد أي صلاحية تعطي أحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي حق التصويت على مكافآت تمنح لهما؛
- د. لا توجد أي صلاحية تجيز لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين حق الاقتراض من المُصدر؛
- هـ. حصلت الشركة على الموافقات اللازمة من الجهات الممولة على الإدراج والتحول لشركة مساهمة عامة.
- و. لا توجد أية قيود أو رهونات على أسهم المساهمين المؤسسين الواردة أسماؤهم في نشرة الإصدار هذه؛
- ز. لم يسبق أن أُشهر إفلاس أي من المساهمين المؤسسين في أي وقت تحت أي ولاية قضائية ولم يكن أحد منهم طرفاً في ترتيب صلحٍ واقٍ من الإفلاس في أي وقت ولم يخضعوا لإجراءات إفلاس؛
- ح. باستثناء شركة المعجل للتجارة والمقاولات، ليس لأي من أقارب المساهمين المؤسسين أسهم أو مصلحة من أي نوع في الشركة؛
- ط. إن المساهمين المؤسسين هم الملاك القانونيون للأسهم ولا يوجد ملاك نعيون؛
- ي. لا يوجد أي حق خيار على أسهم الشركة؛
- ك. أن الشركة ملتزمة بجميع أحكام نظام الشركات وتعدلاته حتى تاريخ هذه النشرة؛
- ل. لا يحكم علاقتهم بالشركة أو بالمساهمين وعلاقة المساهمين فيما بينهم فيما يتعلق بالشركة إلا النظام الأساسي وعقد التأسيس؛
- م. لا توجد صفقات طرح خاص تمت مؤخراً على أسهم الشركة، وفي حال حدثت مثل هذه الصفقات فإنه يتم نقل الملكية بموجب عقد بيع بين الطرفين وليس للشركة علاقة في معرفة سعر البيع الذي تم بينهم.

المعلومات القانونية

٨.

٨-١ إقرارات أعضاء مجلس الإدارة المتعلقة بالمعلومات القانونية

يقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

١. أن طرح الأسهم في السوق الموازية - نمو، لا يخالف الأنظمة واللوائح ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية.
٢. أن طرح الأسهم لا يخلّ بأيّ من العقود أو الاتفاقيات التي تكون الشركة طرفاً فيها.
٣. أنه تم الإفصاح عن جميع المعلومات القانونية الجوهرية المتعلقة بالشركة في نشرة الإصدار.
٤. إن الشركة ليست خاضعة لأيّ دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً على أعمال الشركة أو على وضعها المالي.
٥. أن أعضاء مجلس الإدارة لا يخضعون لأيّ دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً على أعمال الشركة أو على وضعها المالي.

٨-٢ نبذة عن الشركة

شركة المتحدة للصناعات التعدينية - مساهمة مغلقة (يُشار إليها فيما بعد بـ «الشركة» أو «المصدر» أو «الصناعات التعدينية»)، هي شركة مساهمة سعودية مغلقة تأسست بموجب السجل التجاري رقم (٤٠٣٠٢١٦٧٧٩) وتاريخ ١٤٢٨/٠١/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠١/٢٤ م) الصادر من مدينة جدة، وبموجب القرار الوزاري رقم (٢٩٥٧) تاريخ وتاريخ ١٤٢٧/١٠/١٧ هـ (الموافق ٢٠٠٦/١١/٠٨ م) بالموافقة على الترخيص بتأسيس شركة المتحدة للصناعات التعدينية (شركة مساهمة مغلقة). والقرار الوزاري رقم (٣٥١٦) تاريخ ١٤٢٧/١١/٢٢ هـ (الموافق ٢٠٠٦/١٢/١٣ م) بالموافقة على إعلان تأسيس شركة المتحدة للصناعات التعدينية (شركة مساهمة مغلقة).

بلغ رأس مال الشركة عند التأسيس مائة و مليوني (١٠٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى حصص نقدية عددها عشرة ملايين ومائتا ألف (١٠,٢٠٠,٠٠٠) حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة عشرة (١٠) ريالاً سعودية، تم توزيعه على عدد ستة (٦) مساهمين.

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة- طريق المدينة - حي السلامة - مكتب رقم ٤٠٣ - ص.ب. ١٢٧٣٩٨ - الرمز البريدي ٢٣٥٢٥.

تمارس الشركة أنشطتها بموجب شهادة تسجيل في السجل التجاري رقم (٤٠٣٠٢١٦٧٧٩) وتاريخ ١٤٢٨/٠١/١٥ هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠١/٢٤ م).

وتتمثل أنشطة الشركة وفقاً لبيانات السجل التجاري في «تعدين الجبس والانهدريت».

وحُدّدت المادة الثالثة (٣) من النظام الأساسي الأغراض التي لأجلها تأسست الشركة وهي:

١. صناعة المواد المستخدمة في البناء.
٢. صناعة المواد المستخرجة بطريقة التعدين من معادن صناعية ومواد خام وما تحتاجه إلى معالجة من حرق أو طحن أو إضافة مواد.
٣. صناعة المعادن والخامات المعدنية التي تحتاج إلى معالجة متقدمة.
٤. الأعمال التعدينية وتشمل الكشف عن المواد الخام واستخراجها من باطن الأرض.
٥. تجارة الجملة والتجزئة في المواد الخام المستخرجة بطريقة التعدين ومنتجات صناعة التعدين ومواد البناء.
٦. التعدين واستغلال المحاجر.
٧. خدمات المال والأعمال والخدمات الأخرى.
٨. الأنشطة العقارية والتشييد.
٩. المناجم والبتروول وفروعها.
١٠. الصناعات التحويلية وفروعها حسب التراخيص الصناعية.
١١. الكهرباء والماء والغاز وفروعه.

١٢. التجارة.

١٣. النقل والتخزين والتبريد.

١٤. تقنية المعلومات.

١٥. الأمن والسلامة.

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت. كما بتاريخ هذه النشرة، لم تقم الشركة بفتح أي نشاط تجاري أو شركات تابعة أو فروع لها خارج المملكة العربية السعودية.

٣-٨ التراخيص والموافقات والشهادات الأساسية

يتعين على «شركة المتحدة للصناعات التعدينية» وفرعها «مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية» الحصول على التصاريح والتراخيص والموافقات النظامية اللازمة والمحافظة عليها فيما يتعلق بممارسة أنشطتهما.

وتشمل هذه التراخيص على سبيل المثال لا الحصر: شهادات تسجيل الشركة وفرعها في السجل التجاري الصادرة من وزارة التجارة، شهادة عضوية الغرف التجارية التي يفرضها نظام السجل التجاري، بالإضافة إلى شهادات تسجيل لدى جهات حكومية أخرى كمكتب العمل وهيئة الزكاة والضريبة والجمارك والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وغيرها من الجهات المصدرة للتراخيص والموافقات والشهادات اللازمة لممارسة نشاطها التجاري.

يبين الجدول أدناه التراخيص والتصاريح والشهادات التي حصلت عليها الشركة وفرعها:

الجدول رقم (٣٦): التراخيص والتصاريح والشهادات التي حصلت عليها الشركة وفرعها

نوع الترخيص	الغرض	صاحب الترخيص	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الجهة المصدرة
شركة المتحدة للصناعات التعدينية						
السجل التجاري	قيد الشركة في سجل الشركات التجارية	شركة المتحدة للصناعات التعدينية	٤٣٠٢١٦٧٧٩	١٤٢٨/٠١/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠١/٢٤ م)	١٤٤٨/٠١/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٦/٢٠ م)	وزارة التجارة - مكتب السجل التجاري في مدينة جدة
شهادة عضوية الغرفة التجارية الصناعية	التزام الشركة بنظام السجل التجاري (الدرجة الأولى)	شركة المتحدة للصناعات التعدينية	١٦٤٤٢٦	١٤٣٨/٠١/١١ هـ (الموافق ٢٠١٦/١٠/١٢ م)	١٤٤٨/٠١/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٦/٢٠ م)	الغرفة التجارية والصناعية بمدينة جدة
شهادة الزكاة	للإفادة بأن الشركة قدمت إقرارها السنوي والتزمت بسداد الزكاة	شركة المتحدة للصناعات التعدينية	١٠٢٠١٩٦٠٩٤	١٤٤٤/٠٩/٢٨ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/١٩ م)	١٤٤٥/١٠/٢١ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٤/٣٠ م)	هيئة الزكاة والضريبة والدخل
شهادة تسجيل في ضريبة القيمة المضافة	التزاماً بالنظام الضريبي المطبق بالمملكة	شركة المتحدة للصناعات التعدينية	٣٠٠١٤٨٠٥٩٥٠٠٠٢	١٤٣٨/١٢/٠٢ هـ (الموافق ٢٠١٦/١١/٠٢ م)	-	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك
شهادة اشتراك في التأمينات الاجتماعية	التزام الشركة بأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	شركة المتحدة للصناعات التعدينية	٥٣٩٨٣٧٣٣	١٤٤٤/٠٩/٢٩ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٢٠ م)	١٤٤٤/١٠/٢٩ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/١٩ م)	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
شهادة التزام بنظام حماية الأجور	التزاماً بنظام حماية الأجور	شركة المتحدة للصناعات التعدينية	٢٠٠٩٢٣٠٣٠٠١٧٥٥	١٤٤٤/٠٩/٠٤ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٢/٢٦ م)	١٤٤٤/١١/٠٤ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٢٤ م)	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (مكتب العمل - الخدمات الإلكترونية)

نوع الترخيص	الغرض	صاحب الترخيص	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الجهة المصدرة
شهادة السعودية	للإفادة بأن الشركة ملتزمة بنسبة التوطين المطلوبة منها وفق برنامج نطاقات	شركة المتحدة للصناعات التعدينية	٢٩٤١٩٤-٢١٣٩٦٤١٠	١٤٤٤/٠٧/٠٩ هـ (الموافق) ٢٠٢٣/٠١/٣١ م	١٤٤٥/٠١/٠١ هـ (الموافق) ٢٠٢٣/٠٧/١٩ م	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
شهادة تقييم كيان الشركة - نطاقات	تقييم كيان الشركة وفقاً لبرنامج نطاقات حيث تشير إلى أن النطاق (الأخضر المرتفع)	شركة المتحدة للصناعات التعدينية	بدون	يناير ٢٠٢٣ م	-	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (مكتب العمل - الخدمات الإلكترونية)
مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية						
السجل التجاري	قيد فرع الشركة في سجل الشركات التجارية بمدينة جدة	مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	٤٧٠٠٠١٢٢٦٢	١٤٣١/٠٢/٢٢ هـ (الموافق) ٢٠١٠/٠٢/٠٦ م	١٤٤٩/٠٢/٢١ هـ (الموافق) ٢٠٢٧/٠٧/٢٥ م	وزارة التجارة - مكتب السجل التجاري بمدينة ينبع
شهادة عضوية في الغرفة التجارية	التزاماً بالسجل التجاري استخرجت الشركة شهادة عضوية في الدرجة الأولى	مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	٢٠٥٠١١١٠٢٠٩	١٤٤١/٠٢/١٠ هـ (الموافق) ٢٠١٩/١٠/٠٩ م	١٤٤٩/٠٢/٢١ هـ (الموافق) ٢٠٢٧/٠٧/٢٥ م	غرفة ينبع
شهادة اشتراك في التأمينات الاجتماعية	التزاماً بنظام التأمينات الاجتماعية	مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	٥٣٩٤٣٠٢٩	١٤٤٤/٠٩/٢٦ هـ (الموافق) ٢٠٢٣/٠٤/١٧ م	١٤٤٤/١٠/٢٦ هـ (الموافق) ٢٠٢٣/٠٥/١٦ م	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
شهادة حماية الأجور	التزاماً بنظام حماية الأجور	مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	٢٠١٤٢٣٠٣٠٠٠٠٨٨	١٤٤٤/٠٩/٠٤ هـ (الموافق) ٢٠٢٣/٠٢/٢٦ م	١٤٤٤/١١/٠٤ هـ (الموافق) ٢٠٢٣/٠٥/٢٤ م	نظام حماية الأجور - وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (مكتب العمل - الخدمات الإلكترونية)
شهادة السعودية	للإفادة بأن الشركة ملتزمة بنسبة التوطين المطلوبة منها وفق برنامج نطاقات	مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	١٠٨٨٥١-٧١٢١٢٠٩١	١٤٤٣/١١/١٦ هـ (الموافق) ٢٠٢٢/٠٦/١٥ م	١٤٤٤/١١/١٤ هـ (الموافق) ٢٠٢٣/٠٦/٠٣ م	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
شهادة تقييم كيان الشركة - نطاقات	تقييم كيان الشركة وفقاً لبرنامج نطاقات حيث تشير إلى أن النطاق (الأخضر المنخفض)	مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	٢٦٧١٦-١٤	يناير ٢٠٢٢ م	لا ينطبق	وفقاً للتقرير الصادر عن منصة قوى.
ترخيص منشأة صناعية	للترخيص بمزاولة نشاط صناعة أسنارف من الخرسانة والإسمنت والجص	مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	٤٣١١٠٢١١٩٨٢١	١٤٤٣/١٢/٢٧ هـ (الموافق) ٢٠٢٢/٠٧/٢٦ م	١٤٤٦/١٢/٢٧ هـ (الموافق) ٢٠٢٥/٠٦/٢٣ م	وزارة الصناعة والثروة المعدنية

نوع الترخيص	الغرض	صاحب الترخيص	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الجهة المصدرة
شهادة سلامة	التزاماً بمعايير وشروط السلامة الميدانية الخاصة بالهيئة الملكية للجبيل وينبع.	مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	٢٧-٢٢/ISSD/SAF	١٤٤٣/١٢/٢٥ هـ (الموافق) ٢٠٢٢/٠٧/٢٤ م	١٤٤٥/٠١/٠٥ هـ (الموافق) ٢٠٢٣/٠٧/٢٣ م	إدارة الأمن الصناعي والسلامة - الهيئة الملكية للجبيل وينبع
تصريح بيئي للإنشاء	منح المنشأة موافقة بيئية للتشغيل في الموقع المحدد له	مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	٠٣١٤-١٨٣-٢	١٤٣٥/٠٥/١٠ هـ (الموافق) ٢٠١٤/٠٣/١١ م	يوم واحد قبل التشغيل	الإدارة العامة للهيئة الملكية بينبع - قطاع الشؤون الفنية - إدارة حماية ومراقبة البيئة
تصريح بيئي للتشغيل	منح المنشأة موافقة بيئية للتشغيل في الموقع المحدد له	مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	١٠١١-٨٢-٢	١٤٤٣/٠٧/١٣ هـ (الموافق) ٢٠٢٢/٠٢/١٤ م	١٤٤٨/٠٩/٠٧ هـ (الموافق) ٢٠٢٧/٠٢/١٤ م	الإدارة العامة للهيئة الملكية بالجبيل وينبع - قطاع الشؤون الفنية - إدارة حماية ومراقبة البيئة
شهادة إشغال مشروع استثماري لغرض توسعة - مخزن المواد	للإفادة بإكمال مشروع المصنع	مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	٣٩/١٩	١٤٣٩/١٢/٠٢ هـ (الموافق) ٢٠١٨/٠٨/١٣ م	-	إدارة المشاريع - قسم مشاريع القطاع الخاص/ الهيئة الملكية بينبع - الشؤون الفنية
شهادة إشغال مشروع استثماري لغرض توسعة - خط إنتاج ألواح إسمنتية	للإفادة بإكمال مشروع المصنع	مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	٣٩/١٨	١٤٣٩/١٢/٠٢ هـ (الموافق) ٢٠١٨/٠٨/١٣ م	-	إدارة المشاريع - قسم مشاريع القطاع الخاص/ الهيئة الملكية بينبع - الشؤون الفنية
شهادة مواعمة*** (فترة مشارك لعام ٢٠٢٢ م)	لترخيص المنشآت كبيئات عمل مساندة للأشخاص ذوي الإعاقة	مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	SA ٢١٨٩	-	١٤٤٤/٠٧/١١ هـ (الموافق) ٢٠٢٣/٠٢/٠٢ م	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
شهادة ترخيص باستعمال علامة الجودة (SASO)	التزاماً بمعايير الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة	مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	١-٠٠٠٠٠٠٤٧٠٠٠١٢٢٦٢-١٤٣٦	١٤٣٢/٠٦/٢٨ هـ (الموافق) ٢٠١١/٠٥/٣١ م	١٤٤٧/٠٥/١٥ هـ (الموافق) ٢٠٢٥/١١/٠٦ م	الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة
شهادة ترخيص باستعمال علامة الجودة (SASO)	التزاماً بمعايير الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة	مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	٠-٠٠٠٠٠٠٤٧٠٠٠١٢٢٦٢١٨٢١٠٥-١٤٣٧	١٤٤١/١٢/٢٠ هـ (الموافق) ٢٠٢٠/٠٨/١٠ م	١٤٤٥/٠١/٢٢ هـ (الموافق) ٢٠٢٣/٠٨/٠٩ م	الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة

المصدر: الشركة

* شهادة تكون صلاحيتها لمدة شهر بحد أقصى وهي قابلة للتجديد إلكترونياً عند الطلب.

** شهادة تكون صلاحيتها لمدة (٦٠) يوماً بحد أقصى وهي قابلة للتجديد إلكترونياً عند الطلب.

*** جاري العمل على التجديد.

تُلزم الجهات الرقابية أدناه الشركة وفرعها بصفتهما «صاحب الترخيص»، الالتزام ببعض المتطلبات الجوهرية على النحو التالي:

١-٣-٨ الالتزامات المستمرة حسب متطلبات وزارة التجارة

- الشركة ملتزمة بنظام السجل التجاري لناحية التسجيل لدى إدارة السجل التجاري في مدينة جدة حيث المقر الرئيسي بموجب الشهادة رقم (٤٠٣٠٢١٦٧٧٩) وتاريخ ١٤٢٨/٠١/٠٥هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠١/٢٤م) والتي تنتهي صلاحيتها بتاريخ ١٤٤٨/٠١/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٦/٢٠م). كما أن الشركة ملتزمة بنظام السجل التجاري لناحية استخراج شهادة عضوية في الغرفة التجارية الصناعية بمدينة جدة بموجب الشهادة رقم (١٦٤٤٢٦) وتاريخ ١٤٣٨/٠١/١١هـ (الموافق ٢٠١٦/١٠/١٢م) والتي تنتهي صلاحيتها بتاريخ ١٤٤٨/٠١/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٦/٢٠م).
- إن الشركة ملتزمة بنظام السجل التجاري لناحية تسجيل فرعها لدى إدارة السجل التجاري في مدينة ينبع بموجب الشهادة رقم (٤٧٠٠٠١٢٢٦٢) وتاريخ ١٤٣١/٠٢/٢٢هـ (الموافق ٢٠١٠/٠٢/٠٦م) والتي تنتهي صلاحيتها بتاريخ ١٤٤٩/٠٢/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٧/٠٧/٢٥م). كما أن الشركة ملتزمة بنظام السجل التجاري لناحية استخراج شهادة عضوية في غرفة ينبع لفرعها بموجب الشهادة رقم (٢٠٥٠٠١١١٢٠٩) وتاريخ ١٤٤١/٠٢/١٠هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/٠٩م) والتي تنتهي صلاحيتها بتاريخ ١٤٤٩/٠٢/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٧/٠٧/٢٥م).
- الشركة ملتزمة بالاستحصال على شهادة تسجيل لعلاماتها التجارية الخمسة (٥) لدى الجهة الحكومية المختصة (الهيئة السعودية للملكية الفكرية)، بحيث تكون الشركة قد منحت العلامات التجارية الحماية القانونية اللازمة وفقاً لنظام العلامات التجارية، الأمر الذي سيمكنها من وضعها واستخدامها على منتجاتها أو وضعها على الواجهة الخارجية لمكاتبها.

٢-٣-٨ الالتزامات المستمرة حسب متطلبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك

- الشركة كغيرها من المنشآت والشركات المسجلة والتي تعمل في المملكة، ملزمة بتقديم إقراراتها الزكوية والضريبية خلال (١٢٠) يوماً من انتهاء السنة المالية وذلك لغرض تجديد الشهادة التي تصدر عن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. تم تسجيل الشركة بصفقتها مكلف بموجب الرقم الضريبي المميز (٣٠١٤٨٠٥٩٥٠٠٠٣) وقد قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وحصلت على شهادة زكاة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالرقم (١٠٢٠١٩٦٠٩٤) وتاريخ ١٤٤٤/٠٩/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/١٩م) وهي صالحة حتى تاريخ ١٤٤٥/١٠/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٤/٣٠م).
- تجدر الإشارة إلى أن قيمة الزكاة المدفوعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مبلغ (٨٣٨,٠٧٣) ريال سعودي، ومبلغ (٨١٩,٥٧٣) ريال سعودي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.
- بتاريخ ١٤٤٢/٠٩/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/٠٨م)، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك تقييماً للمطالبة بزكاة إضافية عن العام ٢٠١٥م بمبلغ (٢٩٧,٣٨٦) ريال سعودي، بحيث راجعت الشركة هذا التقييم وقررت عدم الاعتراض عليه. كما قامت الشركة بتسجيل الالتزام الإضافي بنفس المبلغ في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتم دفعها خلال العام ٢٠٢١م. وبتاريخ ١٤٤٣/٠٩/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٧م)، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك تقييماً بزكاة إضافية عن العام ٢٠١٦م بمبلغ (١٨٠,٩٢١) ريال سعودي، وقد قامت الشركة بسداده خلال العام ٢٠٢٢م.
- وبتاريخ ١٤٤٤/٠٨/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/١٧م)، استلمت الشركة خطاب تعديل من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن العام ٢٠١٧م بقيمة (١٢٩,٠٤٥,٩٠) ريال سعودي، وقد قامت الشركة بسداده بتاريخ ١٤٤٤/٠٨/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢١م).
- الشركة ملتزمة بنظام ضريبة القيمة المضافة ولائحته التنفيذية وهي مسجلة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك تحت الرقم الضريبي (٣٠١٤٨٠٥٩٥٠٠٠٣) وتاريخ ١٤٣٨/١٢/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٦/١١/٠٣م).
- تجدر الإشارة إلى أن الشركة خضعت لعملية فحص وتدقيق أولي من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك بسبب حالة إعادة فحص عن الفترات المحددة فيما يلي وكانت نتيجة التقييم وفقاً للتالي:
- يناير ٢٠٢١م، حيث قد بلغ صافي الضريبة بعد إعادة التقييم مبلغ (٨٥٢,٦٤١,٠٥) ريال سعودي.
- فبراير ٢٠٢١م، بلغ صافي الضريبة بعد إعادة التقييم مبلغ وقدره (٤٣٦,٧٢٠,٦٥) ريال سعودي.
- مارس ٢٠٢١م، بلغ صافي الضريبة بعد إعادة التقييم مبلغ وقدره (٣٤٧,٠٩٤,٤٦) ريال سعودي.
- أبريل ٢٠٢١م، بلغ صافي الضريبة بعد إعادة التقييم مبلغ وقدره (٦٠٢,٠٢٣,٤٤) ريال سعودي.
- مايو ٢٠٢١م، بلغت القيمة الصافية للضريبة بعد إعادة التقييم مبلغ وقدره (١٤٥,٠٩١,٢٥) ريال سعودي.
- يوليو ٢٠٢١م، بلغت القيمة الصافية للضريبة بعد إعادة التقييم مبلغ وقدره (٤٣٩,٣٨٦,٩٠) ريال سعودي.

- أغسطس ٢٠٢١م، بلغت القيمة الصافية للضريبة بعد إعادة التقييم مبلغ وقدره (١٨٠,١٧٠,٠٥) ريال سعودي.
- سبتمبر ٢٠٢١م، بلغت القيمة الصافية للضريبة بعد إعادة التقييم مبلغ وقدره (٤١٣,٢٨٤,٦٢) ريال سعودي.
- نوفمبر ٢٠٢١م، بلغت القيمة الصافية للضريبة بعد إعادة التقييم مبلغ وقدره (٥٤٣,٧٩٦,٧٨) ريال سعودي.

وبناءً عليه قامت الشركة بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠٢٢م بسداد المبالغ المترتبة عليها عن إعادة تقييم ضريبة العام ٢٠٢١م بقيمة إجمالية قدرها (٣٣,٦٨١,٧٧) ريال سعودي، وذلك عن طريق بنك الرياض.

٣-٣-٨ الالتزامات المستمرة حسب متطلبات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

- تم فتح ملف للشركة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (مكتب العمل) بالرقم الموحد (٩-١٥٧٤٩٤) وفقاً لشهادة السعودة. وكما بتاريخ نشرة الإصدار هذه، تم استخراج شهادة السعودة ذات الرقم (٣٩٤١٩٤-٢١٣٩٦٤١٠) وتاريخ ٠٩/٠٧/١٤٤٤هـ (الموافق ٢١/٠١/٢٠٢٣م) والتي تنتهي صلاحيتها بتاريخ ٠١/٠١/١٤٤٥هـ (الموافق ١٩/٠٧/٢٠٢٣م)، للإفادة بأن الشركة ملتزمة بنسبة التوظيف المطلوبة منها وفق برنامج نطاقات والبالغة (٤٠٪) وتقع في النطاق الأخضر المرتفع، وهي مصنفة على أنها منشأة صغيرة (فئة أ).
- كما تم فتح ملف لفرع الشركة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (مكتب العمل) بالرقم الموحد (٢٦٧١٦-١٤) وفقاً لشهادة السعودة. وكما بتاريخ نشرة الإصدار هذه، تم استخراج شهادة السعودة ذات الرقم (٧١٢١٢٠٩١-١٠٨٨٥١) وتاريخ ١٦/١١/١٤٤٣هـ (الموافق ١٥/٠٦/٢٠٢٢م) والتي تنتهي صلاحيتها بتاريخ ١٤/١١/١٤٤٤هـ (الموافق ٠٣/٠٦/٢٠٢٣م)، للإفادة بأن فرع الشركة ملتزم بنسبة التوظيف المطلوبة منه وفق برنامج نطاقات والبالغة (٦٨,٢٤٪) ويقع في النطاق الأخضر المنخفض، وتم تصنيف الفرع على أنه منشأة متوسطة (فئة ج).
- لدى الشركة لائحة تنظيم عمل داخلية معتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (مكتب العمل) بالرقم (٥٢٥٥٥٢) وتاريخ ٠٧/٠٢/١٤٤١هـ (الموافق ٠٦/١٠/٢٠١٩م).
- الشركة ملتزمة بنظام حماية الأجور والرفع المنتظم لأجور العاملين لديها وذلك بموجب شهادة التزام رقم (٢٠٠٩٢٣٠٣٠١٧٥٥) وتاريخ ٠٤/٠٩/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٦/٠٣/٢٠٢٣م) وهي صالحة حتى ٠٤/١١/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٤/٠٥/٢٠٢٣م).
- كما استحصلت الشركة لفرعها على شهادة التزام بحماية الأجور تحمل الرقم (٢٠١٤٢٣٠٣٠٠٠٨٨) وتاريخ ٠٤/٠٩/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٦/٠٣/٢٠٢٣م) والتي تنتهي صلاحيتها بتاريخ ٠٤/١١/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٤/٠٥/٢٠٢٣م).
- وفقاً لبيانات شهر ديسمبر ٢٠٢٢م، الشركة ملتزمة بنظام حماية الأجور وقد بلغت نسبة الالتزام (٩٦٪) وذلك وفقاً لتقرير صادر عن منصة (مُدد) كما في يناير ٢٠٢٣م.

٤-٣-٨ الالتزامات المستمرة حسب متطلبات المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية

- تم فتح ملف للشركة لدى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية بموجب رقم الاشتراك (٥٠٤٨٦٣٤٧٦)، وقد بلغ عدد المشتركين على رأس العمل (٦) مشتركين، من بينهم (٢) مشتركين سعوديين و(٤) مشتركين غير سعوديين، وفقاً لشهادة الاشتراك لدى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية رقم (٥٣٩٨٣٧٣٣) وتاريخ ٢٩/٠٩/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠/٠٤/٢٠٢٣م) والتي تنتهي صلاحيتها بتاريخ ٢٩/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ١٩/٠٥/٢٠٢٣م).
- تم فتح ملف لفرع الشركة لدى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية بموجب رقم الاشتراك (٥٠٣٩٠٦٧٢٤)، وقد بلغ عدد المشتركين على رأس العمل (٨٢) مشتركاً سعودياً و(٢٥٥) مشتركاً غير سعودي، وفقاً لشهادة الاشتراك لدى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية رقم (٥٣٩٤٣٠٢٩) وتاريخ ٢٦/٠٩/١٤٤٤هـ (الموافق ١٧/٠٤/٢٠٢٣م) والتي تنتهي بتاريخ ٢٦/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ١٦/٠٥/٢٠٢٣م).
- بلغت قيمة الاشتراكات المسددة لدى المؤسسة مبلغاً وقدره مليون وأربعمائة وثلاثة آلاف وتسعمائة وثلاثة وعشرون ريالاً سعودياً وثمان عشرة هلاله (١٨,٤٠٣,٩٢٣) عن العام ٢٠٢٢م.

٥-٣-٨ الالتزامات المستمرة حسب متطلبات وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان

- ينبغي استخراج رخصة بلدية لكافة مواقع الشركة حتى تتمكن من تشغيلها مع الأخذ بالاعتبار أن البلدية أو الأمانة تتطلب الوثائق التالية: صورة السجل التجاري وصورة عقد التأسيس (النظام الأساسي) وصورة من صكوك الملكية أو عقد الإيجار وصورة من فسخ البناء للمبنى أو المستودع الذي تم الاستئجار فيه وصورة من ترخيص المكتب العقاري وتصوير المبنى من بعد ويشمل اللوحة (مع نسخة عن فاتورة اللوحة وتسجيل ملكية العلامة التجارية للشركة ليتم استخدامها على الواجهة) بالإضافة إلى ترخيص الدفاع المدني.
- لم تستحصل الشركة لفرعها الرئيسي على ترخيص بلدية ولا على شهادة سلامة.

- استحصلت الشركة لفرعها على شهادة سلامة صادرة عن إدارة الأمن الصناعي والسلامة - الهيئة الملكية للجبيل وينبع. تحمل الشهادة الرقم (ISSD/SAF-22-27) وتاريخ ٢٥/١٢/٤٤٣٢هـ (الموافق ٢٤/٠٧/٢٠٢٢م) والتي تنتهي صلاحيتها بتاريخ ٠٣/٠٣/٤٤٤٤هـ (الموافق ٢٣/٠٧/٢٠٢٣م).
- استحصلت الشركة على شهادة منتج صادرة عن المديرية العامة للدفاع المدني - شؤون السلامة (الإدارة العامة للأنظمة والتراخيص) للإفادة بأن المديرية العامة للدفاع المدني لا تمنع استخدام ألواح جيسية مقاومة للحريق. وتحمل هذه الشهادة الرقم (١٣٣٦) وتاريخ ٠٨/٠١/٤٤٣٣هـ (الموافق ١٦/٠٨/٢٠٢١م) وانتهت صلاحيتها بتاريخ ٢٠/٠٤/٤٤٤٤هـ (الموافق ٠٤/١١/٢٠٢٢م).

٦-٣-٨ الالتزامات المستمرة حسب متطلبات وزارة الصناعة والثروة المعدنية

- لدى فرع الشركة ترخيص منشأة صناعية صادر عن وزارة الصناعة والثروة المعدنية. وبالنسبة للالتزامات المستمرة حسب متطلبات وزارة الصناعة والثروة المعدنية، تُلزم الوزارة الجهات المرخصة بالالتزام بالشروط الآتية وذلك من أجل المحافظة على الترخيص:
 ١. الالتزام بمواد قانون (نظام) التنظيم الصناعي الموحد لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية ولائحته التنفيذية.
 ٢. عدم إجراء أي توسعة أو تعديل في المنتجات قبل الحصول على موافقة الوزارة.
 ٣. الالتزام بتحديث بيانات المصنع كل ستة أشهر من خلال موقع الوزارة الإلكتروني.
 ٤. التزام مطابقة المنتجات للمواصفات والمقاييس المعتمدة أو المواصفات المتبناة من الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس.
 ٥. الالتزام بمواد النظام العام للبيئة ولائحته التنفيذية للمحافظة على البيئة من التلوث.
 ٦. الالتزام بالأنظمة والتعليمات ولوائح السلامة والأمن الصناعي والصحة العامة.
 ٧. أن تكون حسابات المشروع الصناعي منتظمة وفقاً للأصول المحاسبية والقواعد القانونية المرعية وأن يزود الوزارة بالميزانية العمومية مصادق عليها من محاسب قانوني لكل سنة مالية.
 ٨. عدم إساءة استعمال المزايا الممنوحة للمشروع.
 ٩. تزويد الوزارة بما تطلبه من بيانات كاملة وصحيحة عن المشروع.
 ١٠. السماح لموظفي الوزارة بدخول المشروع الصناعي والإطلاع على السجلات والمستندات والحسابات ومراقبة عملية الإنتاج وغير ذلك من نشاطات المشروع.
 ١١. لا يجوز إقامة مشروع صناعي أو توسعته أو تطويره أو تغيير منتجاته أو دمج مشروع صناعي.

فيما يلي نبذة عن الترخيص الصناعي الذي حصل عليه فرع الشركة:

الجدول رقم (٣٧): الترخيص الصناعي

نوع الترخيص	صاحب الترخيص	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء
ترخيص منشأة صناعية	مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	٤٣١١٠٢١١٩٨٢١	٢٧/١٢/٤٤٣٣هـ (الموافق ٢٦/٠٧/٢٠٢٢م)	٢٧/١٢/٤٤٤٦هـ (الموافق ٢٣/٠٦/٢٠٢٥م)

المصدر: الشركة

٧-٣-٨ الالتزامات المستمرة حسب متطلبات الإدارة العامة للهيئة الملكية بينبع - قطاع الشؤون الفنية - إدارة حماية ومراقبة البيئة

لدى فرع الشركة تصاريح بيئية (عدد ٢)، صادرة عن الهيئة الملكية بينبع. وبالنسبة للالتزامات المستمرة التي تفرضها الهيئة على الجهات المرخصة، فهي تلزمها بالشروط الآتية من أجل المحافظة على التراخيص:

الشروط العامة:

- ١. تسري على المشروع جميع الأنظمة البيئية والتحديثات اللاحقة لها الصادرة عن الهيئة الملكية.
- ٢. يجب تفعيل جميع معدات مكافحة التلوث أثناء العمليات.

• **البيئة المائية:**

١. الالتزام بشروط تصريف مياه الصرف الصناعي.
٢. الالتزام بشروط تبريد مياه البحر.
٣. تقديم تقرير عن النفايات الناتجة عن المصنع.
٤. تقديم تقرير سنوي لمراقبة الضجيج الحدودي.

الجدول رقم (٣٨): التصاريح البيئية

نوع الترخيص	الغرض	صاحب الترخيص	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء
تصريح بيئي للإنشاء	منح المنشأة موافقة بيئية للتشغيل في الموقع المحدد له	مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	٠٣١٤-١٨٣-٢	١٠/٠٥/١٤٣٥هـ (الموافق ١١/٠٣/٢٠١٤م)	يوم واحد قبل التشغيل
تصريح بيئي للتشغيل	منح المنشأة موافقة بيئية للتشغيل في الموقع المحدد له	مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	١٠١١-٨٢-٢	١٣/٠٧/١٤٤٣هـ (الموافق ١٤/٠٢/٢٠٢٢م)	٠٧/٠٩/١٤٤٨هـ (الموافق ١٤/٠٢/٢٠٢٧م)

المصدر: الشركة

- كما استحصل فرع الشركة على شهادتي إشغال مشروع استثماري لغرض توسعة - مخزن المواد صادرة عن إدارة المشاريع - قسم مشاريع القطاع الخاص/ الهيئة الملكية بينبع - الشؤون الفنية، للإفادة بإكمال مشروع المصنع، وفيما يلي جدول بالشهادتين المذكورتين:

الجدول رقم (٣٩): شهادة إشغال مشروع استثماري لغرض توسعة - مخزن المواد

نوع الترخيص	الغرض	صاحب الترخيص	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار
شهادة إشغال مشروع استثماري لغرض توسعة - مخزن المواد	لإفادة بإكمال مشروع المصنع	مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	٣٩/١٩	٠٢/١٢/١٤٣٩هـ (الموافق ١٣/٠٨/٢٠١٨م)
شهادة إشغال مشروع استثماري لغرض توسعة - خط إنتاج ألواح إسمنتية.	لإفادة بإكمال مشروع المصنع	مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية	٣٩/١٨	٠٢/١٢/١٤٣٩هـ (الموافق ١٣/٠٨/٢٠١٨م)

المصدر: الشركة

٤-٨ ملخص النظام الأساسي لشركة المتحدة للصناعات التعدينية

يتضمن النظام الأساسي للشركة البنود المذكورة أدناه، ولا يجب الاعتماد على هذا الملخص اعتماداً تاماً عوضاً عن النظام الأساسي الكامل والذي يمكن معاينته في المقر الرئيسي للشركة أو عبر مستشارها المالي.

الاكتتاب:

اكتتب المؤسسون والمساهمون في كامل أسهم رأس المال البالغة أربعة عشر مليون (١٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم وقيمتها مائة وأربعون مليون (١٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوعة بالكامل وقد تم إيداع كافة المبالغ النقدية من رأس المال عند التأسيس.

الأسهم الممتازة:

يجوز للجمعية العامة غير العادية للشركة طبقاً للأسس التي تضعها الجهة المختصة أن تصدر أسهماً ممتازة أو أن تقرر شراءها أو تحويل أسهم عادية إلى أسهم ممتازة أو تحويل الأسهم الممتازة إلى عادية ولا تعطي الأسهم الممتازة الحق في التصويت في الجمعيات العامة للمساهمين وترتب هذه الأسهم لأصحابها الحق في الحصول على نسبة أكثر من أصحاب الأسهم العادية من الأرباح الصافية للشركة بعد تجنيب الاحتياطي النظامي.

سداد قيمة الأسهم:

يلتزم المساهم بدفع قيمة السهم في المواعيد المعينة لذلك، وإذا تخلف عن الوفاء في ميعاد الاستحقاق، جاز لمجلس الإدارة بعد إعلامه عن طريق خطاب يسلم له شخصياً أو إبلاغه بخطاب مسجل بيع السهم في المزاد العلني أو سوق الأوراق المالية بحسب الأحوال وفقاً للضوابط التي تحددها الجهة المختصة. وتستوفي الشركة من حصيلة البيع المبالغ المستحقة لها وترد الباقي إلى صاحب السهم، وإذا لم تكفِ حصيلة البيع للوفاء بهذه المبالغ جاز للشركة أن تستوفي الباقي من جميع أموال المساهم.

ومع ذلك يجوز للمساهم المتخلف عن الدفع إلى يوم البيع دفع القيمة المستحقة عليه مضافاً إليها المصروفات التي أنفقتها الشركة في هذا الشأن. وتلغي الشركة السهم المبيع وفقاً لأحكام هذه المادة وتعطي المشتري سهماً جديداً يحمل رقم السهم الملغى وتؤشر في سجل الأسهم بوقوع البيع مع بيان اسم المالك الجديد.

إصدار الأسهم:

تكون الأسهم اسمية ولا يجوز أن تصدر بأقل من قيمتها الاسمية، وإنما يجوز أن تصدر بأعلى من هذه القيمة، وفي هذه الحالة الأخيرة يضاف فرق القيمة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين، ولا يجوز توزيعها كأرباح على المساهمين. والسهم غير قابل للتجزئة في مواجهة الشركة، فإذا ملك السهم أشخاص متعددون وجب عليهم أن يختاروا أحدهم لينوب عنهم في استعمال الحقوق المتعلقة به، ويكون هؤلاء الأشخاص مسؤولين بالتضامن عن الالتزامات الناشئة عن ملكية السهم.

تصدر الشركة شهادات الأسهم بحيث تكون ذات أرقام متسلسلة وموقعاً عليها من رئيس مجلس إدارة الشركة أو من يفوضه من أعضاء المجلس وتختتم بخاتم الشركة ويتضمن السهم على الأخص رقم وتاريخ القرار الوزاري الصادر بالترخيص بتأسيس الشركة ورقم وتاريخ القرار الوزاري بإعلان تأسيس شركة وقيمة رأس المال وعدد الأسهم الموزع عليها وقيمة السهم الاسمية، والمبلغ المدفوع منها وغرض الشركة باختصار ومركزها الرئيسي ومدتها ويجوز أن يكون للأسهم كوينات ذات أرقام متسلسلة ومشملة على رقم السهم المرفقة به.

تداول الأسهم:

لا يجوز تداول الأسهم التي يكتتب بها المؤسسون إلا بعد نشر القوائم المالية عن سنتين ماليتين لا تقل كل منهما عن اثني عشر شهراً من تاريخ تأسيس الشركة، ويؤشر على صكوك هذه الأسهم بما يدل على نوعها وتاريخ تأسيس الشركة والمدة التي يمنع فيها تداولها.

ومع ذلك يجوز خلال مدة الحظر نقل ملكية الأسهم وفقاً لأحكام بيع الحقوق من أحد المؤسسين إلى مؤسس آخر أو من ورثة أحد المؤسسين في حال وفاته إلى الغير أو في حالة التنفيذ على أموال المؤسس المعسر أو المفلس، على أن تكون أولوية امتلاك تلك الأسهم للمؤسسين الآخرين. وتسري أحكام هذه المادة على ما يكتتب به المؤسسون في حالة زيادة رأس المال قبل انقضاء مدة الحظر.

زيادة رأس المال:

١. للجمعية العامة غير العادية أن تقرر زيادة رأس مال الشركة، بشرط أن يكون رأس مال الشركة قد دفع كاملاً 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.
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 العامة غير العادية بالموافقة على زيادة رأس المال الأولوية 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 لغير 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 بالموافقة على زيادة رأس المال إلى آخر يوم للاكتتاب في الأسهم الجديدة المرتبطة بهذه الحقوق، وفقاً للضوابط التي تضعها الجهة المختصة.
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 الحقوق الأولوية الناتجة من زيادة رأس المال بشرط ألا يتجاوز ما يحصلون عليه ما طلبوه من الأسهم الجديدة وي طرح ما تبقى من الأسهم على الغير ما لم تقرر الجمعية العامة غير العادية أو ينص نظام السوق المالية على غير ذلك

تخفيض رأس المال:

للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا زاد على حاجة الشركة أو إذا مُنيت بخسائر، ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة (٥٤) من نظام الشركات. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يعده مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة لها وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض في هذه الالتزامات.

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

إدارة الشركة:

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من (٥) أعضاء تنتخبهم الجمعية العامة العادية للمساهمين لمدة لا تزيد عن ثلاث سنوات، واستثناءً من ذلك عين المؤسسون أول مجلس إدارة لمدة خمس سنوات.

انتهاء عضوية المجلس:

تنتهي عضوية المجلس بانتهاء مدته أو بانتهاء صلاحية العضو لها وفقاً لأي نظام أو تعليمات سارية في المملكة، ومع ذلك يجوز للجمعية العامة العادية في كل وقت عزل جميع أعضاء مجلس الإدارة أو بعضهم، وذلك دون إخلال بحق العضو المعزول تجاه الشركة بالمطالبة بالتعويض إذا وقع العزل لسبب غير مقبول أو في وقت غير مناسب. ولعضو مجلس الإدارة أن يعتزل بشرط أن يكون ذلك في وقت مناسب، وإلا كان مسئولاً قبل الشركة عملاً يترتب على الاعتزال من أضرار.

المركز الشاغر في المجلس:

إذا شغر مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة، كان للمجلس أن يعين عضواً مؤقتاً في المركز الشاغر بحسب الترتيب في الحصول على الأصوات في الجمعية التي انتخبت المجلس، على أن يكون ممن تتوافر فيهم الخبرة والكفاية، ويجب أن تبلغ بذلك الوزارة، خلال خمسة أيام عمل من تاريخ التعيين، وأن يعرض التعيين على الجمعية العامة العادية في أول اجتماع لها، ويكمل العضو الجديد مدة سلفه. وإذا لم تتوافر الشروط اللازمة لانعقاد مجلس الإدارة بسبب نقص عدد أعضائه عن الحد الأدنى المنصوص عليه في نظام الشركات أو هذا النظام وجب على بقية الأعضاء دعوة الجمعية العامة العادية للانعقاد خلال ستين يوماً، لانتخاب العدد اللازم من الأعضاء.

صلاحيات المجلس:

أ. مع مراعاة الاختصاصات المقررة للجمعية العامة يكون لمجلس الإدارة أوسع السلطات في إدارة الشركة بما يحقق أغراضها وتصريف أمورها والتصرف في أصولها وممتلكاتها وعقاراتها وله حق الشراء وقبوله ودفع الثمن والرهن وفك الرهن والبيع والإفراغ وقبض الثمن وتسليم المثمن، على أن يتضمن محضر مجلس الإدارة حيثيات قراره للتصرف في أصول وممتلكات وعقارات الشركة مراعاة الشروط التالية:

١. أن يحدد المجلس في قرار البيع الأسباب والمبررات له.
٢. أن يكون البيع مقارباً لثمن المثل.
٣. أن يكون البيع حاضراً إلا في حالات الضرورة وبضمانات كافية.
٤. ألا يترتب على ذلك التصرف توقف بعض أنشطة الشركة أو تحميلها بالتزامات أخرى.

كما يجوز لمجلس الإدارة عقد القروض مع صناديق ومؤسسات التمويل الحكومي مهما بلغت مدتها والقروض التجارية التي لا تتجاوز آجالها نهاية مدة الشركة، مع مراعاة الشروط التالية لعقد القروض التي تتجاوز آجالها ثلاث سنوات:

١. ألا تزيد قيمة القروض التي يجوز للمجلس عقدها خلال السنة المالية للشركة عن (٥٠%) خمسين بالمائة من رأس مال الشركة.
٢. أن يحدد مجلس الإدارة في قراره أوجه استخدام القرض وكيفية سداده.
٣. أن يراعى في شروط القرض الضمانات المقدمة له عدم الإضرار بالشركة ومساهميها والضمانات العامة للدائنين.

كما يكون لمجلس الإدارة حق الصلح والتنازل والالتزام والارتباط باسم الشركة ونيابة عنها ولمجلس الإدارة القيام بكافة الأعمال والتصرفات التي من شأنها تحقيق أغراض الشركة.

ولمجلس الإدارة أن يوكل نيابة عنه في حدود اختصاصه واحداً أو أكثر من أعضائه أو من الغير في اتخاذ إجراء أو تصرف معين أو القيام بعمل أو أعمال معينة وللمجلس حق تفويض من يراه من اختصاصاته وصلاحياته.

ب. يكون لمجلس إدارة الشركة وفي الحالات التي يقدرها حق إبراء ذمة مديني الشركة من التزاماتهم طبقاً لما يحقق مصلحتها على أن يتضمن محضر مجلس الإدارة وحیثيات قراره مراعاة الشروط التالية:

١. أن يكون الإبراء بعد مُضي سنة كاملة على نشوء الدين كحد أدنى.
٢. أن يكون الإبراء لمبلغ محدد كحد أقصى لكل عام للمدين الواحد.
٣. الإبراء حق للمجلس لا يجوز التفويض به.

مكافأة أعضاء المجلس:

تتكون مكافأة مجلس الإدارة من النسبة المنصوص عليها في الفقرة (٤) من المادة (٤٦) من هذا النظام وفي حدود ما نصَّ عليه نظام الشركات ولوائحه ويجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا. وأن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات. وأن يشتمل أيضاً على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة.

صلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب وأمين السر:

يعين مجلس الإدارة من بين أعضائه رئيساً ونائباً له كما يجوز له أن يعين عضواً منتدباً ولا يجوز الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة وأي منصب تنفيذي بالشركة. ويختص رئيس المجلس برئاسة اجتماعات المجلس وتمثيل الشركة في علاقاتها مع الغير وفي حالة غيابه أو إذا منعه من القيام بوظائفه مانع يقوم نائب الرئيس بوظائف الرئيس بصورة مؤقتة ويكون لرئيس المجلس أن يمثل الشركة في علاقاتها مع الغير والجهات الحكومية والخاصة وأمام المحاكم الشرعية والهيئات القضائية وديوان المظالم ومكاتب العمل والعمال واللجان العليا والابتدائية ولجان الأوراق التجارية وكافة اللجان القضائية الأخرى وهيئات التحكيم والحقوق المدنية وأقسام الشرطة والغرف التجارية والصناعية والهيئات الخاصة والشركات والمؤسسات على اختلاف أنواعها. والدخول في المناقصات والقبض والتسديد والإقرار والمطالبة والمدافعة والمرافعة والمخاصمة والمخالصة والصلح وقبول الأحكام ونفيها والتحكيم عن الشركة وطلب تنفيذ الأحكام ومعارضتها وقبض ما يحصل من التنفيذ. وله حق التوقيع على كافة أنواع العقود والوثائق والمستندات بما في ذلك دون حصر عقود تأسيس الشركات بأنواعها التي تشترك فيها الشركة مع كافة تعديلاتها وملاحقها وقرارات التعديل وتحويل الكيان القانوني للشركات والتوقيع على الاتفاقيات والصكوك أمام كتاب العدل والجهات الرسمية وكذلك اتفاقيات القروض والضمانات والكفالات وإصدار الوكالات الشرعية نيابة عن الشركة وله حق متابعة المعاملات وتحصيل حقوق الشركة وتسديد التزاماتها، وله حق البيع والشراء والإفراغ وقبوله والاستلام والتسليم والاستئجار والتأجير والقبض والدفع. وفتح الحسابات والاعتمادات والسحب والإيداع أو قفلها أو تصفيتها وفتح المحافظ الاستثمارية وإدارتها لدى البنوك والجهات الاستثمارية الأخرى وإصدار الضمانات المصرفية والتوقيع على كافة الأوراق والمستندات والشيكات وتحريرها وصرفها وتجييرها وكافة المعاملات المصرفية وله حق إضافة توقيع الغير وله جميع الصلاحيات في التوقيع واعتماد وإنهاء جميع المعاملات البنكية وله حق الرهن وفكّه وتوقيع عقود القروض مع صناديق ومؤسسات التمويل الحكومية والمحلية والخارجية مهما بلغت مدتها والقروض غير الربوية التجارية والمحلية والخارجية وله حق التوقيع على كافة طلبات القروض البنكية المتوافقة مع الأحكام والضوابط الشرعية والقبول بشروطها وأحكامها وأسعارها وتوقيع عقودها ونماذجها وتعهداتها وجداول سدادها واستلام القروض والتصرف فيها - طلب الإعفاء من القروض وفيما يخص (صندوق التنمية الصناعية) التقديم على القروض - إبرام العقد مع الصندوق - تقديم الكفالة والتضامن معهم -التوقيع على جميع الكمبيالات والسندات - والتوقيع أمام كاتب العدل فيما يخص الرهن الصناعي - استلام القرض - التنازل عن القرض - طلب عدم وجود أي التزامات مادية - تسديد القرض واستخراج التراخيص - تجديد التراخيص - تعديل التراخيص - إضافة نشاط - حجز الأسماء - إلغاء التراخيص وفي حدود ما نص عليه نظام الشركة وبناءً على قرار يصدره مجلس الإدارة. وله حق الصلح والتنازل والتعاقد والالتزام والارتباط باسم الشركة ونيابة عنها. كما له تعيين الموظفين والعمال وعزلهم وطلب التأشيرات واستخدام الأيدي العاملة من خارج المملكة والتعاقد معهم وتحديد مرتباتهم واستخراج الإقامات ونقل الكفالات والتنازل عنها. وله حق تعيين المحامين وتوكيل واحد أو أكثر من أعضاء مجلس الإدارة أو من الغير في مباشرة بعض أعماله.

اجتماعات المجلس:

يجتمع مجلس الإدارة في المركز الرئيسي للشركة مرتين على الأقل في السنة بدعوة من الرئيس أو نائبه عند غيابه ويجب على رئيس المجلس أن يدعو المجلس إلى الاجتماع متى طلب إليه ذلك وتكون الدعوة خطية أو بخطاب مسجل أو بالبريد الإلكتروني قبل الموعد المحدد للاجتماع بخمسة عشر (١٥) يوماً على الأقل، يجوز عقد اجتماعات المجلس عن طريق الهاتف أو أي وسيلة إلكترونية أخرى تسمح لجميع الأعضاء الحاضرين أن يكونوا مسموعين من جميع الأعضاء الآخرين الحاضرين. ما لم يتم الإخطار بخلاف ذلك فإن للرئيس أن

يعتبر (من أجل تحديد النصاب) بأن أي عضو مشارك عن طريق الهاتف أو عن طريق أي وسيلة إلكترونية أخرى بشرط حضور الاجتماع، ويجوز أن يجتمع المجلس خارج المركز الرئيسي للشركة إذا تطلبت الظروف ذلك بشرط موافقة جميع أعضاء المجلس على ذلك.

نصاب اجتماع المجلس:

لا يكون اجتماع المجلس صحيحاً إلا إذا حضره نصف الأعضاء على الأقل، بشرط ألا يقل عدد الأعضاء الحاضرين عن ثلاثة أعضاء، ويجوز لعضو مجلس الإدارة أن ينيب عنه غيره من الأعضاء في حضور اجتماعات المجلس طبقاً للضوابط الآتية:

١. لا يجوز لعضو مجلس الإدارة أن ينوب عنه أكثر من عضو واحد في حضور ذات الاجتماع.

٢. أن تكون الإنابة ثابتة بالكتابة.

٣. لا يجوز للنائب التصويت على القرارات التي يحظر النظام على المنيب التصويت بشأنها.

وتصدر قرارات المجلس بأغلبية آراء الأعضاء الحاضرين أو الممثلين فيه، وعند تساوي الآراء يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس الجلسة. ولمجلس الإدارة أن يصدر قراراته بالأمر العاجلة بالتميرير عن طريق عرضها على جميع الأعضاء متفرقين ويكون الاجتماع حضورياً إذا طلب أغلب الأعضاء ذلك.

مداولات المجلس:

تثبت مداولات المجلس وقراراته في محاضر يوقعها رئيس المجلس وأعضاء مجلس الإدارة الحاضرين وأمين السر وتدون هذه المحاضر في سجل خاص يوقعه رئيس مجلس الإدارة وأمين السر.

حضور الجمعيات:

لكل مكتتب أياً كان عدد أسهمه حق حضور الجمعية التأسيسية، ولكل مساهم حق حضور الجمعيات العامة للمساهمين، وله في ذلك أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس الإدارة أو عاملي الشركة في حضور الجمعية العامة. ويجوز عقد اجتماعات الجمعيات العامة للمساهمين واشتراك المساهم في مداولاتها والتصويت على قراراتها بواسطة وسائل التقنية الحديثة وبحسب الضوابط التي تضعها الجهة المختصة.

اختصاصات الجمعية العامة العادية

فيما عدا الأمور التي تختص بها الجمعية العامة غير العادية، تختص الجمعية العامة العادية بجميع الأمور المتعلقة بالشركة وتتعقد مرة على الأقل في السنة خلال الأشهر الستة التالية لانتهاج السنة المالية للشركة، ويجوز دعوة جمعيات عامة عادية أخرى كلما دعت الحاجة إلى ذلك.

اختصاصات الجمعية العامة غير العادية:

تختص الجمعية العامة غير العادية بتعديل نظام الشركة الأساسي باستثناء الأمور المحظور عليها تعديلها نظاماً. ولها أن تصدر قرارات في الأمور الداخلة أصلاً في اختصاصات الجمعية العامة العادية وذلك بالشروط والأوضاع نفسها المقررة للجمعية العامة العادية.

دعوة الجمعيات:

تتعقد الجمعيات العامة أو الخاصة للمساهمين بدعوة من مجلس الإدارة وفقاً لما نصَّ عليه نظام الشركات ولوائحها، وعلى مجلس الإدارة أن يدعو الجمعية العامة العادية للانعقاد إذا طلب ذلك مراجع الحسابات أو لجنة المراجعة أو عدد من المساهمين يمثل (5%) من رأس المال على الأقل. ويجوز لمراجع الحسابات دعوة الجمعية للانعقاد إذا لم يقدِّم المجلس بدعوة الجمعية خلال ثلاثين يوماً من تاريخ طلب مراجع الحسابات.

وتنشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة في صحيفة يومية توزع في مركز الشركة الرئيسي قبل الميعاد المحدد للانعقاد بـ (٢١) واحد وعشرين يوماً على الأقل. ومع ذلك يجوز الاكتفاء بتوجيه الدعوة في الميعاد المذكور إلى جميع المساهمين بخطابات مسجلة. وترسل صورة من الدعوة وجدول الأعمال إلى الوزارة، وذلك خلال المدة المحددة للنشر.

سجل حضور الجمعيات:

يسجل المساهمون الذين يرغبون في حضور الجمعية العامة أو الخاصة أسماءهم في مركز الشركة الرئيس قبل الوقت المحدد لانعقاد الجمعية.

نصاب اجتماع الجمعية العامة العادية:

لا يكون انعقاد اجتماع الجمعية العامة العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون ربع رأس المال على الأقل، وإذا لم يتوفر النصاب اللازم لعقد هذا الاجتماع يتعين اختيار أحد الخيارين:

١. يعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول بشرط أن تتضمن الدعوة لعقد الاجتماع الأول ما يفيد الإعلان عن إمكانية عقد هذا الاجتماع.

٢. وجهت الدعوة إلى اجتماع ثانٍ يعقد خلال الثلاثين يوماً التالية للاجتماع السابق وتشر هذه الدعوة بالطريقة المنصوص عليها في المادة (٣٠) من هذا النظام.

وفي جميع الأحوال يكون الاجتماع الثاني صحيحاً أيًا كان عدد الأسهم الممثلة فيه.

نصاب اجتماع الجمعية العامة غير العادية:

لا يكون اجتماع الجمعية العامة غير العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف رأس المال فإذا لم يتوفر هذا النصاب في الاجتماع الأول يتعين اختيار أحد الخيارين:

١. يعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول بشرط أن تتضمن الدعوة لعقد الاجتماع الأول ما يفيد الإعلان عن إمكانية عقد هذا الاجتماع.

٢. وجهت الدعوة إلى اجتماع ثانٍ، يعقد بنفس الأوضاع المنصوص عليها في المادة (٣٠) من هذا النظام.

وفي جميع الأحوال يكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثل ربع رأس المال على الأقل.

وإذا لم يتوفر النصاب اللازم في الاجتماع الثاني وجهت دعوة إلى اجتماع ثالث ينعقد بالأوضاع نفسها المنصوص عليها في المادة (٣٠) من هذا النظام ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أيًا كان عدد الأسهم الممثلة فيه بعد موافقة الجهة المختصة.

التصويت في الجمعيات:

لكل مكتتب صوت عن كل سهم يمثله في الجمعية التأسيسية ولكل مساهم صوت عن كل سهم في الجمعيات العامة ويجب استخدام التصويت التراكمي في انتخاب مجلس الإدارة.

قرارات الجمعيات:

تصدر القرارات في الجمعية التأسيسية بالأغلبية المطلقة للأسهم الممثلة فيها، وتصدر قرارات الجمعية العامة العادية بالأغلبية المطلقة للأسهم الممثلة في الاجتماع، كما تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بأغلبية ثلثي الأسهم الممثلة في الاجتماع، إلا إذا كان قراراً متعلقاً بزيادة رأس المال أو تخفيضه أو بإطالة مدة الشركة أو بحلها قبل انقضاء المدة المحددة في نظامها الأساسي أو باندماجها مع شركة أخرى، فلا يكون صحيحاً إلا إذا صدر بأغلبية ثلاثة أرباع الأسهم الممثلة في الاجتماع.

المناقشة في الجمعيات:

لكل مساهم حق مناقشة الموضوعات المدرجة في جدول أعمال الجمعية وتوجيه الأسئلة في شأنها إلى أعضاء مجلس الإدارة ومراجع الحسابات. ويجب على مجلس الإدارة أو مراجع الحسابات على أسئلة المساهمين بالقدر الذي لا يعرض مصلحة الشركة للضرر. وإذا رأى المساهم أن الرد على سؤاله غير مقنع، احتكم إلى الجمعية وكان قرارها في هذا الشأن نافذاً.

رئاسة الجمعيات وإعداد المحاضر:

يرأس اجتماعات الجمعيات العامة للمساهمين رئيس مجلس الإدارة أو نائبه عند غيابه أو من ينتدبه مجلس الإدارة من بين أعضائه لذلك في حال غياب رئيس مجلس الإدارة ونائبه.

ويحرر باجتماع الجمعية محضر يتضمن عدد المساهمين الحاضرين أو الممثلين وعدد الأسهم التي في حيازتهم بالأصالة أو الوكالة وعدد الأصوات المقررة لها والقرارات التي اتخذت وعدد الأصوات التي وافقت عليها أو خالفتها و خلاصة وافية للمناقشات التي دارت في الاجتماع، وتدون المحاضر بصفة منتظمة عقب كل اجتماع في سجل خاص يوقعه رئيس الجمعية وأمين سرها وجامع الأصوات.

لجنة المراجعة:

تشكل بقرار من الجمعية العامة العادية لجنة مراجعة مكونة من (٣) أعضاء من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين سواء من المساهمين أو غيرهم، ويحدد في القرار مهمات اللجنة وضوابط عملها، ومكافآت أعضائها.

يشترط لصحة اجتماع لجنة المراجعة حضور أغلبية أعضائها، وتصدر قراراتها بأغلبية أصوات الحاضرين، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي صوت مع رئيس اللجنة.

تختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة، ولها في سبيل ذلك حق الاطلاع على سجلاتها ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، ويجوز لها أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة.

على لجنة المراجعة النظر في القوائم المالية للشركة والتقارير والملحوظات التي يقدمها مراجع الحسابات، وإبداء مرئياتها حيالها إن وجدت، وعليها كذلك إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعمماً قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها وعلى مجلس الإدارة أن يودع نسخاً كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيسي قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بـ (٢١) واحد وعشرين يوماً على الأقل، لتزويد كل من يرغب من المساهمين بنسخة منه. ويُتلى التقرير أثناء انعقاد الجمعية.

مراجع الحسابات:

يجب أن يكون للشركة مراجع حسابات (أو أكثر) من بين مراجعي الحسابات المرخص لهم بالعمل في المملكة تعينه الجمعية العامة العادية سنوياً، وتحدد مكافآته ومدة عمله، ويجوز للجمعية أيضاً في كل وقت تغييره مع عدم الإخلال بحقه في التعويض إذا وقع التغيير في وقت غير مناسب أو لسبب غير مشروع.

لمراجع الحسابات في أي وقت حق الاطلاع على دفاتر الشركة وسجلاتها وغير ذلك من الوثائق، وله أيضاً طلب البيانات والإيضاحات التي يرى ضرورة الحصول عليها؛ ليتحقق من موجودات الشركة والتزاماتها وغير ذلك ممَّا يدخل في نطاق عمله. وعلى رئيس مجلس الإدارة أن يمكنه من أداء واجبه، وإذا صادف مراجع الحسابات صعوبة في هذا الشأن أثبت ذلك في تقرير يقدم إلى مجلس الإدارة. فإذا لم ييسر المجلس عمل مراجع الحسابات، وجب عليه أن يطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة العادية للنظر في الأمر.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهي في شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية على أن تبدأ السنة المالية الأولى من تاريخ قيدها بالسجل التجاري تنتهي في ٣١ ديسمبر من العام التالي.

الوثائق المالية:

١. يجب على مجلس الإدارة في نهاية كل سنة مالية للشركة أن يعد القوائم المالية للشركة وتقريراً عن نشاطها ومركزها المالي عن السنة المالية المنقضية، ويضمن هذا التقرير الطريقة المقترحة لتوزيع الأرباح. ويضع المجلس هذه الوثائق تحت تصرف مراجع الحسابات قبل الموعد المحدد لانعقاد الجمعية العامة بخمسة وأربعين يوماً على الأقل.
٢. يجب أن يوقع رئيس مجلس إدارة الشركة ورئيسها التنفيذي ومديرها المالي الوثائق المشار إليها في الفقرة (١) من هذه المادة، وتودع نسخ منها في مركز الشركة الرئيس تحت تصرف المساهمين قبل الموعد المحدد لانعقاد الجمعية العامة بـ (٢١) واحد وعشرين يوماً على الأقل.
٣. على رئيس مجلس الإدارة أن يزود المساهمين بالقوائم المالية للشركة، وتقرير مجلس الإدارة، وتقرير مراجع الحسابات ما لم تنشر في جريدة يومية توزع في مركز الشركة الرئيس. وعليه أيضاً أن يرسل صورة من هذه الوثائق إلى الوزارة، وذلك قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة بخمسة عشر يوماً على الأقل.

خسائر الشركة:

١. 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 نظام الشركات وذلك إلى الحد الذي تتخفف معه نسبة الخسائر إلى ما دون نصف رأس المال المدفوع، أو حل الشركة قبل الأجل المحدد في هذا نظام الشركات.
٢. وتعد الشركة منقضية بقوة نظام الشركات إذا لم تجتمع الجمعية العامة خلال المدة المحددة في الفقرة (١) من هذه المادة، أو إذا اجتمعت وتعذر عليها إصدار قرار في الموضوع، أو إذا قررت زيادة رأس المال وفق الأوضاع المقررة من هذه المادة 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.

دعوى المسؤولية

لكل مساهم الحق في رفع دعوى المسؤولية المقررة للشركة على أعضاء مجلس الإدارة إذا كان من شأن الخطأ الذي صدر منهم إلحاق ضرر خاص به. ولا يجوز للمساهم رفع الدعوى المذكورة إلا إذا كان حق الشركة في رفعها لا يزال قائماً. ويجب على المساهم أن يبلغ الشركة بعزمه على رفع الدعوى.

انقضاء الشركة:

تدخل الشركة بمجرد انقضائها دور التصفية، وتحفظ بالشخصية الاعتبارية بالقدر اللازم للتصفية. ويصدر قرار التصفية الاختيارية من الجمعية العامة غير العادية، ويجب أن يشتمل قرار التصفية على تعيين المصفي وتحديد سلطاته وأتعابه والقيود المفروضة على سلطاته والمدة الزمنية اللازمة للتصفية وألا تتجاوز مدة التصفية الاختيارية خمس سنوات ولا يجوز تمديدها لأكثر من ذلك إلا بأمر قضائي وتنتهي سلطة مجلس إدارة الشركة بحلها ومع ذلك يظل هؤلاء قائمين على إدارة الشركة ويعدون بالنسبة إلى الغير في حكم المصفين إلى أن يعين المصفي وتبقى جمعيات المساهمين قائمة خلال مدة التصفية ويقصر دورها على ممارسة اختصاصاتها التي لا تتعارض مع اختصاصات المصفي.

أحكام ختامية:

يطبق نظام الشركات ولوائحه في كل ما لم يرد به نص في هذا النظام.
يودع هذا النظام وينشر طبقاً لأحكام نظام الشركات ولوائحه.

0-8 الاتفاقيات والعقود الجوهرية

1-0-8 العقود الجوهرية

في إطار ممارستها لأعمالها، أبرمت الشركة عقد توريد منتجات واحدًا مع مؤسسة عبيدالله محمد الحربي للمقاولات، إضافةً إلى اتفاقية تقديم خدمات مالية مع بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون وذلك وفقاً لما يلي:

ملخص العقد الذي أبرمته الشركة:

الرقم	نوع العقد	تاريخ العقد	الطرف الأول	الطرف الثاني	موضوع العقد	قيمة العقد	مدة العقد
١							
عقود الخدمات							
٢	اتفاقية تقديم خدمات مالية	١٤٤٣/١٢/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٤ م)	شركة المتحدة للصناعات التعدينية	شركة بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون	مراجعة القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والقوائم المالية الأولية للربع الأول من العام ٢٠٢٢م.	محددة بموجب الخطاب	تسري هذه الاتفاقية من تاريخ التعيين وحتى تاريخ إعادة التعيين أو اعتذار الطرف الثاني عن الاستمرار في أعمال المراجعة.

المصدر: الشركة

- بتاريخ ١٤٣١/٠٢/٠٤ هـ (الموافق ٢٠١٠/٠١/٢٠ م)، تم توقيع اتفاقية تقديم خدمات مع شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل وبنين (مرافق) وذلك لربط شركة المتحدة بنظام شبكة مرافق للاستفادة من الخدمات التي تقدمها. وبتاريخ ١٤٣٣/٠٩/٠٥ هـ (الموافق ٢٠١٢/٠٧/٢٤ م)، تم تعديل الاتفاقية على خلفية تعديل اسم الشركة من شركة المتحدة للجيبس إلى الاسم الحالي دون أن يطرأ أي تعديل على باقي بنود الاتفاقية.

وما يزال التعامل ما بين الشركة وشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبل قائماً بموجب فاتورة صادرة عن مرافق بتاريخ ١٤٤٣/٠٧/٢٧ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٢٨ م) بإجمالي قيمة (١٨٩,٣٧٣,٨٤) ريال سعودي وقيمة (٥٢٨,١١٦,٦٠) ريال سعودي.

٢-0-8 عقود الإيجار

أبرمت الشركة ثلاثة (٣) عقود إيجار بصفتها مستأجرة مع جهات مختلفة لغرض استعمالها لمزاولة نشاطها الصناعي على الأرض الصناعية المستأجرة. فيما يلي نبذة عن هذه العقود:

الجدول رقم (٤٠): ملخص عقود الإيجار

الرقم	تاريخ العقد	المؤجر	الموقع	العقار	نوع استخدام العقار	القيمة الإيجارية الإجمالية	مدة العقد	التجديد	ملاحظة
١	١٤٢٧/٠٦/٠١ هـ (الموافق ٢٠٠٦/٠٦/٢٦ م)	الهيئة الملكية للجبل وبنين	منطقة الصناعات الخفيفة بينينج	قطعة أرض	صناعي	محددة بموجب العقد.	(٢٥) سنة هجرية	يُجدد العقد وفقاً للشروط والأحكام التي يتفق عليها الطرفان، وفي حالة عزم أحد الطرفين على عدم الدخول في مفاوضات لتجديده ففي هذه الحالة يتعين عليه إخطار الطرف الآخر كتابياً بنيتة في عدم الدخول في تلك المفاوضات قبل خمسة (٥) أشهر على الأقل قبل تاريخ انتهاء مدة العقد.	بتاريخ ١٤٣١/١٠/٢٤ هـ (الموافق ٢٠١٠/١٠/٠٣ م) تم تعديل العقد بحيث تم حذف اسم «الشركة المتحدة للجيبس» واستبداله بالاسم الجديد «الشركة المتحدة للصناعات التعدينية».

الرقم	تاريخ العقد	المؤجر	الموقع	العقار	نوع استخدام العقار	القيمة الإيجارية الإجمالية	مدة العقد	التجديد	ملاحظة
٢	١٤٣٨/٠٨/٠٥ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٥/٠١ م)	سعد كشمير	الأردن، مدينة عمان	مكتب	مكتبي	محددة بموجب العقد.	سنة واحدة تم تجديدها بتاريخ ٢٠٢٢/٠٥/٠١ م على أن تكون قابلة للتجديد حسب اتفاق الطرفين، علماً أن العقد بدأ منذ ٢٠١٧/٠٥/٠١ م.	تُجدد المدة حسب الاتفاق.	عقد غير خاضع لقرار مجلس الوزراء رقم (٢٩٢) وتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣ م) مبرم خارج المملكة
٣	١٤٤٤/٠١/١١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٠٩ م)	شركة جبل إدساس	طريق المدينة المنورة - ٢٣٥٢٥، ٧٨٦٤، ٢٨٨٩ - جدة - مكة المكرمة	مكتب (عدد ٢)	مكتبي رقم (٤٠٢) - (٤٠٣)	محددة بموجب العقد.	(٣٦٤) يوماً، تبدأ من تاريخ ١٤٤٤/٠٣/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٠١ م) وتنتهي بتاريخ ١٤٤٥/٠٣/١٥ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م)	تتجدد مدة الإيجار تلقائياً لمدة مماثلة ما لم يخطر أحد الطرفين الطرف الآخر برغبته إنهاء العقد قبل (٦٠) يوماً من تاريخ انتهاء مدة الإيجار.	عقد موثق إلكتروني

المصدر: الشركة

٦-٨ التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لدى الشركة تعاملات مع أطراف ذات علاقة وقد التزمت الشركة بأن تكون جميع التعاملات على أساس تنافسي تجاري بحت يضمن حقوق المساهمين مع العلم بأن شروط هذه المعاملات تتشابه مع تلك التي تتم مع الدائنين والمدينين التجاريين العاديين وبدون أي شروط تفضيلية أو خاصة (ولمزيد من التفاصيل حول الأعمال والتعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة خلال العامين ٢٠٢١ م و٢٠٢٢ م، الرجاء الاطلاع على الجدول رقم ١).

- بتاريخ ١٤٤٣/١٠/٢٩ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٣٠ م)، وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين على الأعمال والعقود التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة وفق الآتي:
 - الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مصدر لمواد البناء والتي تتبع إلى مجموعة المهيدب ويمثلها رئيس مجلس الإدارة المهندس رائد بن إبراهيم المديهم، وهي عبارة عن مبيعات ألواح جبسية وألواح إسمنتية وبلغت قيمة التعاملات (١,٢٤٠,٨٧٣) ريال سعودي في العام ٢٠٢١ م والتي تمت بدون أي شروط تفضيلية.
 - الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة راشد للمنتجات الخشبية والتي يمثلها عضو مجلس الإدارة المهندس خالد بن عبدالله الشامي، وهي عبارة عن مبيعات ألواح جبسية وألواح إسمنتية وبلغت قيمة التعاملات (٥٠١,٩٨٢) ريال سعودي في العام ٢٠٢١ م، والتي تمت بدون أي شروط تفضيلية.
 - الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الراشد للإسمنت والتي تتبع إلى مجموعة الراشد ويمثلها عضو مجلس الإدارة المهندس خالد بن عبدالله الشامي، وهي عبارة عن مبيعات بودرة الجبس ومشتريات إسمنت وبلغت قيمة التعاملات (٢١,٢٤٧) ريال سعودي في العام ٢٠٢١ م، والتي تمت بدون أي شروط تفضيلية.
- وبتاريخ ١٤٤٤/٠٨/٢٨ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٠ م)، وافقت الجمعية العامة للمساهمين (العادية) على التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للتالي:
 - الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مصدر لمواد البناء والتي تتبع إلى مجموعة المهيدب ويمثلها رئيس مجلس الإدارة المهندس/ رائد بن إبراهيم المديهم، وهي عبارة عن مبيعات ألواح جبسية وألواح إسمنتية وبلغت قيمة التعاملات حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ م مبلغ (٢,١٧٧,٤٧٩) ريال سعودي وبلغت قيمة التعاملات ٢٠٢٢/١٢/٣١ م مبلغ (٢,٧٣٣,٨٩٨) ريال سعودي، والتي تمت بدون أي شروط تفضيلية.
 - التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مصنع الراشد للمنتجات الخشبية والتي تتبع لشركة (راشدكو) والتي يمثلها عضو مجلس الإدارة المهندس/ خالد بن عبدالله الشامي، وهي عبارة عن مبيعات ألواح جبسية وألواح إسمنتية وبلغت قيمة التعاملات حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ م مبلغ (٣,٧٥٥,٦٧٥) ريال سعودي وبلغت قيمة التعاملات في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م مبلغ (٥,٩٨٩,٠٧٢) ريال سعودي، والتي تمت بدون أي شروط تفضيلية.

٧-٨ الأصول العقارية

كما بتاريخ إعداد هذه النشرة، ليس لدى الشركة أي صكوك نظامية صادرة عن الجهات المختصة داخل المملكة تفيد بامتلاك الشركة لعقارات داخل المملكة.

٨-٨ العلامات التجارية وحقوق الملكية الفكرية

لدى الشركة خمسة (٥) شعارات تستخدمها في تعاملاتها التجارية وقد تم تسجيلها كعلامات تجارية لدى وزارة التجارة (فيما بعد انتقلت صلاحية تسجيل العلامة التجارية للهيئة السعودية للملكية الفكرية، تحت الفئة (١٩) وهي إحدى فئات العلامات التجارية والتي تختص بمواد البناء (غير المعدنية)، أنابيب قاسية غير معدنية للمباني، أسفلت وزفت وقار، مباني غير معدنية قابلة للنقل، نصب (مجسمات) غير معدنية. يبين الجدول التالي التفاصيل المتعلقة بالعلامات التجارية:

الجدول رقم (٤١): العلامات التجارية

رقم التسجيل	تاريخ التسجيل	تاريخ بداية الحماية	تاريخ نهاية الحماية	العلامة التجارية
١٤٣٧٠٠٦٥١٠	١٤٣٧/٠٣/٢٠ (الموافق) (٢٠١٥/١٢/٣١ م)	١٤٣٧/٠٣/١٨ (الموافق) (٢٠١٥/١٢/٢٩ م)	١٤٤٧/٠٣/١٧ (الموافق) (٢٠٢٥/٠٩/٠٩ م)	
١٤٣٧٠٠٦٥٧٦	١٤٣٧/٠٣/١٨ (الموافق) (٢٠١٥/١٢/٢١ م)	١٤٣٧/٠٣/١٨ (الموافق) (٢٠١٥/١٢/٢٩ م)	١٤٤٧/٠٣/١٧ (الموافق) (٢٠٢٥/٠٩/٠٩ م)	
١٤٣٧٠٠٧٩٠٧	--	--	١٤٤٧/٠٤/٠٥ (٢٠٢٥/٠٩/٢٧ م)	
١٤٤٣٠١٥٩١١	١٤٤٣/١٠/١٨ (الموافق) (٢٠٢٢/٠٥/١٩ م)	١٤٤٣/٠٥/١٢ (الموافق) (٢٠٢١/١٢/١٦ م)	١٤٥٣/٠٥/١١ (الموافق) (٢٠٢١/٠٨/٣٠ م)	
١٤٤٣٠١٥٩١٢	١٤٤٣/١٠/١١ (الموافق) (٢٠٢٢/٠٥/١٢ م)	١٤٤٣/٠٥/١٠ (الموافق) (٢٠٢١/١٢/١٤ م)	١٤٥٣/٠٥/٠٩ (الموافق) (٢٠٢١/٠٨/٢٨ م)	

المصدر: الشركة

- لدى الشركة، بالإضافة إلى علامتها التجارية، أصول غير ملموسة وهي عبارة عن برامج حاسب آلي بلغت قيمتها الدفترية (١٠٠,٤٤١) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ومبلغ (٥,٨٠٢) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.
- قامت الشركة بتسجيل موقع الإنترنت الخاص بها (www.ugc.com.sa) بموجب شهادة تصدر عن هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات - المركز السعودي لمعلومات الشبكة بتاريخ ١٩/١٠/١٤٤٢ هـ (الموافق ٢١/٠٥/٢٠٢١ م)، بما يضمن تأمين حمايته ومنع انتهاكه واستخدامه من قبل الغير، الذي قد يعمد إلى استعمال نطاق مماثل وانتهاك حقوق الشركة بهذا الخصوص.

٩-٨ التسهيلات الائتمانية

كما بتاريخ نشرة الإصدار هذه، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات ائتمانية مع البنك العربي الوطني والبنك السعودي البريطاني (ساب)، والبنك السعودي للاستثمار، إضافة إلى صندوق التنمية الصناعي السعودي من أجل تمويل مشاريعها. هذا وقد بلغ إجمالي الحدود الائتمانية الممنوحة للشركة بموجب هذه الاتفاقيات القائمة مبلغاً وقدره (٣١٥,٣٣٢,٠٧٥) ريال سعودي، وبلغ معدل السيولة السريعة لدى الشركة (٥٢,٠)٪ للعام ٢٠٢٢م، في حين أن نسبة الديون من إجمالي الأصول قد بلغت ما مقداره (٥٣)٪ للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. يُبين الجدول التالي نبذة عن التسهيلات الائتمانية التي حصلت عليها الشركة:

الجدول رقم (٤٢): نبذة عن التسهيلات الائتمانية

ملاحظات	المبالغ المستحقة بالريال	المبالغ المسددة بالريال	المبالغ المستخدمة بالريال	الحد الائتماني بالريال	تصنيف الحد الائتماني	مدة الاتفاقية	تاريخ الاتفاقية	الجهة الممولة
تعتبر أغراض هذه التسهيلات لتمويل النفقات الرأس مالية	١٨,٣٨٤,١٥٧	٤,٧١٨,٨٢٩	٢٣,١٠٢,٩٨٦	٧٠,٧٨٢,٠٧٥	طويل الأجل	سنة	١٤٣٥/٠٣/٢٨ هـ (الموافق ٢٠١٤/٠١/٢٩ م)	البنك العربي الوطني
تعتبر أغراض هذه التسهيلات لتمويل خطابات ضمان ورأس مال عامل	٤٩,٢٠٠,٠٠٠	٣,٤٧٨,٦٠١	٥٢,٦٧٨,٦٠١	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	قصير الأجل	سنة	١٤٣٩/٠٨/٠١ هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٤/١٧ م)	البنك السعودي الوطني
تعتبر أغراض هذه التسهيلات لتمويل خطابات ضمان ورأس مال عامل	٢٣,٢٧٨,٩٢٦	(١٥,٢٣٩,٣٦١)	٨,١٣٩,٥٦٥	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	قصير الأجل	سنة	١٤٤٣/٠٧/٠٧ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٨ م)	البنك السعودي البريطاني (ساب)
تعتبر أغراض هذه التسهيلات لتمويل خطابات ضمان ورأس مال عامل	٣٤,٠٦٦,٤٠٩	٨٦٧,٩١٩	٣٤,٩٣٤,٣٢٨	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	قصير الأجل	سنة	١٤٣٦/٠٨/٢١ هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٦/٠٨ م)	البنك السعودي للاستثمار
تعتبر أغراض هذه التسهيلات لتمويل النفقات الرأس مالية	٥,٤٨٩,٧٦٨	٧٢١,٩٨٤	٦,٢١١,٧٥٢	٦,٠٠٠,٠٠٠	طويل الأجل	سنة	١٤٣٦/٠٨/٢١ هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٦/٠٨ م)	صندوق التنمية الصناعي السعودي (القرض رقم ١٩٣٧)
تعتبر أغراض هذه التسهيلات لتمويل النفقات الرأس مالية	٦,١٠٠,٠٠٠	١٤,٢٩٠,٠٠٠	٢٠,٣٩٠,٠٠٠	١٠٤,٠٥٠,٠٠٠	طويل الأجل	حتى مارس ٢٠٢٦ م	١٤٣١/١٢/٠١ هـ (الموافق ٢٠١٠/١١/٠٧ م)	صندوق التنمية الصناعي السعودي (القرض رقم ١٩٣٧)
تعتبر أغراض هذه التسهيلات لتمويل التكاليف التشغيلية	٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	طويل الأجل	حتى أغسطس ٢٠٢٢ م	١٤٤٢/٠٣/٠٤ هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٠/٢١ م)	صندوق التنمية الصناعي السعودي (القرض رقم ٤٨٩٤)

المصدر: الشركة

* كما في ٢٠٢٢/١٢/٣٠ م

** بتاريخ ١٤٤٣/٠٧/٠٧ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٨ م)، أبرمت الشركة اتفاقية ثانية مع البنك السعودي البريطاني (ساب) وتم رفع رأس المال العامل بمبلغ (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ليصبح إجمالي التمويل من البنك السعودي البريطاني (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

وقد قامت الشركة بتقديم الضمانات والتعهدات للجهات الممولة بموجب هذه الاتفاقيات، وفق الآتي:

- بالنسبة لاتفاقية التسهيلات الائتمانية المتوافقة مع الضوابط الشرعية مع البنك العربي الوطني:
 ١. وضع قيود على نسبة الرافعة المالية (إجمالي المطلوبات على إجمالي حقوق الملكية) طوال فترة سريان التسهيلات وذلك اعتباراً من بداية السنة المالية ٢٠١٤م.
 ٢. وضع قيود على احتياطي استهلاك الدين طوال فترة سريان التسهيلات وذلك اعتباراً من بداية السنة المالية ٢٠١٧م.
 ٣. لا يتم توزيع أرباح على المساهمين خلال فترة الأربع سنوات الأولى من الإنتاج.
 ٤. التنازل الأصولي لصالح البنك عن قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي في حال موافقة الصندوق على تمويل مشروع التوسعة.
 ٥. يتم استخدام قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي في سداد أقساط القرض متوسط الأجل (محددة المدة) بحسب الترتيب الزمني بدءاً من القسط الأول.
 ٦. تتعهد الشركة وتقر بإيداع ما لا يقل عن (٤٠٪) من كافة عوائد المبيعات في حسابها لدى البنك العربي الوطني.
- وفقاً لاتفاقية التسهيلات، يعتبر حدوث أي تغيير في ملكية العميل أو السيطرة عليه من حالات الإخلال التي تمنح البنك حق تعديل أو إلغاء التسهيلات بما في ذلك اعتبار كافة أرصدة التسهيلات مستحقة الأداء. وحيث دخول مساهمين من الجمهور يمثل تغيير في ملكية الشركة لذا لا بد من مخاطبة البنك والحصول على موافقته. بتاريخ ١٠/٠٦/١٤٤٢هـ (الموافق ١٨/٠٥/٢٠٢١م)، قامت الشركة بإبلاغ البنك خطياً برغبتها بتغيير الشكل القانوني للشركة من خلال تسجيل أسهمها المباشر في السوق الموازية -نمو- وحدوث تغيير في ملكية الشركة من خلال دخول مساهمين جدد وطلبت عدم ممانعته على تسجيل أسهمها في السوق الموازية نمو وتحويلها إلى مساهمة عامة، وبتاريخ ١٤٤٣/٠٩/٠٥هـ (الموافق ٠٦/٠٤/٢٠٢٢م)، قامت الشركة بإبلاغ البنك خطياً برغبتها بتغيير الشكل القانوني للشركة من خلال تسجيل أسهمها في السوق الموازية -نمو- وإجراء تغيير في ملكية الشركة من خلال دخول مساهمين جدد. وبتاريخ ١٠/١١/١٤٤٤هـ (الموافق ٠١/٠٥/٢٠٢٣م)، حصلت الشركة على خطاب عدم ممانعة من البنك العربي الوطني لتسجيل وإدراج أسهم الشركة في السوق المالية.
- بالنسبة لاتفاقية التسهيلات المصرفية الإسلامية مع البنك السعودي البريطاني (ساب - SABB) بتاريخ ٠٧/٠٧/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٢/٠٨/٢٠٢٢م):
 ١. لا يجوز للشركة دون موافقة كتابية مسبقة من البنك الدخول في أي اندماج أو حل أو دمج أو إعادة هيكلة مؤسسية بخلاف الاندماج أو إعادة الهيكلة الميسورة.
 ٢. يجب على الشركة التأكد من أنه لن يكون هناك تغيير في تشكيلها أو ملكيتها أو مساهمتها دون موافقة كتابية مسبقة من البنك.
 ٣. يجب على الشركة أن تضمن عدم إجراء أي تغيير جوهري على الطبيعة العامة لأعمال العميل أو طرف الضمان أو المجموعة عن تلك التي يتم تنفيذها في تاريخ هذه الشروط العامة.
 ٤. تتعهد الشركة بأنه خلال مدة التسهيلات لا يجوز له ما لم يوافق البنك كتابة، على إنشاء أو السماح بوجود أي رهن على أي من أصوله باستثناء ما هو محدد في خطاب عرض التسهيل، كما ولا يجوز لها تقديم أي قروض أو تمويلات أو منح أي ائتمان لأي شخص أو لصالحه بخلاف مبالغ الائتمان المسموح بها في المسار العادي لأنشطتها.
 ٥. يجب ألا تتخفف نسبة استخدام التسهيلات عن (٧٠٪).
 ٦. الحد الأدنى لاحتجاز الأرباح يكون (٨٠٪) من صافي أرباح السنة المالية.
 ٧. يجب على الشركة أن تسلّم للبنك الكشوفات المالية المدققة الموحدة لكل سنة مالية بعد إصدارها.
- وفقاً لاتفاقية التسهيلات، يعتبر حدوث أي تغيير في ملكية العميل أو السيطرة عليه من حالات الإخلال التي تمنح البنك حق تعديل أو إلغاء التسهيلات بما في ذلك اعتبار كافة أرصدة التسهيلات مستحقة الأداء. وحيث دخول مساهمين من الجمهور يمثل تغيير في ملكية الشركة لذا لا بد من مخاطبة البنك والحصول على موافقته.

وبتاريخ ٢٠/٠٩/١٤٤٣هـ (الموافق ٢١/٠٤/٢٠٢٢م)، استلمت الشركة خطاب عدم ممانعة البنك السعودي البريطاني على تحول الشركة إلى مساهمة عامة شريطة الآتي:

- تقيد الشركة بجميع الالتزامات الواردة في التسهيلات، و
 - تزويد البنك بالمستندات التأسيسية المحدثة للشركة بعد التحول، بالإضافة إلى قرارات تشكيل مجلس المديرين وتقييض صادر من أصحاب الصلاحيات يوضح فيه أسماء وصلاحيات المفوضين بتمثيل الشركة، و
 - توقيع أصحاب الصلاحيات على أي مستندات جديدة يطلبها البنك فيما يخص التسهيلات.
- كما تضمن الخطاب إفادة من البنك باعتبار عدم ممانعته لاجية في حال عدم إتمام عملية التحول بعد مرور عام من تاريخه.
- بالنسبة لاتفاقية التسهيلات المصرفية الإسلامية مع البنك السعودي البريطاني (ساب - SABB) بتاريخ ٢٧/٠٦/١٤٤٠هـ (الموافق ٠٤/٠٣/٢٠٢١م):

١. تعبئة وتوقيع طلب فتح اعتماد مستندي.
٢. يجب أن تكون بوليصة التأمين لأمر البنك ومجيرة على بياض.
٣. يجب على الشركة أن توافي البنك بتقارير مالية تتضمن أعمار المستحقات من الذمم المدينة بشكل ربع سنوي.
٤. يجب استبقاء ما لا يقل عن ٨٠٪ من الأرباح.
٥. وضع قيود على نسبة إجمالي الديون لصافي حقوق الملكية الملموسة.

بتاريخ ٠٦/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ١٨/٠٥/٢٠٢١م) قامت الشركة بإبلاغ البنك خطياً برغبتها بتغيير الشكل القانوني للشركة من خلال تسجيل أسهمها للإدراج المباشر في السوق الموازية -نمو- وإجراء تغيير في ملكية الشركة من خلال دخول مساهمين جدد. وبتاريخ ٠٧/٠٩/٢٠٢١م حصلت الشركة على خطاب عدم ممانعة من البنك بشرط تقيد الشركة بجميع الالتزامات الواردة في التسهيلات وتزويدها بجميع المستندات التأسيسية المحدثة.

- بالنسبة لاتفاقية التسهيلات الائتمانية مع البنك السعودي للاستثمار:

١. وضع تعهدات مالية وقيود على نسبة مجموع المطلوبات إلى صافي القيمة الملموسة للمقترض بالإضافة إلى نسبة مجموع الأصول المتداولة إلى صافي الخصوم المتداولة للمقترض.
٢. عدم توزيع أرباح في حال أخلت الشركة بالتزاماتها المستحقة تجاه البنك.
٣. أن تودع الشركة ما لا يقل عن (٥٠٪) من إجمالي إيراداتها في حسابها لدى البنك.

بتاريخ ٠٦/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ١٨/٠٥/٢٠٢١م) قامت الشركة بإبلاغ البنك خطياً برغبتها بتغيير الشكل القانوني للشركة من خلال تسجيل أسهمها للإدراج المباشر في السوق الموازية -نمو- وإجراء تغيير في ملكية الشركة من خلال دخول مساهمين جدد.

- بالنسبة لقرض رقم (٤٨٩٤) تمويل التكاليف التشغيلية مع صندوق التنمية الصناعي السعودي:

١. السماح للصندوق بالاطلاع على القوائم المالية للعميل والمعلومات المتوفرة عنه عبر بوابة (قوائم) التابعة لوزارة التجارة والاستثمار.
٢. لا يجوز للمقترض أن يندمج أو يتوحد مع أي شخص أو منشأة أو أن يكتسب ويتحمل كل أو جزء جوهري من أصول أو مديونيات أي شخص أو منشأة، ما لم يوافق الصندوق على ذلك.
٣. يتعهد المقترض بعدم توزيع أي أرباح حتى يتم سداد كامل مبلغ هذا التمويل.
٤. لا يجوز إجراء أي تغيير في الوصف القانوني للمقترض أو الأشخاص الذين يكونون المقترض دون موافقة خطية مسبقة من الصندوق.

وبتاريخ ١٠/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ١٨/٠٥/٢٠٢١م)، أرسلت الشركة خطاب إلى الصندوق لإخطاره بتغيّر وصفها القانوني وتحولها من شركة مساهمة مقفلة إلى مساهمة عامة وإدراجها مباشرة في السوق الموازية. وبتاريخ ١٨/١١/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٨/٠٦/٢٠٢١م) ردّ الصندوق بعدم ممانعته على تحول شركة المتحدة للصناعات التعدينية - وذلك فيما يخص استثمار رقم (١٩٣٧) ورقم (٤٨٩٤) - إلى شركة مساهمة عامة.

وقدمت الشركة بموجب اتفاقيات التسهيلات الضمانات التالية:

- بالنسبة لاتفاقية التسهيلات الائتمانية المتوافقة مع الضوابط الشرعية مع البنك العربي الوطني:
 ١. سند لأمر بمبلغ واحد وتسعين مليوناً وثمانمائة وأربعة وسبعين ألفاً وثمانمائة وثمانية وسبعين (٩١,٨٧٤,٨٧٨) ريالاً سعودياً، موقّع من الشركة والكفلاء حسب الأصول.
 ٢. ضمان موقّع حسب الأصول من الشركاء الآتية أسماؤهم كل حسب حصته:
 - شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده بنسبة (١٦,٦٧٪)
 - شركة المعجل للتجارة والمقاولات بنسبة (٣٣,٣٣٪).
 - شركة راشد وشركاه للتنمية المحدودة (ريكو) بنسبة (٣٣,٣٣٪).
 - شركة المهيدب القابضة بنسبة (١٦,٦٧٪).
- بالنسبة لاتفاقية التسهيلات المصرفية الإسلامية مع البنك السعودي البريطاني (ساب - SABB) بتاريخ ٠٧/٠٧/١٤٤٢هـ (الموافق ٠٢/٠٢/٢٠٢٢م):
 ١. سند لأمر بقيمة (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي موقّع من قبل ضامني الشركة المتحدة للصناعات التعدينية ضماناً احتياطياً: شركة المعجل للتجارة والمقاولات مساهمة سعودية مقفلة - شركة راشد للتنمية المحدودة راشدكو شركة شخص واحد وشركة عبدالقادر المهيدب وأولاده مساهمة مقفلة وبتاريخ ٢٨/٠٢/٢٠٢٢م.
 ٢. ضمان خطي صادر عن شركة المعجل للتجارة والمقاولات مساهمة سعودية مقفلة بمبلغ (٨,٣٣٢,٥٠٠) ريال سعودي والموقع بتاريخ ٠٨/٠٢/٢٠٢٢م.
 ٣. كتاب ضمان خطي صادر عن شركة راشد للتنمية المحدودة راشدكو شركة شخص واحد بمبلغ (٨,٣٣٢,٥٠٠) ريال سعودي.
 ٤. ضمان خطي صادر عن شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده مساهمة مقفلة بمبلغ (٨,٣٣٥,٠٠٠) ريال سعودي والموقع بتاريخ ٠٨/٠٢/٢٠٢٢م.
- بالنسبة لاتفاقية التسهيلات المصرفية الإسلامية مع البنك السعودي البريطاني (ساب - SABB) بتاريخ ٢٧/٠٦/١٤٤٠هـ (الموافق ٠٤/٠٣/٢٠٢١م):
 ١. سند لأمر بمبلغ عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ينفذ منه بقدر المديونية عند الاستحقاق موقّع من قبل الشركة ومن قبل الضامنين ومعزز بقرار الشركاء/مجلس الإدارة.
 ٢. ضمان شركات تناسبي من شركة المعجل للتجارة والمقاولات (مساهمة سعودية مقفلة) بمبلغ ثلاثة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وثلاثين ألف (٣,٣٣٣,٠٠٠) ريال سعودي معزز بقرار الشركاء/مجلس الإدارة.
 ٣. ضمان شركات تناسبي من شركة راشد وشركاه للتنمية المحدودة (ريكو) (شركة شخص واحد) بمبلغ ثلاثة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وثلاثين ألف (٣,٣٣٣,٠٠٠) ريال سعودي معزز بقرار الشركاء/مجلس الإدارة.
 ٤. ضمان شركات تناسبي من شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده (مساهمة مقفلة)، بمبلغ مليون وستمائة وسبعة وستين ألف (١,٦٦٧,٠٠٠) ريال سعودي معزز بقرار الشركاء/مجلس الإدارة.
 ٥. ضمان شركات تناسبي من شركة المهيدب القابضة، بمبلغ مليون وستمائة وسبعة وستين ألف (١,٦٦٧,٠٠٠) ريال سعودي معزز بقرار الشركاء/مجلس الإدارة.
 ٦. بوليصة تأمين تغطي العقارات من قبل ساب تكافل مؤشّر عليها لصالح ساب كمستفيد أول.

- بالنسبة لاتفاقيات التسهيلات الائتمانية مع البنك السعودي للاستثمار:
 ١. تنازل موثّق ومعترف به لصالح البنك عن عوائد أوامر الشراء المستلمة من شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده وشركة المهيدب لمواد البناء.
 ٢. تنازل عام من الشركة عن عوائد أوامر الشراء/اعتمادات التصدير، لصالح البنك.
 ٣. ضمانات اعتبارية تناسبية غير مشروطة وغير قابلة للنقض تغطي كافة تسهيلات البنك الممنوحة للمقترض، على أن تكون موقعة حسب الأصول من:
 - شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده.
 - شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده.
 - شركة المعجل للتجارة والمقاولات.
- بالنسبة لقرض رقم (٤٨٩٤) تمويل التكاليف التشغيلية مع صندوق التنمية الصناعي السعودي:
 ١. سند رهن باسم عبدالله إبراهيم المعجل.
 ٢. الرهن على جميع الأصول الثابتة والمنقولة الخاصة بالاستثمار رقم ١٩٣٧ - حتى السداد الكامل لقرض التكاليف التشغيلية.

٨-١ النزاعات القضائية

كما بتاريخ هذه النشرة، لا يوجد أي دعوى أو قضايا أو شكاوى أو مطالبات أو تحكيم أو إجراءات إدارية أو تحقيقات قائمة أو من المحتمل إقامتها تكون الشركة طرفاً فيها حتى تاريخ إعداد هذه النشرة، إلا أنه بتاريخ ١٧/٠٧/١٤٤٢هـ (الموافق ٠١/٠٣/٢٠٢١م) استلمت الشركة خطاب من الهيئة العامة للمنافسة برقم الصادر (٥٠٥٣٢٥) يفيد بصدر قرار مجلس إدارة الهيئة رقم (٣٣٣) بتاريخ ٢٥/٠١/١٤٤١هـ (الموافق ٢٤/٠٩/٢٠١٩م) القاضي باتخاذ إجراءات التقصي والبحث وجمع الاستدلالات والتحقيق في احتمال قيام الشركة بمخالفة أي من مواد نظام المنافسة ولأئحته التنفيذية وقام بعض من فريق الهيئة بزيارة الشركة وتم التحقيق وبعد ذلك أرسلت الهيئة للشركة بتاريخ ٢٠/٠٦/٢٠٢١م بطلب فواتير المنتجات لأربع سنوات ٢٠١٧م - ٢٠٢٠م والنسخ الأصلية للميزانيات ٢٠١٧م - ٢٠٢٠م وقامت الشركة بتزويد الهيئة بكامل الطلبات.

بتاريخ ٢٤/٠٥/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٨/١٢/٢٠٢١م)، قرر مجلس إدارة الهيئة العامة للمنافسة وتبعاً لنتائج التحقيق التي قامت به الهيئة مع عدد من المنشآت العاملة في نشاط المنتجات الجبسية والألواح الإسمنتية، تحريك الدعوى الجزائية ضد (٧) منشآت لمخالفتها نظام المنافسة ولأئحته التنفيذية والموافقة على دراسة طلب التسوية المقدم من منشأة واحدة. وبتاريخ ١٨/٠٢/١٤٤٤هـ (الموافق ١٤/٠٩/٢٠٢٢م)، ورد إلى الشركة رسالة من الهيئة العامة للمنافسة تشعرها بموعد جلسة للقضية رقم (١٤٤٤٢) لدى لجنة الفصل في مخالفات نظام المنافسة. تم عقد عدد من الجلسات في إطار هذه الدعوى، بحيث تدلي الهيئة العامة للمنافسة أن شركة المتحدة للصناعات التعدينية ارتكبت مخالفة لنظام المنافسة ولأئحته التنفيذية ومطلبت بإيقاع العقوبة المنصوص عليها في المادة (١٩) من نظام المنافسة، في حين أن الشركة تطلب إخلاء سبيلها من الاتهامات المنسوبة إليها لعدم صحة الادعاءات الموجهة ضدها. وما تزال هذه الدعوى قيد النظر ولم يصدر حكم فيها حتى تاريخ هذه النشرة.

٨-١١ وثائق التأمين

قامت الشركة بتوقيع عدد من اتفاقيات التأمين التي تتنوع ما بين اتفاقيات تأمين طبي، وتأمين إلزامي على السيارات، وتأمين ممتلكات ضد المخاطر، وتأمين على آلات ومعدات المقاولين. وفيما يلي أهم المعلومات الخاصة بهذه الاتفاقيات والوثائق:

• وثيقة التأمين الطبي:

قامت الشركة بتوقيع عقد تأمين صحي لموظفيها وللموظفين العاملين بالمصنع وبعض أفراد أسرهم مع شركة بوبا العربية للتأمين التعاوني والمُرخص لها مزاوله نشاط التأمين من قبل البنك المركزي السعودي وذلك بتاريخ ٢٢/٠٣/٢٠٢٣م. تُغطي هذه الوثيقة الرعاية الصحية من خلال شبكة مقدمي الخدمة المعيّنين من قبل الشركة وبشرط أن تكون الحالة مشمولة بالتغطية التأمينية. وتشمل منافع وتعميمات التغطية جميع الموظفين الحاليين أو الجدد المبيّنين ضمن كشوف الرواتب، (الزوج/الزوجة والأطفال والأبناء - الحد الأدنى: من تاريخ الولادة - الحد الأقصى: لغاية ٢٥ سنة، الأبناء الإناث غير المتزوجات). تسري هذه الوثيقة من تاريخ ١٧/٠٤/٢٠٢٣م حتى تاريخ ١٦/٠٤/٢٠٢٤م وتشمل عدد (٤٤٥) من الأعضاء المؤمنين، تخضع هذه الوثيقة لكافة القوانين المتبعة في المملكة العربية السعودية وفي حال وجود أي نزاع يقوم الطرفان بحلها ودياً وفي حال تعرّضهم بحال النزاع إلى الجهة القضائية المختصة للفصل فيه، وذلك وفقاً للبند (٢) من الملحق رقم (٥) من وثيقة التأمين.

• وثيقة التأمين الإلزامي على السيارات:

قامت الشركة بإبرام وثيقة التأمين الخاصة بالمركبات الذي يملكها فرع الشركة مع الشركة العربية السعودية للتأمين التعاوني (سايكو) وهي شركة مرخص لها للعمل في المملكة وتحمل الوثيقة الرقم (P/١٠٢/٢٣/٥٠٢١/٢٠٢٢/٥٠١/٤١)، تبدأ التغطية من تاريخ ٢٠٢٢/٠٩/٠١ وتنتهي في ٢٠٢٣/٠٨/٣١ تضمنت الوثيقة حدود المسؤولية تجاه الطرف الثالث في حالة الوفاة والإصابات الجسدية والأضرار المادية للطرف الثالث بحد أقصى لكل وأي حادث (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وهذا التأمين يسري على عدد (١٦) ست عشرة مركبة وذلك وفقاً للجدول التفصيلي المرفق في الفاتورة الضريبية الصادرة عن شركة التأمين.

تجدر الإشارة إلى أنه وفق مستخرج من منصة (تم Tamm) بتاريخ ٢٠٢٢/٠١/١٥ وعدد الإجمالي (١٧) سبع عشرة مركبة. ويتضمن هذا التقرير تفصيلاً حول نوع المركبة وطرازها ورقم اللوحة واسم ورقم هوية المستخدم ووفقاً للتقرير يوجد مركبة واحدة غير مؤمن عليها.

• وثيقة تأمين الممتلكات ضد جميع المخاطر وتوقف الأعمال:

تملك الشركة وثيقة تأمين الممتلكات ضد جميع الأخطار التي قد يتعرض لها مصنع الشركة موقعة مع شركة ميدغلف للتأمين وإعادة التأمين وهي شركة مرخص لها للعمل في المملكة وتحمل الوثيقة الرقم (PAR/٥٨٢٣٤٨٩). وتبدأ التغطية من تاريخ ٢٠٢٣/٠٥/٠١ وتنتهي في ٢٠٢٤/٠٤/٣٠ وتشمل التغطية التأمينية منشآت الشركة ومصنعها في ينبع.

• وثيقة تأمين على خسارة الأموال:

قامت الشركة بتجديد وثيقة التأمين على خسائر الأموال التي قد يتعرض له فرع الشركة (مصنع الشركة المتحدة للصناعات التعدينية) موقعة مع شركة ميدغلف وهي شركة مرخص لها للعمل في المملكة وتحمل الوثيقة الرقم (MON/٥٨١٠١٥٥) وتبدأ التغطية من تاريخ ٢٠٢٣/٠٥/٠١ وتنتهي في ٢٠٢٤/٠٤/٣٠.

٨-١ الشركات التابعة

كما بتاريخ هذه النشرة، لا تملك الشركة حصصاً أو أسهماً في شركات أخرى (داخل أو خارج المملكة)، وبالتالي ليس لدى الشركة أي شركات تابعة أو شقيقة.

مصاريف الطرح

٩.

سوف يتحمل المساهمون البائعون جميع التكاليف المتعلقة بالطرح، والتي يتوقع أن تبلغ حوالي مليونين وأربعمائة ألف (٢,٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي حيث سيتم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب التي تبلغ حوالي تسعة وخمسون مليوناً وخمسمائة ألف (٥٩,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

وتشمل مصاريف الطرح أتعاب المستشار المالي، ومدير الاكتتاب، وتكاليف التسويق والطباعة، والمصاريف الأخرى المتعلقة بالطرح. والجدير بالذكر أن الشركة لن تتحمل أيًا من المصاريف المتعلقة بالطرح وإنما سيتم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب، وسيقوم المساهمون البائعون بسداد كافة مصاريف الطرح التي تحملتها الشركة عنهم بمجرد الانتهاء من عملية الطرح.

المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

١٠.

١-١٠ تقديم طلب إلى الهيئة لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية

تقدمت الشركة بطلب لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية. وقد تمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وتم تقديم كافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة، كما تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم في السوق الموازية.

يجب على جميع المستثمرين المؤهلين قراءة شروط وأحكام الطرح بعناية تامة قبل استكمال تعبئة نموذج طلب الاكتتاب، حيث إن التوقيع على نموذج طلب الاكتتاب وتسليمه إلى مدير الاكتتاب يعتبر بمثابة إقرار بالقبول والموافقة على شروط وأحكام الطرح المذكورة.

٢-١٠ الاكتتاب في الأسهم المطروحة

سوف يتم طرح عدد مليون وسبعمائة وخمسين ألف (١,٧٥٠,٠٠٠) سهم عادي، تمثل ما نسبته (١٢,٥٪) من رأس مال الشركة، سيتم طرحها للاكتتاب في السوق الموازية بسعر أربعة وثلاثون (٣٤) ريال سعودي للسهم الواحد وبقيمة إجمالية قدرها تسعة وخمسون مليوناً وخمسمائة ألف (٥٩,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، ويقتصر الطرح على فئات المستثمرين المؤهلين، وهم كما يلي:

١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عيّنت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل دون حاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
٥. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
٦. صناديق الاستثمار.
٧. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
٨. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
٩. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
١٠. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أياً من المعايير الآتية:
 - أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ولا تقل عن عشر صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشر شهراً الماضية.
 - ألا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
 - أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية المعتمدة من جهة معترف بها دولياً.
١١. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

٣-١٠ طريقة الاكتتاب بالأسهم المطروحة

سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكتتبين خلال فترة الطرح عبر نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب الموضحة في نموذج الاكتتاب وفي هذه النشرة. وينبغي على المكتتب الموافقة على كافة الشروط والأحكام وأن يستكمل كافة الأقسام ذات الصلة في نموذج الاكتتاب.

تحتفظ الشركة بحق رفض أي طلب اكتتاب كلياً أو جزئياً، في حالة عدم استيفاء أي من شروط وأحكام الاكتتاب أو عدم اتباع التعليمات اللازمة. ولا يجوز إدخال أي تعديلات على نموذج طلب الاكتتاب أو سحبه بعد تقديمه، حيث يمثل نموذج طلب الاكتتاب بمجرد استكماله اتفاقاً ملزماً قانونياً بين الشركة والمكتتب.

ويمكن للمستثمرين الحصول على نسخة إلكترونية من نشرة الإصدار هذه ونموذج طلب الاكتتاب (الإلكتروني) من المستشار المالي ومدير الاكتتاب من خلال معلومات الاتصال الموضحة أدناه:

الخير كابيتال
ALKHAIR CAPITAL

شركة الخير كابيتال السعودية
طريق الملك عبدالعزيز - حي الوزارات - أبراج مدارات
ص.ب ٦٩٤١٠ - الرياض ١١٥٤٧
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦١١٢١٥٥٦٧٨
فاكس: +٩٦٦١١٢١٩١٢٧٠
الموقع الإلكتروني: www.alkhaircapital.com.sa
البريد الإلكتروني: info@alkhaircapital.com.sa

٤-١٠ فترة الطرح وشروطه

سيبدأ مدير الاكتتاب باستلام نموذج طلبات الاكتتاب من خلال البوابة الإلكترونية ابتداءً من يوم الثلاثاء ١١/٠٣/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٩/٠٩/٢٠٢٣م) وتنتهي يوم الاثنين ١٧/٠٣/١٤٤٥هـ (الموافق ٠٢/١٠/٢٠٢٣م). عند تقديم نموذج طلب الاكتتاب سيقوم مدير الاكتتاب بمراجعة الطلب ومراجعة المستندات المطلوبة. وفي حال اكتمال الطلب يقوم بتأكيد قبول نموذج طلب الاكتتاب وفي حالة عدم اكتمال الطلب أو عدم صحة المعلومات المقدمة فيه، فإن نموذج طلب الاكتتاب يعتبر لاغياً.

يجب على المستثمر أن يوضح في نموذج طلب الاكتتاب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها، بحيث يكون إجمالي مبلغ الاكتتاب هو حاصل ضرب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها في سعر الطرح البالغ (٣٤) ريالاً سعودي للسهم الواحد، علماً أن الحد الأدنى للاكتتاب هو عشرة (١٠) أسهم، بينما الحد الأقصى للاكتتاب هو ستمائة وتسعة وتسعون ألفاً وتسعمائة واثنان وسبعون (٦٩٩,٩٧٢) سهم لكل مكتتب.

يجب تقديم طلب الاكتتاب خلال فترة الطرح مرفقاً به المستندات التالية (حسبما ينطبق الحال)، على أن تتم مطابقة الأصل مع الصورة وإعادة الأصل للمكتب أو الوكيل:

١. صورة بطاقة الهوية الوطنية وهوية المقيم (للمكتتب الفرد).
٢. صورة صك الوكالة الشرعية (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن الغير).
٣. صورة السجل التجاري وصورة من تفويض التوقيع (إذا كان المكتتب شركة).
٤. صورة السجل التجاري وصورة هوية المفوض وصورة تراخيص هيئة السوق المالية (في حال كان المكتتب صندوق استثماري أو شركة مرخصة من هيئة السوق المالية، ويضاف صورة من الاتفاقية بين المكتتب والشركة المرخص في حال المحافظ أو اتفاقيات الاستثمار بالنيابة).
٥. أي مستندات أخرى يتم طلبها أو الاطلاع عليها.

يجب أن تسدد كامل قيمة الأسهم المكتتب بها بإجراء حوالة مباشرة إلى حساب الاكتتاب، ويحق للشركة أن ترفض نموذج طلب كلياً أو جزئياً إذا لم يستوف الطلب شروط وأحكام الطرح، وسيقبل المكتتب عدد الأسهم المخصصة له ما لم تزد هذه الأسهم التي طلب الاكتتاب بها.

0-1-0 الإشعار بالتخصيص ورد الفائض

سيقوم مدير الاكتتاب بفتح حساب الاكتتاب بسمى («الطرح العام الأولي لشركة المتحدة للصناعات التعدينية») ويجب على كل مكتب تحويل المبالغ المكتتب بها في حساب الاكتتاب المذكور والذي سيتم توضيحه في نموذج طلب الاكتتاب.

سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكاتب خلال فترة الطرح عبر نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح. يجب أن يرفق بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح جميع المستندات المؤيدة المطلوبة حسب التعليمات. وبإكمال طلب الاكتتاب، يقر كل مكتب بأنه تسلم هذه النشرة وقراها، وبناءً عليه يقر برغبته في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب.

سيتم الاكتتاب في أسهم الطرح من خلال تقديم طلب الاكتتاب وتحويل الأموال إلى حساب الاكتتاب الخاص بعملية الطرح مباشرة حسب نموذج الاكتتاب. وسيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي ومدير الاكتتاب بالتشاور مع الشركة، وسيتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الخميس ٢٠/٣/١٤٤٥هـ (الموافق ١٠/٥/٢٠٢٣م) وسيكون رد الفائض خلال (٢) أيام عمل من تاريخ التخصيص، ولن تكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمتحصلات الطرح أو المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو الشركة.

سوف يقوم المستشار المالي ومدير الاكتتاب بإرسال إشعارات للمكاتب توضح العدد النهائي للأسهم المخصصة لكل منهم والمبالغ الفائضة التي سيتم ردها لهم، إن وجدت، ولمزيد من المعلومات يتعين على المكاتب التواصل مع المستشار المالي ومدير الاكتتاب.

1-1-0 أحكام متفرقة

- ١ . يكون طلب الاكتتاب وكافة الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة ولمنفعة أطراف الاكتتاب وخلفائهم والمتنازل لهم ومنفذي الوصايا ومديري التركات والورثة. ولا يجوز التنازل عن طلب الاكتتاب أو عن أي حقوق أو مصالح أو التزامات ناشئة عنه أو تفويض أي منها من قبل الأطراف في الاكتتاب دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الآخر.
- ٢ . تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام نماذج طلب الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة وتفسر وتنفذ طبقاً لها.
- ٣ . سيتم نشر نشرة الإصدار هذه باللغة العربية بعد موافقة هيئة السوق المالية عليها.
- ٤ . مع مراعاة متطلبات المادة (٩٧) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، تلتزم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة في أي وقت بعد تاريخ نشر نشرة الإصدار الأولية وقبل اكتمال الطرح، إذا تبين ما يلي:

- وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار أو
- ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار.

كما تجدر الإشارة إلى أنه يحق للمكتب الذي قدم طلب اكتتاب في أسهم الطرح قبل نشر نشرة الإصدار التكميلية أن يلغي أو يعدل طلب اكتتابه في تلك الأسهم قبل انتهاء فترة الطرح، وذلك وفقاً للفقرة (د) من المادة (٩٧) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

1-1-0 الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق أسهم الشركة

1-1-0 تعليق التداول أو إلغاء الإدراج

- أ . يجوز للهيئة تعليق تداول الأسهم أو إلغاء إدراجها في أي وقت حسبما تراه مناسباً في أي من الحالات الآتية:
 - إذا رأت ضرورة ذلك لحماية المستثمرين أو للمحافظة على سوق منتظمة.
 - إذا أخفقت الشركة إخباراً تراه الهيئة جوهرياً في الالتزام بنظام السوق المالية أو لوائح التنفيذ أو قواعد السوق.
 - إذا لم تسدد الشركة أي مقابل مالي مستحق للهيئة أو السوق أو أي غرامات مستحقة للهيئة في مواعيدها.
 - إذا رأت أن الشركة أو أعمالها أو مستوى عملياتها أو أصولها لم تعد مناسبة لاستمرار إدراج الأسهم في السوق الموازية.
 - عند الإعلان عن استحواذ عكسي لا يتضمن معلومات كافية بشأن الصفقة المقترحة. وفي حال أعلنت الشركة عن معلومات كافية تتعلق بالكيان المستهدف، وافتمتت الهيئة، بعد إعلان الشركة، بأنه ستوافر معلومات كافية متاحة للجمهور حول الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، فللهيئة اتخاذ قرار بعدم تعليق التداول في هذه المرحلة.

- عند تسرب معلومات عن الصفقة المقترحة للاستحواد العكسي، ويتعذر على الشركة تقييم وضعه المالي بدقة ويتعذر إبلاغ السوق وفقاً لذلك.
 - إذا لم تستوفَ متطلبات السيولة المحددة في الفقرة (ب) من المادة الحادية والأربعين من قواعد الإدراج بعد مُضي المدة المحددة في الفقرة الفرعية (١) من الفقرة (د) من المادة الثالثة والأربعين (٤٣) من قواعد الإدراج.
 - عند قيد طلب افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمصدر الذي بلغت خسائره المتراكمة (٥٠٪) فأكثر من رأس ماله لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
 - عند قيد طلب افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
 - عند صدور حكم المحكمة النهائي بإنهاء إجراء إعادة التنظيم المالي وافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر بموجب نظام الإفلاس.
 - عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر بموجب نظام الإفلاس.
- ب. يخضع رفع تعليق التداول المفروض بموجب الفقرة (أ) أعلاه للاعتبارات الآتية:
١. معالجة الأوضاع التي أدت إلى التعليق بشكل كافٍ، وعدم وجود ضرورة لاستمرار التعليق حمايةً للمستثمرين.
 ٢. أن رفع التعليق من المرجح عدم تأثيره في النشاط العادي للسوق.
 ٣. التزام المصدر بأي شروط أخرى تراها الهيئة.
 ٤. عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمصدر بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن موقوفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (١٣) من الفقرة (أ) من المادة السادسة والثلاثين (٣٦) لقواعد الإدراج.
 ٥. عند صدور حكم المحكمة النهائي برفض افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن موقوفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (١٤) من الفقرة (أ) من المادة السادسة والثلاثين (٣٦) لقواعد الإدراج.
- ج. تعلق السوق تداول الأوراق المالية للشركة في أي من الحالات الآتية:
١. عند عدم التزام الشركة بالمواعيد المحددة للإفصاح عن معلوماتها المالية الدورية وفق اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.
 ٢. عند تضمن تقرير مراجع الحسابات على القوائم المالية للشركة رأي معارض أو امتناع عن إبداء الرأي إلى حين إزالة الرأي المعارض أو الامتناع عن إبداء الرأي.
 ٣. إذا لم تستوفَ متطلبات السيولة المحددة في الباب الثامن من قواعد الإدراج بعد مُضي المهلة التي تحددها السوق المالية للشركة لتصحيح أوضاعها ما لم توافق الهيئة على خلاف ذلك.
 ٤. عند صدور قرار عن الجمعية العامة غير العادية للشركة بتخفيض رأس مالها وذلك ليومي التداول التاليين لصدور القرار.
- د. ترفع السوق التعليق المشار إليه في الفقرات (١) و(٢) و(٣) من الفقرة (ج) من المادة السادسة والثلاثين لقواعد الإدراج، بعد مُضي جلسة تداول واحدة تلي انتفاء سبب التعليق، وفي حالة إتاحة تداول أسهم المصدر خارج المنصة، ترفع السوق التعليق خلال مدة لا تتجاوز خمس جلسات تداول تلي انتفاء سبب التعليق.
٥. يجوز للسوق في أي وقت أن تقترح على الهيئة تعليق تداول أي أوراق مالية مدرجة أو إلغاء إدراجها إذا رأت من المرجح حدوث أي من الحالات الواردة في الفقرة (أ) من المادة السادسة والثلاثين لقواعد الإدراج.
 - و. يجب على الشركة التي عُلق تداول أسهمها الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحها التنفيذية وقواعد السوق.
 - ز. إذا استمر تعليق تداول الأسهم مدة (٦) أشهر من دون أن تتخذ الشركة إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء إدراج أسهم الشركة.
 - ح. عند إكمال الشركة لعملية استحواد عكسي، يلغى إدراج أسهم الشركة. وإذا رغبت الشركة في إعادة إدراج أسهمها، فعليها تقديم طلب جديد لإدراج أسهمها وفقاً لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
 - ط. لا تخلّ هذه المادة بتعليق التداول أو إلغاء الإدراج الناتج عن خسائر الشركة بناءً على اللوائح التنفيذية وقواعد السوق ذات العلاقة.

٢-٧-١٠ الإلغاء الاختياري للإدراج

أ. لا يجوز للشركة بعد إدراج أوراقها المالية في السوق الموازية إلغاء الإدراج إلا بموافقة سابقة من الهيئة. وللحصول على موافقة الهيئة يجب على الشركة تقديم طلب الإلغاء إلى الهيئة مع تقديم إشعار متزامن للسوق المالية بذلك، وأن يشمل الطلب المعلومات الآتية:

١. الأسباب المحددة لطلب الإلغاء.
٢. نسخة من الإفصاح المشار إليه في البند (د) أدناه.
٣. نسخة من المستندات ذات العلاقة ونسخة من أي وثيقة مرسلة إلى المساهمين، إذا كان إلغاء الإدراج نتيجة لعملية استحواد أو أي إجراء آخر تتخذه الشركة.
٤. أسماء ومعلومات الاتصال الخاصة بالمستشار المالي والمستشار القانوني المعينين بموجب اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.

- ب. يجوز للهيئة - بناءً على تقديرها - قبول طلب الإلغاء أو رفضه.
- ج. يجب على المصدر الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على إلغاء الإدراج بعد حصوله على موافقة الهيئة.
- د. عند إلغاء الإدراج بناءً على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور عن ذلك في أقرب وقت ممكن. ويجب أن يتضمن الإفصاح على الأقل سبب الإلغاء وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدر.

٣-٧-١٠ التعليق المؤقت

- أ. يجوز للشركة أن تطلب من السوق المالية تعليق تداول أوراقها المالية مؤقتاً عند وقوع حدث خلال فترة التداول يجب الإفصاح عنه من دون تأخير بموجب نظام السوق المالية أو لوائح التنفيذ أو قواعد السوق ولا تستطيع الشركة تأمين سرية حتى نهاية فترة التداول، وتقوم السوق المالية بتعليق تداول الأوراق المالية لذلك المصدر فور تلقيها للطلب.
- ب. عند تعليق التداول مؤقتاً بناءً على طلب المصدر، يجب على الشركة أن تفصح للجمهور في - أقرب وقت ممكن - عن سبب التعليق والمدة المتوقعة له وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات الشركة.
- ج. يجوز للهيئة أن تعلق التداول مؤقتاً من دون طلب من الشركة عندما يكون لديها معلومات أو تكون هناك ظروف قد تؤثر في نشاطات الشركة، وترى أن تلك الظروف ربما تؤثر في نشاط السوق المالية أو تخل بحماية المستثمرين. ويجب على الشركة عندما تخضع أوراقها المالية للتعليق المؤقت للتداول الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائح التنفيذ وقواعد السوق.
- د. للسوق أن تقترح على الهيئة ممارسة صلاحيتها وفق البند (ج) المذكورة أعلاه إذا تبين لها معلومات أو ظروف قد تؤثر في نشاطات الشركة، ومن المحتمل أن تؤثر في نشاط السوق أو في حماية المستثمرين.
- هـ. يرفع التعليق المؤقت للتداول عند انتهاء المدة المحددة في الإفصاح المشار إليه في البند (ب) المذكور أعلاه، ما لم تر الهيئة أو السوق المالية خلاف ذلك.

٤-٧-١٠ إعادة تسجيل وقبول إدراج أوراق مالية سبق إلغاء إدراجها

إذا رغب المصدر في إدراج أوراق مالية سبق إلغاء طلب إدراجها، يجب عليه تقديم طلب جديد وفق الإجراءات المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.

٨-١٠ القرارات والموافقات التي ستدرج الأسهم بموجبها

تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم بما في ذلك:

- أ. قرار مجلس إدارة الشركة الصادر ١٦/٠١/١٤٤٤هـ (الموافق ١٤/٠٨/٢٠٢٢م) بالتوصية بطرح عدد مليون وسبعمائة وخمسين ألف (١,٧٥٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل نسبة (١٢,٥٪) من رأس مال الشركة في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
- ب. موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة بتاريخ ٠٩/٠٢/١٤٤٤هـ (الموافق ٠٥/٠٩/٢٠٢٢م) على توصية مجلس الإدارة بالتسجيل والطرح في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة الصادرة.
- ج. موافقة شركة تداول السعودية «تداول» على طلب إدراج أسهم الشركة في السوق الموازية وذلك بتاريخ ٢٣/١١/١٤٤٤هـ (الموافق ١٢/٠٦/٢٠٢٣م).
- د. موافقة هيئة السوق المالية على نشر هذه النشرة وكافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة لتمكين الشركة من تسجيل أسهمها في السوق الموازية وذلك بتاريخ إعلانها عن صدور الموافقة على موقع الهيئة الرسمي في يوم ٠٢/١٢/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠/٠٦/٢٠٢٣م).

٩-١٠ الترتيبات القائمة لمنع التصرف في أسهم معينة (فترة الحظر)

يحظر على كبار المساهمين الذين يملكون ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة التصرف فيما يملكونه من أسهم قبل مُضي فترة (١٢) اثني عشر شهراً من تاريخ تسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية (فترة الحظر). وبخلاف فترة الحظر المفروضة من الهيئة على المساهمين الكبار، لا توجد أي ترتيبات قائمة أخرى تمنع التصرف في أسهم معينة.

11

التعهدات الخاصة بالاككتاب

التعهدات الخاصة بالاككتاب

11

1-11 الإقرارات والتعهدات الخاصة بالاككتاب

بتعبئة نموذج طلب الاككتاب وتقديمه، فإن المكتتب يقر بما يلي:

- الموافقة على اكتابته في الشركة بعدد الأسهم الموضحة في نموذج طلب الاككتاب الذي قدمه.
- أنه قد اطلع على نشرة الإصدار وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها.
- الموافقة على النظام الأساسي للشركة وعلى كافة تعليمات وأحكام الطرح والشروط الواردة في نشرة الإصدار ونموذج طلب الاككتاب، ويكتتب في الأسهم بناءً على ذلك.
- عدم التنازل عن حقه بمطالبة الشركة والرجوع عليها بكل ضرر ينجم بشكل مباشر من جراء احتواء نشرة الإصدار على معلومات جوهرية غير صحيحة أو غير كافية أو نتيجة إغفال معلومات جوهرية تؤثر بشكل مباشر على قبول المكتتب بالاككتاب في حال إضافتها في النشرة.
- أنه لم يسبق له ولأي من أفراد عائلته المشمولين في نموذج طلب الاككتاب، التقدم بطلب للاككتاب في الأسهم المطروحة ويوافق على أن للشركة الحق في رفض طلبات الاككتاب المزدوجة.
- قبوله عدد أسهم الطرح المخصصة له (في حدود المبلغ الذي اكتب به كحد أقصى) بموجب نموذج طلب الاككتاب وقبوله كافة شروط وتعليمات الاككتاب الواردة في الطلب وفي نشرة الإصدار.
- ضمان عدم إلغاء أو تعديل طلب الاككتاب بعد تقديمه للجهة المستلمة.

2-11 سجل الأسهم وترتيبات التعامل

تحتفظ تداول بسجل للمساهمين يحتوي على أسمائهم وجنسياتهم وعناوين إقامتهم ومهنهم والأسهم التي يمتلكونها والمبالغ المدفوعة من هذه الأسهم.

3-11 نبذة عن شركة تداول السعودية

بدأ تداول الأسهم في المملكة بشكل إلكتروني كامل عام 1990م، تم تأسيس نظام تداول في عام 2001م كنظام بديل لنظام معلومات الأوراق المالية الإلكتروني. ويتم التعامل بالأسهم عبر نظام «تداول» من خلال آلية متكاملة تغطي عملية التداول كاملة بدءاً من تنفيذ الصفقة وانتهاءً بتسويتها، ويتم التداول كل يوم عمل من يوم الأحد حتى يوم الخميس على فترة واحدة من الساعة 10 صباحاً وحتى الساعة 3 عصراً، ويتم خلالها تنفيذ الأوامر. أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة 9:30 صباحاً وحتى الساعة 10 صباحاً. وقد يتم تغيير أوقات التداول في شهر رمضان المبارك كما يتم الإعلان عنه عن طريق تداول.

ويتم تنفيذ الصفقات من خلال مطابقة آلية للأوامر، ويتم استقبال وتحديد أولوية الأوامر وفقاً للسعر. وبشكل عام تنفذ أوامر السوق أولاً وهي الأوامر المشتمة على أفضل الأسعار، وتليها الأوامر محددة السعر، وفي حال إدخال عدة أوامر بنفس السعر فإنه يتم تنفيذها وفقاً لتوقيت الإدخال.

يقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات من خلال قنوات مختلفة أبرزها موقع تداول على الإنترنت، ويتم توفير بيانات السوق عمل بشكل فوري لمزودي المعلومات المعروفين مثل «رويترز». وتتم تسوية الصفقات آلياً خلال يومين حسب (T+2).

وينبغي على الشركة الإفصاح عن جميع القرارات والمعلومات المهمة بالنسبة للمستثمرين عبر نظام «تداول». ويتولى نظام تداول مسؤولية مراقبة السوق، بهدف ضمان عدالة التداول وكفاءة عمليات السوق.

٤-١١ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية

تم تقديم طلب لدى هيئة السوق المالية لتسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية، كما تم تقديم طلب إلى السوق المالية السعودية لطرح أسهم الشركة في السوق الموازية.

يتوقع البدء بتداول أسهم الشركة بعد التخصيص النهائي لتلك الأسهم، وإعلان تداول عن تاريخ بدء تداول أسهم الشركة، وتعتبر التواريخ والأوقات المذكورة في هذه النشرة تواريخ مبدئية ذكرت للاستدلال فقط ويمكن تغييرها أو تمديدها بموافقة هيئة السوق المالية.

ولا يمكن التداول في الأسهم المطروحة إلا بعد اعتماد تخصيص الأسهم في حسابات المكتتبين في «تداول»، وتسجيل الشركة وطرح أسهمها في السوق الموازية. ويحظر التداول في أسهم الشركة حظراً تاماً قبل التداول الرسمي، ويتحمل المكتتبون الذين يتعاملون في تلك الأنشطة المحظورة من التداول المسؤولية الكاملة عنها. ولن تتحمل الشركة أو أي من مستشاريها أية مسؤولية قانونية في هذه الحالة.

ويقتصر تداول الأسهم المدرجة في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين (فضلاً راجع القسم رقم ١- «التعريفات والمصطلحات»).

١٢. إجراءات عدم اكتمال الطرح

إذا لم يكتمل الطرح في التاريخ المحدد لانتهاء عملية الطرح المبين في نشرة الإصدار هذه (فضلاً راجع «التواريخ المهمة وإجراءات الطرح» في صفحة (ي) من هذه النشرة)، سيقوم المستشار المالي خلال عشرة (١٠) أيام من انتهاء فترة الطرح بإشعار الهيئة كتابياً بعدم اكتمال الطرح ومن ثم سيقوم بإشعار المكتتبين، وبالتنسيق مع مدير الاكتتاب ستتم إعادة المبالغ التي تم جمعها من المكتتبين (إن وجدت) من دون خصم أي عمولات أو رسوم.

وتؤكد الشركة التزامها بأي قرارات أو تعليمات أو إجراءات تصدر من هيئة السوق المالية في حال عدم اكتمال الطرح.

13

المستندات المتاحة للمعاينة

المستندات المتاحة للمعاينة

١٣

ستكون المستندات التالية متاحة للمعاينة في المركز الرئيسي للشركة الواقع في جدة طريق المدينة المنورة - برج سلامة - مكتب رقم (٤٠٣) وذلك بين الساعة (٨) صباحاً وحتى الساعة (٥:٣٠) مساءً ابتداءً من يوم الثلاثاء ١١/٠٣/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٦/٠٩/٢٠٢٣م) حتى يوم الاثنين ١٧/٠٣/١٤٤٥هـ (الموافق ٠٢/١٠/٢٠٢٣م) خلال أيام العمل (من الأحد إلى الخميس)، على ألا تقل تلك الفترة عن سبعة (٧) أيام قبل نهاية فترة الطرح:

١. النظام الأساسي للشركة وعقد التأسيس.
٢. السجل التجاري الرئيس للشركة.
٣. قرار مجلس إدارة الشركة الصادر ١٦/٠١/١٤٤٤هـ (الموافق ١٤/٠٨/٢٠٢٢م) بالتوصية بطرح عدد مليون وسبعمائة وخمسين ألف (١,٧٥٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل نسبة (٥,١٢٪) من رأس مال الشركة في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
٤. موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة بتاريخ ٠٩/٠٢/١٤٤٤هـ (الموافق ٠٥/٠٩/٢٠٢٢م) على توصية مجلس الإدارة بالتسجيل والطرح في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة الصادرة.
٥. موافقة هيئة السوق المالية على تسجيل أسهم الشركة وطرح جزء منها في السوق الموازية كنسخة مطبوعة من موقع هيئة السوق المالية.
٦. موافقة شركة تداول السعودية على إدراج أسهم الشركة في السوق الموازية الصادرة بتاريخ ٢٣/١١/١٤٤٤هـ (الموافق ١٢/٠٦/٢٠٢٣م).
٧. مستند يوضح الآلية التي تم الاستناد عليها للتوصل إلى النطاق السعري المستخدم في عملية بناء سجل الأوامر.
٨. القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة بها.
٩. خطابات الموافقة على تضمين الاسم والشعار والإفادة في نشرة الإصدار لكل من:
 - المستشار المالي «شركة الخير كابيتال السعودية».
 - المستشار القانوني للشركة «شركة الصالح والسهلي ومشاركوهم للمحاماة والاستشارات القانونية».
 - خطاب موافقة من المحاسب القانوني للشركة: «شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون البسام وشركاؤه - PKF».
 - خطاب موافقة من المحاسب القانوني للشركة: «شركة بيكر تيلي م ك م وشركاه».

14

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني

١٤

١-١٤ القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة بها

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢١ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية



بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
مكتب ٢١٠، مبنى للتداول،
٣٨١٠ طريق الملك فيصل، حي اليرموك،
المنطقة ٣٤٤٢٢ - ٧٠٦٣
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٠٩٠٦ ٨٣٠ ١٣ ٩٦٦+
فاكس: ٧٥٨٢ ٨٣٤ ١٣ ٩٦٦+

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة الشركاء
الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للشركة المتحدة للصناعات التعدينية ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الواجبة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد أداب المهنة الدولية للمحاسبين المهنيين (متضمنة معايير الاستقلال الدولية) الصادرة عن مجلس المعايير الدولية لأداب مهنة المحاسبين والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر متعلق بمعلومات المقارنة

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من قبل زميل آخر (مكتب مراجعة آخر) وأصدر عليها تقريراً شير معدل بتاريخ ٣ رمضان ١٤٤٢هـ الموافق ٤ أبريل ٢٠٢٢م.

كجزء من مراجعتنا للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ، قمنا بمراجعة التعديلات الموضحة في الإيضاح رقم ٢١ التي تم تطبيقها لتعديل معلومات المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ. لم نشترك في فحص أو مراجعة أو تطبيق أي إجراءات على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، فيما عدا التعديلات الموضحة في الإيضاح رقم ٢١ من القوائم المالية. وعليه، فإننا لا نبيد رأياً أو أي شكل آخر من التأكيد حول القوائم المالية المذكورة ككل. ومع ذلك، وفي رأينا، فإن التعديلات الموضحة في الإيضاح رقم ٢١ مناسبة وتم تطبيقها بشكل صحيح.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير فذرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.



تقرير المراجع المستقل (تمة)

إلى السادة الشركاء
الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضلّة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بحملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون



بدر حاتم النيمي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٨٩
حده في ٢١ رمضان ١٤٤٤هـ
الموافق: ١٢ إبريل ٢٠٢٢م

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١ يناير ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	ايضاح
(ري - سال س عودي)			
(معدلة - ايضاح ٣١)			
(معدلة - ايضاح ٣١)			
الاصول			
اصول غير متداولة			
٢٠٢,٢٥٣,٨٩٥	٢٠٦,٠٤٨,١٦٠	١٩٧,٦١٦,٢٨٠	٥
١,٨٥٧,٧٢١	١,٢٣٠,٠٧٦	٧٩٩,٢٤٧	٦
٧٥٥,٦٥٩	١٠٠,٤٤١	٥,٨٠٢	
٥٥,٤٧٩	٥٦,١٧٩	٥٧,٤٦٩	
٢٠٥,٠٢٢,٧٥٤	٢٠٧,٤٣٤,٨٥٦	١٩٨,٤٧٨,٧٩٨	
اصول متداولة			
٥٨,٩٥٧,٠٧٨	٦٩,٨٢٥,١٢٧	٧٢,٥٢٦,١٨٧	٧
٤٩,٠١٣,٢١٤	٥٢,٧٢٤,٨١٢	٦٧,٥٠٢,٢٢٢	٨
٦,٢٨٤,٨١٥	٧,٧٧٥,٩٢٣	٢,١٨٩,٢٢٢	٩
٢١,٥٥٦,١٢٤	٨,١٧٩,٩٠٣	١٠,٢٥٧,٦٧٦	١٠
١٤٥,٨١١,٢٤١	١٢٩,٥١٥,٧٦٥	١٥٢,٥٧٦,٢١٨	
٢٥٠,٨٢٤,٠٩٥	٢٤٦,٩٥٠,٦٢١	٢٥٢,٠٥٥,١١٦	
مجموع الأصول			
حقوق المساهمين والالتزامات			
حقوق المساهمين			
١٢٢,٢٦٢,٥٥٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١١
٢,٣٦٠,٤٠١	٥,٦٢١,٨٨٩	٨,٨٢٦,٢١٤	١١
١٩,٥٦٢,٤٧٨	١,٩٢٧,١٦٢	١٥,٤٦٥,٨٥٠	
١٥,٦١٣	١٦,٣١٣	١٧,٦٠٣	
-	١,١٠١,٧٠٧	١,١٠١,٧٠٧	١١
١٤٦,٣٠٢,٠٤٢	١٤٨,٦٦٧,٠٧١	١٦٥,٤١١,٤٧٤	
مجموع حقوق المساهمين			
الالتزامات			
الالتزامات غير متداولة			
٢١,١٨٢,٥٧٧	١٥,٥٠٢,٥٥٠	٢٢,١١١,٩٧٢	١٤
١,٢٦٤,٥٥٦	٦٢٩,٤٧٣	٥٥٥,٠٦٦	٦
٦,١١٧,٦١٢	٧,٢١٦,٢٠٦	٩,١٥٧,٥٧٥	١٦
٢٨,٥٦٤,٧٤٥	٢٢,٤٥٨,٢٢٩	٢١,٨٢٤,٦١٢	
الالتزامات متداولة			
١٧,٠٢١,٦٨٢	٢٩,٢٧٩,١٤٤	٢٤,٤٦٢,٤٨٢	١٧
١٠٤,٠٧٨,٠٢٠	٩٦,٨١٩,٧٧٧	١٠٨,٦٨٨,٨٢٢	١٥
٤١,٤٥١,٦٤٣	٤٦,٩٢٥,٩٩٢	٨,٤١٢,١٩٠	١٤
١,٩٤٦,٧٩١	٣٣٢,٤٠٦	٢,٠٠٠,٥٥١	
٦٢٦,٦٧٦	٦٥٢,٥٧٨	٢٠٦,٩٢٧	٦
٨٤٢,٤٩٦	٨٠٤,٤٢٣	١,٠٤٨,٠٥٦	١٨
١٦٥,٩٦٧,٢٠٨	١٧٤,٨٢٥,٢٢١	١٥٤,٨١٩,٠٢٩	
٢٠٤,٥٢٢,٠٥٣	١٩٨,٢٨٢,٥٥٠	١٨٦,٦٤٢,٦٤٢	
٢٥٠,٨٢٤,٠٩٥	٢٤٦,٩٥٠,٦٢١	٢٥٢,٠٥٥,١١٦	
مجموع الالتزامات			
مجموع حقوق المساهمين والالتزامات			

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح
(ريبيسال س عودي)		
(معدّلة - إيضاح ٢١)		
١٩٠,٧٧٨,٦٤٦	٢٤١,٨١٢,٧٧٦	١٩ إيرادات من العقود مع العملاء
(١٤٦,٩٣٩,٦٠٠)	(١٨٦,٢٣٨,٦١٠)	٢٠ تكلفة الإيرادات
٤٣,٨٤٩,٠٤٦	٥٥,٥٧٤,١٦٦	٢١ إجمالي الربح
(٧,٦٤٤,٣١٥)	(٨,٣١٧,٠٠٧)	٢٢ مصاريف بيع وتسويق
(١١,٣٦٨,٧٥٤)	(١٠,٤٧٠,٢٤١)	٢٣ مصاريف عمومية وإدارية
(٢١٨,٦٩٧)	٨١٢,٦٤١	٢٤ عكس/ (مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة
٢٤,٧١٧,٢٨٠	٣٧,٦٩٩,٤٥٩	٢٥ الربح التشغيلي
(٣,٧٣٩,٦٤٣)	(٥,١٢٧,٧٥٥)	٢٦ تكاليف التمويل
(٨٥٩,٧٦٠)	٥٢٥,٧٤٨	٢٧ إيرادات / (مصاريف) غير تشغيلية أخرى - صافي
٢٠,١١٧,٨٧٧	٣٢,١٠٧,٤٥٢	٢٨ الربح قبل الزكاة
(٨٠٠,٠٠٠)	(١,٠٦٣,٢٠٦)	٢٩ زكاة
١٩,٣١٧,٨٧٧	٣٢,٠٤٤,٢٤٦	٣٠ الربح للسنة
		٣١ الدخل الشامل الآخر
		٣٢ الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في السنوات اللاحقة:
٧٠٠	١,٢٩٠	٣٣ تغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣١٠,٨٢٥)	(٦٠١,١٣٣)	٣٤ إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
(٣١٠,١٢٥)	(٥٩٩,٨٤٣)	٣٥ الخسارة الشاملة الأخرى
١٩,٠٠٧,٧٥٢	٣١,٤٤٤,٤٠٢	٣٦ مجموع الدخل الشامل
		٣٧ ربحية السهم:
١,٣٨	٢,٣٩	٣٨ ربحية السهم الأساسية والمخفضة
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٩ المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

احتمالي حقوق المساهمين	احتياطي عام	القيمة العادية	احتياطي نظامي	الأرباح المبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
١٤٨,٦٦٧,٠٧١	١,١٠١,٧٠٧	١٦,٢١٢	٥,٦٣١,٨٧٩	١,٩٣٧,١٦٢	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣٢,٠٤٤,٢٤٦	-	-	-	٣٢,٠٤٤,٢٤٦	-	
(٥٩٩,٨٤٦)	-	١,٢٩٠	-	(٦٠١,١٢٣)	-	
٣١,٤٤٤,٤٠٣	-	١,٢٩٠	-	٣١,٤٤٣,١١٣	-	
(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٤,٧٠٠,٠٠٠)	-	
١٦٥,٤١١,٤٧٤	١,١٠١,٧٠٧	١٧,٦٠٢	٨,٨٦٣,٣١٤	١٥,٤٦٥,٨٥٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٤٨,٤٠٠,٩٨٧	-	١٥,٦١٣	٣,٣٦٠,٤٠١	٢١,٦٦١,٤٢٣	١٢٣,٣٦٣,٥٥٠	
(٢,٠٩٨,٩٤٥)	-	-	-	(٢,٠٩٨,٩٤٥)	-	
١٤٦,٣٠٢,٠٤٢	-	١٥,٦١٣	٣,٣٦٠,٤٠١	١٩,٥٦٣,٤٧٨	١٢٣,٣٦٣,٥٥٠	
١٩,٣١٧,٨٧٧	-	-	-	١٩,٣١٧,٨٧٧	-	
(٢١٠,١٢٥)	-	٧٠٠	-	(٢١٠,١٢٥)	-	
١٩,٠٠٧,٧٥٢	-	٧٠٠	-	١٩,٠٠٧,٠٥٢	-	
(١٦,٦٤٢,٧٣٣)	-	-	-	(١٦,٦٤٢,٧٣٣)	-	
-	-	-	-	(١٦,٦٣٦,٤٥٠)	١٦,٦٣٦,٤٥٠	
-	-	-	٢,٣٦١,٤٨٨	(٢,٣٦١,٤٨٨)	-	
-	١,١٠١,٧٠٧	-	-	(١,١٠١,٧٠٧)	-	
١٤٨,٦٦٧,٠٧١	١,١٠١,٧٠٧	١٦,٢١٢	٥,٦٣١,٨٧٩	١,٩٣٧,١٦٢	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	

(رأس المال سعودي)

للنسبة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:
كما في ١ يناير ٢٠٢٢
الربح للنسبة الخسارة الشاملة الأخرى
مجموع الدخل الشامل
توزيع أرباح - ارباح ١٢
محول الى احتياطي نظامي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

للنسبة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:
كما في ١ يناير ٢٠٢١ (غير معدلة)
تعديل أرقام المقارنة (ارباح ٣١)
كما في ١ يناير ٢٠٢١ (معدلة)
الربح للنسبة (معدلة - ارباح ٣١)
الخسارة الشاملة الأخرى
مجموع الدخل الشامل
توزيع أرباح - ارباح ١٢
زيادة في رأس المال
محول الى احتياطي نظامي
محول الى احتياطي عام
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

تشكل الأرباح المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	
(ريال سعودي)		
(معدّلة - ايضاح ٢١)		
١٩,٢١٧,٨٧٧	٢٢,٠٤٤,٢٤٦	الانشطة التشغيلية
		الربح للسنة
		تعديلات لبيود غير نقدية:
١٢,٩٤٨,١٧٢	١٤,٨٢٢,٨٦٢	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
٦٢٧,٦٤٥	٦٦٧,٠١٢	استهلاك أصول حق الاستخدام
٦٥٥,٢١٨	٩٤,٦٢٩	اطفاء أصول غير ملموسة
٢,٧٢٩,٦٤٢	٥,١٢٧,٧٥٥	تكاليف التمويل المتكبدة
٢١٨,٦٩٧	(٨١٢,٦٤١)	(عكس) / مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٨٠٠,٠٠٠	١,٠٦٢,٢٠٦	زكاة محملة
١,٠٢٧,٤٢٠	١,٢٢٠,٠٠١	منافع إنهاء التوظيف المتكبدة
٤٠,٢٣٤,٦٧٢	٥٤,٢٢٨,٠٨٢	
(٤,٩٤٠,١٩٥)	(١٢,٩٥٥,٧٨٠)	تغيرات في رأس المال العامل:
(١,٤٩١,١٠٨)	٤,٥٨٦,٧٠١	مدينون تجاريون
(١٠,٨٦٨,٠٤٩)	(٢,٧٠١,٠٦٠)	مدفوعات مقدما ومدينون آخرون
١٢,٢٥٧,٤٦٢	(٢,٢١٦,٦٦٢)	مخزون
(١,٦١٢,٢٨٥)	١,٦٦٧,١٤٥	دائنون تجاريون ومستحقات أخرى
٢٢,٦٧٩,٢٩٨	٤١,٦١٨,٤٦٦	دفعات مقدمة من العملاء
(٨٢٨,٠٧٢)	(٨١٩,٥٧٢)	الزكاة المدفوعة
(٢١٢,٦٢٢)	(١٨٥,١٧٠)	منافع إنهاء التوظيف المدفوعة
٢٢,٥٢٨,٦٩٢	٤٠,٦١٢,٦٨٢	صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
(١٧,٦٤٢,٤٢٨)	(٦,٤٠١,٩٨٢)	الانشطة الاستثمارية
(١٧,٦٤٢,٤٢٨)	(٦,٤٠١,٩٨٢)	اضافات الى عقارات وآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
(٦,٤٢٨,٩٣٠)	١١,٨٦٩,٠٤٦	الانشطة التمويلية
١٩,٠١٧,٢٥١	٢٢,٧٥٨,٨٥١	صافي التغير في القروض قصيرة الاجل
(٢٨,٦٨٨,٢٨٢)	(٦٥,٦٧٢,٢٢٢)	المتحصل من القروض طويلة الاجل
(٦٥٠,٥٧٥)	(٨٠١,٢٥٢)	المسدد من القروض طويلة الاجل
(١٦,٦٤٢,٧٢٢)	(٦,٢٠٠,٠٠٠)	المسدد من التزامات عقود ايجار
(٤,٨٦٩,٢٢٦)	(٤,٨٨٧,٢٢٩)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٢٨,٢٦٢,٤٨٦)	(٢٢,٠٢٢,٩٢٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٢,٣٧٦,٢٢١)	٢,١٧٧,٧٧٢	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
٢١,٥٥٦,١٢٤	٨,١٧٩,٩٠٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨,١٧٩,٩٠٢	١٠,٢٥٧,٦٧٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٧٠٠	١,٢٩٠	معاملات غير نقدية:
-	٨,٤٠٠,٠٠٠	التغير في القيمة العادلة للاستثمار من خلال الدخل الشامل الاخر
-	٢٣٦,١٨٤	توزيعات ارباح معلنة غير مدفوعة
١٦,٦٣٦,٤٥٠	-	اضافات حق استخدام أصول عن طريق التزامات عقود ايجار
		زيادة رأس المال من خلال إصدار اسهم منحة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١- التكوين و النشاط

إن شركة المتحدة للصناعات التعدينية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري ٤٠٣٠٢١٦٧٧٩ الصادر في مدينة جدة - المملكة العربية السعودية بتاريخ ٥ محرم ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٤ يناير ٢٠٠٧) ان عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ١٢٧٢٩٨، حي الصفا، جدة، ٢١٢٥٢، المملكة العربية السعودية.

تعمل الشركة في مجال تجارة الجملة والتجزئة في المواد الخام المستخرجة بطريقة التعدين ومنتجات صناعة التعدين ومواد البناء.

تتضمن القوائم المالية أصول والتزامات والنتائج التشغيلية للمركز الرئيسي والفرع بمصنع شركة المتحدة للصناعات التعدينية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٠١٢٢٦٢ الصادر من بنين بتاريخ ٢٢ صفر ١٤٢١هـ الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٠م.

وافقت الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٢٢، على الادراج العام للشركة في السوق الثانوية (نمو). ان هذا القرار مشروط بموافقة هيئة سوق المال.

٢- أساس اعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ان اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة تم توضيحها في إيضاح رقم ٣٠. تم اعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة. يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة ويتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

٣- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للشركة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات والافصاحات المرفقة وافصاحات الالتزامات المحتملة. يمكن أن ينتج من عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقدير نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات والتي ستأثر في الفترات المستقبلية.

تتضمن الافصاحات الأخرى المتعلقة بتعرض الشركة للمخاطر وعدم التأكد ما يلي:

- إدارة مخاطر الأدوات المالية	إيضاح ٢٩
- افصاحات تحليل الحساسية	إيضاح ١٦

١-٢ التقديرات والافتراضات

يتم الإفصاح أدناه عن الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لحالات عدم التأكد من التقديرات بتاريخ التقرير المالي والتي لها مخاطر جوهرية قد تؤدي إلى تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية. استندت الشركة في افتراضاتها وتقديراتها على البيانات المتاحة عند إعداد القوائم المالية. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو الظروف التي تنشأ خارج سيطرة الشركة. تنعكس هذه التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

الافتراضات طويلة الاجل لمنافع إنهاء التوظيف

تمثل منافع إنهاء التوظيف الالتزامات التي سيتم سدادها مستقبلاً عند إنهاء عقود العمل. يتعين على الإدارة وضع افتراضات بشأن المتغيرات مثل معدل الخصم ونسبة الزيادة في الرواتب ومعدلات الوفيات ودوران العمل. وتقوم إدارة الشركة بأخذ المشورة دورياً من خبراء اكتواريين خارجيين بشأن هذه الافتراضات. ويمكن أن تؤثر التغيرات في الافتراضات الرئيسية تأثيراً جوهرياً على مخصص منافع إنهاء التوظيف.

الأعمار الانتاجية للعقارات والالات والمعدات

تحدد الشركة الأعمار الانتاجية المقدرة للعقارات والالات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك بعد احتساب الاستخدام المتوقع للأصل أو عوامل التآكل والتلف المادي من الاستعمال. لم تضع الإدارة أي قيمة تخريدية حيث أنها اعتبرت غير جوهريه. تراجع الإدارة الأعمار الإنتاجية سنوياً.

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تممة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تممة) ١-٢ التقديرات والافتراضات (تممة)

الانخفاض في قيمة المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. وعندما تصبح البضاعة قديمة أو متقادمة، يتم إجراء تقدير لصافي القيمة البيعية لها. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء تقدير لكل مبلغ على حدا. بالنسبة للمبالغ غير الهامة بمفردها ولكنها تعتبر قديمة أو متقادمة، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويجنب مخصص حسب نوع البضاعة وعمرها أو درجة تقادمها على أساس أسعار البيع المتوقعة.

الهبوط في قيمة المدينون التجاريون

تستخدم الشركة مصفوفة معينة لاحتساب مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية. تستند نسب المخصص إلى الأيام منذ الاستحقاق لمجموعات من قطاعات العملاء المختلفة التي لها أنماط خسارة مماثلة (أي حسب نوع العميل أو التغطية بالضمانات وغيرها من أشكال التأمين على الائتمان).

تستند مصفوفة المخصص مبدئياً إلى نسب التعثر في السداد التاريخية للشركة ويعكس احتساب المخصص أوزان الاحتمالات المتعلقة بالنتائج والقيمة الزمنية للأموال والمعلومات المعقولة في تاريخ التقرير حول الأحداث السابقة والظروف الاقتصادية المستقبلية. وفي تاريخ كل تقرير مالي، يتم تحديث نسب التعثر في السداد ويتم تحليل التغيرات في التقديرات المستقبلية.

تعتبر العلاقة بين نسب التعثر التاريخية الملحوظة، والظروف الاقتصادية المتوقعة والخسائر الائتمانية المتوقعة تقديراً جوهرياً. إن الخسائر الائتمانية المتوقعة حساسة للتغيرات في الظروف والتوقعات الاقتصادية. قد لا تعكس تجربة الخسارة الائتمانية التاريخية للشركة وتوقعاتها للظروف الاقتصادية أيضاً التعثر الفعلي للعملاء في المستقبل. تم الإفصاح عن المعلومات حول الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية في الإفصاح ٨.

٤- التغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما عدا تطبيق التعديلات الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٢م أو بتاريخ لاحق. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أخرى أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ.

طبقت الشركة للمرة الأولى بعض التعديلات والتي تم الإفصاح عن طبيعتها وتأثيرها أدناه:

- تكلفة العقود المخسرة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة").
 - المتحصلات قبل جاهزية الأصل (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ "العقارات والآلات والمعدات").
- لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية للشركة.

النشرة المتعددة للصناعات التعدينية
(نشرة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٥- عقارات وألات ومعدات

الإجمالي	مشاريع تحت التنفيذ**	رافعات ومركبات	أجهزة ومعدات	معدات مكتبية ومفروشات	أجهزة الأمن والسلامة والحاسب الآلي	آلات ومعدات	مالي* ريال سعودي
٣٦٧,٤٣٦,٤٣٣	١,٧٧٠,٠٠٠	٦,٥٧٧,٢٩٢	٧٧٦,٧٦١	١,٧٧٦,٢٧٤	٤,٠٤٧,٠٥٦	٢٥٦,٢٩٩,٦٥٣	٩٦,٠٨٩,٤٢٧
١٧,٦٤٢,٤٣٨	٨,١٢٢,٢٤٢	١,١٧١,٠٧٩	٨,٠٠٠	٣٦٦,٣٢٦	١٨٦,٩٥١	٧,٦٩٣,٨٠٣	٩٤,٠٠٠
٢٨٥,٠٧٨,٩٦١	٩,٧٩٢,٢٤٣	٧,٤٠٦,٢١١	٧٨٤,٧٦١	٢,١٤٢,٦٦٦	٤,٢٢٤,٠٧٧	٣٦٤,٠٩٢,٤٥٦	٩٦,١٨٢,٤٢٧
٦,٤٠١,٩٨٣	٣,١٠٩,٢٠٥	٢٦٦,١٩٤	٢٥,١٠٦	١٥١,٦٤٧	٢١١,٣٦٦	٢,٣١١,٥٦٥	٦,٩٠٠
-	(١٠,٤٢٢,٩٢٨)	-	-	-	-	١٠,٤٢٢,٩٢٨	-
٣٩١,٤٨٠,٨٤٤	٢,٥٦٧,٦٢٠	٨,٤١٤,٥٦٥	٨١٩,٨٢٧	٢,٢٩٤,٧٨٣	٤,٤٤٥,٢٧٢	٣٧٦,٧٤٨,٩٤٩	٩٦,١٩٠,٣٢٧
١٦٥,٠٨٢,٥٢٨	-	٥,٩٨٥,٥٤٧	٥٨٨,٦٣٠	١,٣٠٢,٥٥٠	٢,٠٤٦,٦٦٨	١٠٨,٢٤٢,٦١٤	٤٥,٩١٥,٥٢٨
١٢,٩٤٨,١٧٢	-	٤٢٢,٣٢٤	٢٢,٧٤٤	١٧١,٩٢٩	٢٩٢,٢٥٩	٩,٧٨١,٤٢٨	٢,٢٠٥,٤٧٧
١٧٩,٠٢٠,٧٠١	-	٦,٤٤٨,٨٦٩	٦١٢,٣٦٨	١,٤٨٤,٤٧٩	٢,٣٢٨,٩٢٧	١١٨,٠٢٥,٠٤٢	٤٩,١٢١,٠٦٦
١٤,٨٢٢,٧٦٢	-	٥٧٨,٩٧٧	٢٢,٩٧٧	١٨٤,٠٠٤	٢٥١,٢٢٥	١٠,٥٨٩,٥٢٢	٢,٢٠٦,٢٧٠
١٩٢,٧٦٤,٥٤٤	-	٧,٠٢٧,٨٥٦	٦٣٦,٢٤٦	١,٦٦٨,٤٨٣	٢,٥٩٠,٢٥٢	١٢٨,٦١٤,٥٧٤	٥٢,٣٢٧,٠٥٢
١٩٧,٦١٦,٢٨٠	٢,٥٦٧,٦٢٠	١,٢٨٦,٧٠٩	١٨٢,٤٨١	٦٢٥,٨٠٠	٨٥٥,٠٢١	١٤٨,١٢٤,٢٧٥	٤٢,٨٢٢,٣٧٤
٢٠٦,٠٤٨,١٦٠	٩,٨٩٢,٢٤٢	١,٢٩٩,٥٠٢	١٧٢,٢٥٣	٦٥٨,١٥٧	٨٩٥,٠٨٠	١٤٦,٠٦٨,٤١٤	٤٧,٠٦٢,٤١١

مجموع الاستهلاك:
في ١ يناير ٢٠٢١ (معدلة) - ٤٥,٩١٥,٥٢٨
إيضاح (٣)
محمل خلال السنة (معدلة - إيضاح ٣١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ٢,٢٠٥,٤٧٧
محمل خلال السنة (معدلة - إيضاح ٣١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ٤٩,١٢١,٠٦٦
محمل خلال السنة (معدلة - إيضاح ٣١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ٢,٢٠٦,٢٧٠

صافي القيمة الدفترية:
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ٤٢,٨٢٢,٣٧٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ٤٧,٠٦٢,٤١١

* إن مباني ومصنع الشركة في مدينة ينبع الباطن قيمتها الدفترية مبلغ ٤٢,٨٢٢,٣٧٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٤٧,٠٦٢,٤١١). تم إنشاء
على قطعة أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع لمدة ٢٥ سنة تنتهي في ٢٥ يونيو ٢٠٣١.

** تمثل المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ التكاليف المتكبدة لتحسين خط إنتاج وإنشاء مستودع للتخزين في مدينة ينبع.

- تم تخيير بوليصة تأمين مصنع الشركة كضمان مقابل فروض بنكية.
- إن مصنع الجبس مرهون مقابل فروض بنكية.

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٦- عقود الإيجار

١-٦ أصول حق استخدام

التكلفة:	أرض المصنع ريال سعودي	موافع فروع ومستودعات ريال سعودي	اجمالي ريال سعودي
كما في ١ يناير ٢٠٢١	٢,٢٩٢,٢٦٢	٧١٩,٧٣٧	٣,١١٢,٩٩٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢,٢٩٢,٢٦٢	٧١٩,٧٣٧	٣,١١٢,٩٩٩
إضافات	-	٢٣٦,١٨٤	٢٣٦,١٨٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٢,٢٩٢,٢٦٢	٩٥٥,٩٢١	٣,٢٤٩,١٨٢
مجمع الاستهلاك:			
كما في ١ يناير ٢٠٢١	٩٥٧,٣٠٥	٢٩٧,٩٧٣	١,٢٥٥,٢٧٨
المحمل خلال السنة	٤٧٨,٦٥٢	١٤٨,٩٩٣	٦٢٧,٦٤٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١,٤٣٥,٩٥٧	٤٤٦,٩٦٦	١,٨٨٢,٩٢٣
المحمل خلال السنة	٤٧٨,٦٥٢	١٨٨,٣٦١	٦٦٧,٠١٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١,٩١٤,٦٠٩	٦٣٥,٣٢٧	٢,٥٤٩,٩٣٦
صافي القيمة الدفترية:			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٤٧٨,٦٥٢	٣٢٠,٥٩٤	٧٩٩,٢٤٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٩٥٧,٣٠٥	٣٧٢,٧٧١	١,٣٣٠,٠٧٦

- تقوم الشركة باستئجار الأرض المقام عليها مصنع الشركة من الهيئة الملكية للجبيل وبيع. إن مدة عقد الإيجار ٢٥ سنة تنتهي في ٢٥ يونيو ٢٠٢٢م.
- تقوم الشركة باستئجار فروع ومستودعات الشركة. إن مدة عقود الإيجار ٥ سنوات.

٦-٢ التزامات عقود الإيجار

إن حركة التزامات عقود الإيجار للسنوات التي تنتهي في ٣١ ديسمبر كانت كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٩١,٢٣٢	١,٢٩٢,٠٥١	الرصيد في بداية السنة
-	٢٣٦,١٨٤	إضافات
٥١,٣٩٤	٣٥,١١١	استحقاق الفائدة
(٦٥٠,٥٧٥)	(٨٠١,٢٥٢)	مدفوع
١,٢٩٢,٠٥١	٧٦١,٩٩٣	الرصيد في نهاية السنة
(٦٥٢,٥٧٨)	(٢٠٦,٩٢٧)	بخضم: الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٦٣٩,٤٧٣	٥٥٥,٠٦٦	الجزء الغير متداول من التزامات عقود الإيجار

تم الإفصاح عن معلومات استحقاق التزامات عقود الإيجار ضمن الإيضاح ٢٩.

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٧- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي (معدلة - ايضاح ٣١)	ريال سعودي	
٥٠,٠٣١,٤٢٧	٤٨,٥٤٩,٣٦٦	مواد خام
٧,٦٠٨,٥٨٨	٩,٦٩٣,٤٧٢	قطع غيار ومواد استهلاكية
١٢,١٨٥,١١٢	١٤,٢٨٢,٤٤٩	بضاعة تامة الصنع
٦٩,٨٢٥,١٢٧	٧٢,٥٣٦,١٨٧	

٨- مدينون تجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨,٩٠٥,٤٠٠	٥٢,٤٠٤,٧٦٢	مدينون تجاريون - أطراف ثالثة
٧٥٦,٩٤٣	٢,٧٢٥,٦١٢	مدينون تجاريون - أطراف ذات علاقة (ايضاح ٢٥)
٥,٢٤٢,٥١٨	١١,٧٢١,٣٦٦	مدينون تجاريون - اعتمادات مستندية
٥٤,٩٠٥,٨٦١	٦٧,٨٦١,٦٤١	ينزل: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(١,١٧١,٠٤٩)	(٢٥٨,٤٠٨)	
٥٢,٧٢٤,٨١٢	٦٧,٥٠٢,٢٢٢	

إن الذمم المدينة غير مضمونة ولا تحمل فوائد وتستحق بشكل عام خلال ٣٠ الى ٩٠ يوم.
إن حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٦٨,٧٩٢	١,١٧١,٠٤٩	في ١ يناير
٣١٨,٦٩٧	(٨١٢,٦٤١)	(عكس) /إضافات
(١٦,٤٤٠)	-	شطب
١,١٧١,٠٤٩	٢٥٨,٤٠٨	في ٣١ ديسمبر

يتمثل جدول تحليل اعمار المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

الاجمالي	ارصدة تجاوزت موعد استحقاقها ولم تهبط قيمتها				استحقاقها ولم تهبط قيمتها	٢٠٢٢
	أكثر من ٣٦٠ يوم	١٨٠ الى ٣٦٠ يوم	٩١ الى ١٨٠ يوم	اقل من ٩٠ يوم		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٧,٥٠٢,٢٢٢	-	-	٢٥٢,٠٠٤	١,٠٤٩,٤٨٢	٦٦,٢٠١,٧٤٧	٢٠٢٢
٥٢,٧٢٤,٨١٢	-	-	-	٦٥,٠٦٧	٥٢,٦٦٩,٧٤٥	٢٠٢١

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٩- مدفوعات مقدما ومديون اخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٥٢٨,٩٥١	٢,٥٧٥,٢٨١	دفعات مقدمة للموردين
٨٥٠,٣٦٥	١٧٥,٢٩٤	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٨٦,٦٠٧	٤٢٨,٤٤٧	سلف موظفين
٧,٧٧٥,٩٢٣	٣,١٨٩,٢٢٢	

١٠- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٣,٨٧١	٨٦,٧٠١	نقد في الصندوق
٨,٠١٦,٠٢٢	١٠,٢٧٠,٩٧٥	نقد لدى البنوك
٨,١٧٩,٩٠٣	١٠,٣٥٧,٦٧٦	

١١- رأس المال والاحتياطيات

١١-١ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من ١٤ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٤ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

في ٣٠ مايو ٢٠٢١، وافقت الجمعية العمومية غير العادية على زيادة رأس المال من خلال توزيع ١,٦٦٣,٦٤٥ سهم منحة تم تخصيصها للمساهمين في ذلك التاريخ. وفقا لذلك، تم زيادة رأس المال من ١٢٣,٣٦٢,٥٥٠ ريال سعودي الى ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

١١-٢ احتياطي نظامي

تماشيا مع متطلبات نظام الشركة الأساس، تقوم الشركة بتحويل ١٠٪ من ربحها للسنة للاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كإرباح.

١١-٣ احتياطي عام

بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢١، وافق المساهمون على انشاء احتياطي عام في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية والذي تم تخصيصه للمخاطر والالتزامات المستقبلية.

١٢- توزيعات الأرباح

بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢١، وافقت الجمعية العمومية على توزيع أرباح بقيمة ١١,١ مليون ريال سعودي.

بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢١، وافق مجلس الادارة بتفويض من الجمعية العمومية على توزيعات ارباح مرحلية بمبلغ ٥,٥ مليون ريال سعودي.

بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٢، وافق مجلس الإدارة بتفويض من الجمعية العمومية على توزيعات أرباح مرحلية بمبلغ ٦,٣ مليون ريال سعودي.

بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٢، وافق مجلس الادارة بتفويض من الجمعية العمومية على توزيعات ارباح مرحلية بمبلغ ٨,٤ مليون ريال سعودي.

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٢- إدارة رأس المال

لغرض إدارة رأس المال، يشتمل رأس المال على رأس المال والإحتياطي النظامي وجميع احتياطات حقوق الملكية الأخرى العائدة إلى المساهمين في الشركة. إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو تعظيم القيمة للمساهمين. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية، للمحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح إلى المساهمين.

١٤- قروض طويلة الاجل

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ديسمبر	ديسمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧,٦٤٨,٤٠٦	٢٤,٠٦٥,٠٢٢	أ بنوك تجارية
٣٤,٧٩٠,١٣٧	٦,٤٥٩,١٣٩	ب صناديق التنمية الصناعية السعودي
٦٢,٤٣٨,٥٤٣	٣٠,٥٢٤,١٦٢	
(٤٦,٩٣٥,٩٩٣)	(٨,٤١٢,١٩٠)	
١٥,٥٠٢,٥٥٠	٢٢,١١١,٩٧٢	

ينزل: الجزء المتداول المدرج ضمن الالتزامات المتداولة
الجزء غير المتداول المدرج ضمن الالتزامات غير المتداولة

أ- لدى الشركة تسهيلات ائتمانية من البنوك المحلية على شكل خطابات ضمان، اعتمادات مستندية ومرايحة اسلامية لتمويل رأس المال العامل وتسهيلات تورق ومرايحة. هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر من المساهمين لصالح البنوك بالإضافة الى تجيير بوليصة التأمين عن كافة المخاطر المتعلقة بالمصنع. تحمل هذه التسهيلات تكاليف تمويل بالأسعار السائدة في السوق على أساس اسعار الصرف بين البنوك بالإضافة إلى هامش ثابت. تتضمن اتفاقيات التسهيلات بعض التعهدات التي تتطلب من الشركة الحفاظ على نسب معينة وحقوق مساهمين وارصدة الأطراف ذات علاقة.

ب- خلال العام ٢٠١٠، حصلت الشركة على قرض طويل الاجل بقيمة ١٠٢,٥ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي لغرض تمويل انشاء مصنعين لتصنيع الجبس وألواح الجبس. ان هذا القرض مضمون برهن جميع عقارات ومعدات مصنع الجبس تتضمن اتفاقية القرض بعض التعهدات بما في ذلك المحافظة على نسب مالية معينة، والحفاظ على الحد الأدنى من صافي القيمة الملموسة والحد الأدنى من نسبة الأصول المتداولة الى الالتزامات المتداولة.

تم الافصاح عن معلومات استحقاق القروض طويلة الاجل ضمن الايضاح ٢٩.

١٥- قروض قصيرة الاجل

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية من عدة بنوك محلية بالريال السعودي على شكل خطابات ضمان وخطابات اعتماد ومرايحة اسلامية لتمويل رأس المال العامل وتسهيلات تورق ومرايحة قصيرة الاجل. هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر من البنوك. تحمل هذه التسهيلات الائتمانية تكاليف تمويل بالأسعار السائدة في السوق على أساس أسعار العرض بين البنوك بالإضافة الى هامش ثابت. تنوي الإدارة إعادة تدوير القروض قصيرة الاجل عن استحقاقها. تتضمن اتفاقيات التسهيلات بعض التعهدات التي تتطلب، من ضمن بنود اخرى، الحفاظ على نسب معينة وحقوق المساهمين وارصدة الأطراف ذات العلاقة ضمن حدود وتفرض قيود معينة على توزيعات الارباح.

١٦- مخصص منافع إنهاء التوظيف

ان حركة مخصص منافع إنهاء التوظيف، وهو برنامج محدد المنفعة، خلال العام هي كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,١١٧,٦١٢	٧,٣١٦,٢٠٦	١ يناير
١,٢٠٠,٤٠١	١,٤٣٥,٤٠٦	مصرف محمل في الدخل او الخسارة
٣١٠,٨٢٥	٦٠١,١٢٢	إعادة القياس الاكتواري محملة في الدخل الشامل الاخر
(٣١٢,٦٣٣)	(١٨٥,١٧٠)	مدفوع
٧,٣١٦,٢٠٦	٩,١٥٧,٥٧٥	٣١ ديسمبر

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٦- مخصص منافع إنهاء التوظيف (تمة)

ان المصروف المحمل ضمن الربح او الخسارة يتكون مما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٢٧,٤٢٠	١,٢٢٠,٠٠١
١٧٢,٩٨١	٢٠٥,٤٠٥
١,٢٠٠,٤٠١	١,٤٢٥,٤٠٦

تكاليف الخدمات الحالية

تكاليف القوائد

التكلفة المحملة على قائمة الربح أو الخسارة

الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

٣١ ديسمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢
% ٢,٨٥	% ٤,٥٠
% ٢,٨٥	% ٥,٠٠
متوسطة	متوسطة

معدل الخصم المستخدم

معدل زيادة الرواتب

معدل دوران الموظفين

فيما يلي تحليل حساسية الافتراضات الاكتوارية الرئيسية:

٢٠٢١		٢٠٢٢		
ريال سعودي	%	ريال سعودي	%	معدل الخصم
٦,٦٦٠,٦٤٦	+ %١	٨,٢٤٧,٢٨٢	+ %١	الزيادة
٨,٠٨٤,٢٥٩	- %١	١٠,١٠٤,٩٢٤	- %١	النقص
٨,١١١,٧١٨	+ %١	١٠,١١٠,١٠٩	+ %١	النسبة المتوقعة لزيادة الراتب
٦,٦٢٥,٤٣٩	- %١	٨,٢٢٧,٢٠٩	- %١	الزيادة
				النقص

١٧- دائنون تجاريون ومستحقات أخرى

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢١	٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١,٨٢٤,٠٣٥	١٨,٧٢٥,٥٤٣
١٠,٣٩٦	١٠,٣٩٦
٧,٤٢٤,٧١٣	٧,٢١٦,٥٤٢
-	٨,٤٠٠,٠٠٠
٢٩,٢٧٩,١٤٤	٢٤,٤٦٢,٤٨٢

ذمم دائنة

مستحق إلى اطراف ذات علاقة - ايضاح ٢٥

مصاريف مستحقة

توزيعات ارباح مستحقة

١٨- الزكاة

١-١٨ مكونات الوعاء الزكوي

تخضع الشركة للزكاة. تستحق الزكاة بواقع ٢,٥% من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الربح المعدل، أيهما أعلى. إن أهم مكونات الوعاء الزكوي وفقاً لأنظمة الزكاة تتكون بشكل رئيسي من حقوق الملكية والمخصصات والقروض طويلة الأجل كما في بداية السنة وصافي الربح المعدل مخصصاً منها صافي القيمة الدفترية للأصول غير المتداولة.

٢-١٨ مكونات الزكاة المحملة على قائمة الربح أو الخسارة:

٢٠٢١	٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٠٠,٠٠٠	٨٨٢,٢٨٥
-	١٨٠,٩٢١
٨٠٠,٠٠٠	١,٠٦٣,٢٠٦

الزكاة الحالية

زكاة سنوات سابقة

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٨- الزكاة (تمة)

٢-١٨ ان حركة الزكاة المستحقة هي كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٤٢,٤٩٦	٨٠٤,٤٢٣
٨٠٠,٠٠٠	١,٠٦٣,٣٠٦
(٨٢٨,٠٧٢)	(٨١٩,٥٧٣)
٨٠٤,٤٢٣	١,٠٤٨,٠٥٦

١ يناير
محمل خلال السنة
مدفوع
٣١ ديسمبر

وضع الشهادات والربوط الزكوية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لغاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وحصلت على شهادة الزكاة، خلال عام ٢٠٢٢م استلمت الشركة الربط الزكوي عن عام ٢٠١٦م بفروقات زكوية بمبلغ ١٨٠,٩٢١ ريال سعودي وقامت الشركة بسداد هذه الفروقات، وخلال عام ٢٠٢١م استلمت الشركة الربط الزكوي عن عام ٢٠١٥م بفروقات زكوية بمبلغ ٢٩٧,٢٨٦ ريال سعودي وقامت بسداد هذه الفروقات، وبذلك أنهت الشركة وضعها الزكوي لعامي ٢٠١٥م و ٢٠١٦م، وما زالت باقي السنوات قيد الدراسة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

١٩- إيرادات من العقود مع العملاء

المعلومات التفصيلية للإيرادات

القطاعات

٢٠٢١	٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦٦,٥٨٨,٦٨٥	٢١٠,٩٥٢,٠٦٢
٢,٦٣٢,٥٨٨	٦,٨٥٢,٢٥٣
٢٠,٥٥٧,٣٧٢	٢٤,٠٠٨,٣٦٠
١٩٠,٧٧٨,٦٤٦	٢٤١,٨١٢,٧٧٦

نوع المنتج

الألواح الجبسية والاسمنتية والبلاطات الجبسية
بودرة الجبس
أخرى

اجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

٢٠- مصاريف بيع وتسويق

٢٠٢١	٢٠٢٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٨٢١,٦٩٢	٦,٧٢٨,١٢٤
٥٣٦,٤٩٣	١٢٤,٠٠٨
٤٨٢,٨٢٦	٢٣٤,٠٨٤
١٤٧,٥٤٩	١١٦,١٤٨
١٠٨,٧٢٨	١٠٥,٢٢٥
١٦١,٨٠٥	١٦٨,٧٨٨
١٢٥,٢٤٦	٢٣٦,٩٢٠
٢٦٩,٩٦٦	٤٩٢,٦٩٠
٧,٦٦٤,٢١٥	٨,٢١٧,٠٠٧

مناقص موظفين
طباعة وقرطاسية
مصاريف حكومية ومعاملات
سفر
تقنية المعلومات واتصالات
استهلاك وإطفاء
صيانة
أخرى

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢١- مصاريف عمومية وإدارية

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,١٥٥,٨٨٢	٦,٢٤٢,٢٨٧	منافع موظفين
١,٦٠٤,٧١٤	٨٦٩,٥٠٠	مكافأة ورسوم حضور أعضاء مجلس الإدارة
٦٥٢,٨٢٦	٥٨٧,٦٥٨	اتعاب مهنية
١٣٦,٤٧١	٣٦٠,٢٨٢	سفر
٥٤٢,١٣٢	٥٤٠,٢٢٨	تقنية المعلومات واتصالات
٣٢٥,٣٧٨	٣٢٢,٥٤٦	رسوم حكومية
٤٤٧,١٤٥	٣٢٢,٦٤٧	استهلاك واطفاء
٢١٥,٠٣٤	٢٤٧,٢٣٦	طباعة وفرطاسية
١٣٧,٨٧٠	١٤٥,٦٥٩	صيانة
١,٠٥١,٢٩٢	٨٣١,٢٠٨	أخرى
١١,٣٦٨,٧٥٤	١٠,٤٧٠,٢٤١	

٢٢- تكاليف التمويل

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٥١٥,٣٦٨	٤,٨٨٧,٣٣٩	عمولة مرابحة القروض البنكية
٥١,٣٩٤	٢٥,١١١	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح ٦ - ٣)
١٧٢,٩٨١	٢٠٥,٤٠٥	فوائد على مخصص منافع انتهاء التوظيف (إيضاح ١٦)
٣,٧٣٩,٦٤٢	٥,١٢٧,٧٥٥	

٢٣- إيرادات/(مصاريف) غير تشغيلية أخرى - صافي

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١,٤٨٩,٠٥٧)	(٤١٩,٧٩٥)	فروقات صرف عملات اجنبية
٦٣٩,٢٩٧	٩٥٥,٥٤٢	أخرى
(٨٥٩,٧٦٠)	٥٣٥,٧٤٨	

٢٤- منافع الموظفين والاستهلاك والاطفاء المدرجة في قائمة الربح او الخسارة:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٤٤٠,٠٨٠	١٦,٦٧٥,٩٩١	مدرجة ضمن تكلفة المبيعات
١٤,٤٥٨,٠٢٨	١٤,٩٢٥,٩٥٩	منافع الموظفين
-	-	استهلاك
-	-	اطفاء
٥,٨٢١,٦٩٢	٦,٧٢٨,١٢٤	مدرجة ضمن مصاريف بيع وتسويق
١٦١,٨٠٥	١٦٨,٧٨٨	منافع الموظفين
-	-	استهلاك
-	-	اطفاء
٦,١٥٥,٨٨٢	٦,٢٤٢,٢٨٧	مدرجة ضمن مصاريف عمومية وإدارية
٢٥٥,٢٠٦	٢٣٠,٧٠٨	منافع الموظفين
٩١,٩٣٩	٩١,٩٣٩	استهلاك
-	-	اطفاء

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٥- افصاحات تتعلق بأطراف ذات علاقة

يوضح الجدول التالي اجمالي مبالغ المعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات علاقة والأرصدة المرتبطة بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

مطلوب الى أطراف ذات علاقة *	مطلوب من أطراف ذات علاقة *	مشتريات من أطراف ذات علاقة	مبيعات لأطراف ذات علاقة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢,١٥٥,٦٦٤	-	٥,٩٨٩,٠٧٢	شركات شقيقة
-	٣,٥٩٣	-	٥٠١,٩٨٢	مصنع الراشد للخشب
-	٥٦٩,٩٤٨	-	٢,٧٣٢,٨٩٨	شركة مصدر لمواد البناء
-	٧٥٢,٣٥٠	-	١,٢٤٠,٨٧٣	راشد عبد الرحمن الراشد
١٠,٣٩٦	-	-	-	وابناءه
١٠,٣٩٦	-	١٦,٠١٥	-	شركة الراشد للإستمنت
-	-	-	-	
-	-	-	٥,٢٣٢	
<u>١٠,٣٩٦</u>	<u>٢,٧٢٥,٦١٢</u>		<u>٢٠٢٢</u>	الاجمالي
<u>١٠,٣٩٦</u>	<u>٧٥٦,٩٤٣</u>		<u>٢٠٢١</u>	

* تم الإفصاح عن المبالغ المطلوبة من اطراف ذات علاقة في الايضاح رقم ٨ والمبالغ المطلوبة الى اطراف ذات علاقة في الايضاح رقم ١٧.

تتمثل منافع موظفي الإدارة الرئيسيين مما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٩٣٦,٦٥١	٢,٥٩٢,٣٩٤	منافع موظفين قصيرة الاجل
١,٦٠٨,٣٩٤	١,٨٧٢,٠٣١	منافع إنهاء التوظيف
<u>٤,٥٤٤,٩٤٥</u>	<u>٥,٤٦٤,٤٢٥</u>	مجموع المنافع المدفوعة لموظفي الإدارة الرئيسيين

٢٦- ربحية السهم

تحتسب الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من صافي الربح بقسمة صافي الربح للسنة العائد لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة. تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بأثر رجعي نتيجة لإصدار أسهم منحة في مايو ٢٠٢١ كما هو مذكور في الايضاح رقم ١١.

لم يكن هناك أي عنصر تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٧- القطاعات التشغيلية

١- قطاعات الأعمال

إن الشركة مقسمة إلى قطاعات أعمال حسب طبيعة منتجاتها بهدف إدارتها.

وفيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، والتي تم تلخيصها حسب قطاعات الأعمال المذكورة أعلاه:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ:

المجموع	اخرى	ألواح الجبس	ألواح الاسمنت الليفى	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤١,٨١٢,٧٧٦	٥٠,٧٩٠,٩٨٩	١٢٢,٩٧٩,٥٤١	٦٧,٠٤٢,٢٤٦	إيرادات
(١٨٦,٢٣٨,٦١٠)	(٤٨,٧٦٠,٧١٨)	(٩٧,٤٨٩,٥٥٩)	(٣٩,٩٨٨,٣٣٣)	تكلفة الإيرادات
(٢٢,٥٢٩,٩٢٠)	(٧٦١,٢٣٠)	(١٤,٩٢١,٠٩١)	(٨,٠٥٩,١٢٧)	المصاريف العمومية والبيعية والأخرى
٢٢,٠٤٤,٢٤٦	١,٣٦٩,٠٥١	١١,٧٨٠,٤١٩	١٨,٩٩٤,٧٧٦	صافي الربح
٢٥٢,٠٥٥,١١٦	٦٧,٠٨٩,٣٠٢	١٧٧,٦٥٢,٧٧٢	١٠٧,٢١٢,٠٤٢	مجموع الأصول
١٨٦,٦٤٢,٦٤٢	٢٩,٨١٤,٦٢٢	١٠١,٥٠٧,٩١٨	٥٥,٢٢١,١٠٢	مجموع الالتزامات
٦,٤٠١,٩٨٢	٤,٤٨٨,٥٧٦	١,٥٥٦,٦٩٠	٢٥٦,٧١٧	المصروفات الرأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ:

المجموع	اخرى	ألواح الجبس	ألواح الاسمنت الليفى	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٠,٧٧٨,٦٤٦	٣٩,٦١٢,٥٣٠	١٠٦,٦٤٧,١٢٦	٤٤,٥١٧,٩٩٠	إيرادات
(١٤٦,٩٢٩,٦٠٠)	(٣٧,٩١٥,٢٥٩)	(٧٤,٥٩٢,٦٧٧)	(٣٤,٤٢٠,٥٦٤)	تكلفة الإيرادات
(٢٤,٥٢١,١٦٩)	(٢,٩٤٩,٦٠٢)	(١٢,١٥٤,٢٧٥)	(٧,٤٢٧,٢٩٢)	المصاريف العمومية والبيعية والأخرى
١٩,٢١٧,٨٧٧	(٢,٢٥١,٤٣١)	١٨,٨٩٩,١٧٤	٢,٦٧٠,١٣٤	صافي الربح
٢٤٦,٩٥٠,٦٢١	٩٩,٩٠٦,٧٣٥	١٥٤,٤١٦,٩٨٢	٩٢,٦٢٦,٩١٤	مجموع الأصول
١٩٨,٢٨٢,٥٥٠	٢٢,٧٩٤,٠٢٧	١١٢,٠٢١,٦٢٣	٦١,٤٦٧,٩٠٠	مجموع الالتزامات
١٧,٦٤٢,٤٣٨	-	١٧,٦٤٢,٤٣٨	-	المصروفات الرأسمالية

٢٧- القطاعات الجغرافية

يقع مصنع الشركة في مدينة ينبع في المملكة العربية السعودية، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية.

٢٨- ارتباطات والتزامات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر، كان على الشركة الارتباطات التالية:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	النفقات الرأسمالية المرتبطة

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٩- القيمة العادلة وإدارة مخاطر الأدوات المالية

١-٢٩ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية
يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأصول المالية. عدا النقد وما في حكمه، والالتزامات المالية بما في ذلك مستوباتها في تسلسل القيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

الإجمالي ريال سعودي	القيمة العادلة		القيمة الدفترية		القيمة العادلة ريال سعودي
	المستوى ٣ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
٥٧,٤٦٩	-	٥٧,٤٦٩	-	٥٧,٤٦٩	٥٧,٤٦٩
-	-	-	-	٦٧,٥٠٢,٢٣٢	-
٥٧,٤٦٩	-	٥٧,٤٦٩	-	٦٧,٥٦٠,٧٠٢	٥٧,٤٦٩
-	-	-	-	٢٤,٤٦٢,٤٨٢	-
-	-	-	-	١٠٨,٦٨٨,٨٣٢	-
-	-	-	-	٢٠,٥٢٤,١٦٢	-
-	-	-	-	١٧٣,٦٧٥,٤٦٧	١٧٣,٦٧٥,٤٦٧

الأصول المالية
أدوات حقوق ملكية بالقيمة
العادلة من خلال الدخل
الشمال الآخر
مديون تجاريون

الالتزامات المالية
دائون تجاريون ومستحقات
أخرى
قروض قصيرة الأجل
قروض طويلة الأجل

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول الفوائض المالية (تمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢٩ - القيمة العادلة وإدارة مخاطر الأدوات المالية (تمة)
١-٢٩ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تمة)

الأصول المالية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١					
	القيمة العادلة			القيمة الدفترية		
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	المستفدة	القيمة العادلة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى مديون تجاريون	٥٧,١٧٩	-	-	٥٦,١٧٩	-	٥٦,١٧٩
الإجمالي	٥٧,١٧٩	-	-	٥٦,١٧٩	-	٥٦,١٧٩
الإلتزامات المالية	-	-	-	٣٩,٢٧٩,١٤٤	٥٣,٧٣٤,٨١٢	٩٣,٠١٩,٧٧٧
دائياتون تجاريون ومستحققات أخرى قروض قصيرة الأجل قروض طويلة الأجل	-	-	-	٩٦,٨١٩,٧٧٧	٦٣,٤٢٨,٥٤٣	١٦٠,٢٤٨,٣٢٠
الإجمالي	-	-	-	١٣٨,٥٢٧,٤٦٤	١١٨,٥٢٧,٤٦٤	٢٥٧,٠٥٤,٧٨٤

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٩ - القيمة العادلة وإدارة مخاطر الأدوات المالية (تمة)

٢٩-٢ إدارة مخاطر الأدوات المالية

أنشطة الشركة تعرضها لمخاطر مالية متعددة مثل مخاطر ائتمان ومخاطر سيولة ومخاطر سعر السوق ومخاطر العملات ومخاطر أسعار الفائدة.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة أحد أطراف الأدوات المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على المدينون التجاريون وارصدة البنوك كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
		ريال سعودي
٥٣,٧٢٤,٨١٢	٦٧,٥٠٢,٢٢٢	مديون تجاريون
٨,٠١٦,٠٢٢	١٠,٢٧٠,٩٧٥	ارصدة البنوك
٦١,٧٥٠,٨٤٤	٧٧,٧٧٤,٢٠٨	

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالمدينون التجاريون من خلال وضع حدود ائتمانية لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة غير المحصلة بشكل مستمر. يتم مراقبة الأرصدة المدينة بحيث لا تتكبد الشركة ديون معدومة جوهرية.

يتم الاحتفاظ بارصدة النقد لدى البنوك لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالي.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه المنشأة صعوبة في تحصيل الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية في نهاية فترة التقرير للالتزامات المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
أكثر من سنة واقل من خمس سنوات	أقل من سنة	القيمة الدفترية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	-	٢٤,٤٦٢,٤٨٢	٢٤,٤٦٢,٤٨٢
-	-	١٠٨,٦٨٨,٨٢٢	١٠٨,٦٨٨,٨٢٢
-	٢٤,٦٨٢,٥٦٢	٥,٨٤١,٦٠٠	٢٠,٥٢٤,١٦٢
-	٥٥٥,٠٦٦	٢٠٦,٩٢٧	٧١١,٩٩٢
-	٢٥,٢٣٧,٦٢٨	١٤٩,١٩٩,٨٢٢	١٧٤,٤٣٧,٤٦٠

التزامات مالية

دائنون تجاريون ومستحقات أخرى
قروض قصيرة الأجل
قروض طويلة الأجل
التزامات عقود الإيجار

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٩- القيمة العادلة وإدارة مخاطر الأدوات المالية (تمة)

٢٩-٢٩ إدارة مخاطر الأدوات المالية (تمة)

مخاطر السيولة (تمة)

٢١ ديسمبر ٢٠٢١			
أكثر من خمس سنوات	أقل من سنة	أقل من سنة	القيمة الدفترية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	-	٢٩,٣٧٩,١٤٤	٢٩,٣٧٩,١٤٤
-	-	٩٦,٨١٩,٧٧٧	٩٦,٨١٩,٧٧٧
-	١٥,٥٠٢,٥٥٠	٤٦,٩٣٥,٩٩٣	٦٢,٤٢٨,٥٤٣
-	٦٢٩,٤٧٣	٦٥٢,٥٧٨	١,٢٩٢,٠٥١
-	١٦,١٤٢,٠٢٣	١٧٢,٦٨٧,٤٩٢	١٨٩,٨٢٩,٥١٥

التزامات مالية

دائونون دائونون تجاريون ومستحققات أخرى

فروض قصيرة الأجل

فروض طويلة الأجل

التزامات عقود الإيجار

تم إدارة مخاطر السيولة عن طريق المراقبة على أساس منتظم والتأكد من توفر أموال وتسهيلات مصرفية كافية للوفاء بالتزامات المستقبلية للشركة.

مخاطر سعر السوق

مخاطر سعر السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة، مما يؤثر على ربح الشركة أو قيمة أصولها المالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة وإبقاء التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، مع تحسين العائد.

مخاطر العملات

إن مخاطر العملة هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تنشأ مخاطر العملات عندما تكون المعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات المعترف بها مقومة بعملة مختلفة عن عملة الشركة الوظيفية. إن تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية يقتصر بالدرجة الأولى على المعاملات بالدولار الأمريكي وتعتقد إدارة الشركة أن تعرضها لمخاطر العملات المرتبطة بالدولار الأمريكي محدودة لأن سعر صرف الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي. يتم مراقبة التذبذب في أسعار الصرف مقابل العملات الأخرى بشكل مستمر.

مخاطر أسعار الفائدة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي التعرض المرتبط بتأثير التقلبات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية. بلغت الالتزامات المالية ذات المعدل المتغير كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٣٠,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢١: ١٢٢,٥ مليون ريال سعودي).

إن زيادة معدل الفائدة بمقدار ١٥٠ نقطة أساس ستزيد تكاليف التمويل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ١,٩٥٧,٧٨٩ ريال سعودي (٢٠٢١: ١,٢٢٥,١١٦ ريال سعودي معدل زيادة الفائدة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس).

تراقب الإدارة التغيرات في أسعار الفائدة وتقوم بإدارة أثر ذلك على القوائم المالية.

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣٠- السياسات المحاسبية الهامة

تصنيف الأصول والالتزامات إلى متداول أو غير متداول

تعرض الشركة الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي على أساس تصنيفها إلى متداول أو غير متداول. يتم تصنيف الأصل ضمن الأصول المتداولة في حالة:

- توقع تحقق الأصل أو هناك نية لبيعه أو استخدامه خلال دورة العمل العادية
- محتفظ بالأصل بشكل رئيسي من أجل المتاجرة
- توقع تحقق الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي، أو
- كونه نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظوراً تبادلاً للأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ قائمة المركز المالي.

يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.

يعتبر الالتزام ضمن الالتزامات المتداولة في حالة:

- توقع تسوية الالتزام خلال دورة العمل العادية
- محتفظ بالالتزام بشكل رئيسي من أجل المتاجرة
- توقع تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي، أو
- عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة.

قياس القيمة العادلة

تقوم الشركة بقياس بعض الأدوات المالية بالقيمة العادلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي.

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن استلامه عند بيع أصول أو سداده عند تسوية التزامات بين طرفين بموجب معاملة تتم على أساس تجارية بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصول أو تحويل الالتزامات ستتم أما:

- في السوق الرئيسي لهذه الأصول أو الالتزامات، أو
- في حال عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق منفعة للأصول أو الالتزامات.

يجب أن يكون لدى الشركة القدرة على أن تستخدم/تصل إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر منفعة.

تقاس القيمة العادلة للأصول أو الالتزامات باستخدام الافتراضات التي قد يستخدمها المتعاملون في السوق عند تسعير الأصول والالتزامات، بافتراض أنهم يسعون لما يحقق أفضل المصالح الاقتصادية لهم.

عند قياس القيمة العادلة للأصول غير المالية، يتم الأخذ في الاعتبار مقدرة المتعاملين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من الأصل عن طريق الاستخدام الأفضل والأقصى له أو عن طريق بيعه لمتعاملين آخرين في السوق يستخدمون الأصل على النحو الأفضل والأقصى.

تستخدم الشركة طرق التقييم المناسبة للظروف، والتي تكون البيانات اللازمة لها لقياس القيمة العادلة متوفرة، محاولةً استغلال المدخلات التي يمكن ملاحظتها بأكثر قدر ممكن، والتقليل من استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها بأقل قدر ممكن.

تصنف كافة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية وفقاً للتسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة، وهي مذكورة أدناه على أساس أدنى مستوى للمدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (الغير معدلة) في سوق نشط لأصول أو التزامات مماثلة.
- المستوى الثاني: طرق قياس يكون أدنى مستوى لمدخلاتها الهامة لقياس القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث: طرق قياس يكون أدنى مستوى لمدخلاتها الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابلة للملاحظة.

بالنسبة للأصول والالتزامات التي يتم إثباتها في القوائم المالية بالقيمة العادلة بشكل متكرر، تحدد الشركة ما إذا تم التحويل بين مستويات التسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (على أساس المستوى الأدنى للمدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل سنة مالية.

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣٠- السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

العملات الأجنبية

المعاملات والأرصدة

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية ميدنياً بالسعر السائد للعملة الوظيفية في التاريخ التي تكون فيه المعاملة مؤهلة للاعتراف. ويتم إعادة ترجمة الأصول والالتزامات النقدية القائمة بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية بالسعر السائد في تاريخ إعداد القوائم المالية. وتسجل جميع الفروق الناشئة من التسويات أو المعاملات على البنود النقدية على الربح أو الخسارة.

يتم ترجمة البنود غير النقدية التي تم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بسعر العملة السائد في تاريخ المعاملات أساساً. أما البنود غير النقدية بالعملات الأجنبية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة فيتم ترجمتها بسعر العملة السائد في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. يتم معاملة الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ترجمة البنود غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة بالتوافق مع الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لذلك البند. أي أن فروقات الترجمة للبنود التي يتم الاعتراف بالتغير في قيمتها العادلة في الدخل الشامل الآخر يتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر، والبنود التي يتم الاعتراف بالتغير في قيمتها العادلة في الأرباح والخسائر يتم الاعتراف بها في الأرباح والخسائر.

عقارات والألات ومعدات

يتم تسجيل العقارات والألات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك المتراكم و/ أو الخسائر المتراكمة للهبوط في القيمة إن وجدت، ولا يتم استهلاك الأراضي والمشروعات تحت التنفيذ. تتضمن التكلفة تكلفة الجزء المستبدل من العقارات والألات والمعدات وتكاليف الإقراض لمشروعات الانشاءات طويلة الأجل في حالة الوفاء باشتراطات الاعتراف. عندما يتم استبدال أجزاء هامة من العقارات والألات والمعدات على فترات معينة، تقوم الشركة بالاعتراف بتلك الأجزاء باعتبارها أصول فردية ذات عمر إنتاجي محدد واستهلاك محدد. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة عند تكديدها.

يتم احتساب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصول كالتالي:

- مبانى: ٣٠ سنة
- الآت ومعدات: ١٠ إلى ٣٠ سنة
- أجهزة الامن والسلامة والحاسب الآلي: ٤ إلى ٥ سنوات
- معدات مكتبية ومفروشات: ٣ إلى ٧ سنوات
- أجهزة ومعدات المختبر: ١٠ سنوات
- رافعات ومركبات: ٤ سنوات

يتم الغاء الاعتراف بأي بند من بنود العقارات والألات والمعدات عند استيعاده أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية من استخدامه أو بيعه في المستقبل. يتم تسجيل أي ربح أو خسارة تنشأ عن استيعاد الأصل (تحسب بالفرق بين صافي متحصلات الاستيعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الربح أو الخسارة عند استيعاد الأصل.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك العقارات والألات والمعدات في نهاية كل سنة مالية ويتم إجراء التعديلات على أساس مستقبلي، إذا تطلب الأمر.

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣٠- السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقتناة بصورة منفردة عند الاعتراف الأولي بالتكلفة. وتعتبر تكلفة الأصول غير الملموسة التي تم اقتنائها بناءً على عملية تجميع أعمال هي القيمة العادلة في تاريخ الإستحواذ. وبعد الاعتراف الأولي، تقيد الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر متراكمة للهبوط في القيمة، إن وجدت. أما الأصول غير الملموسة المطورة داخلياً فلا يتم رسملتها وتدرج المصاريف في قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدها. يتم تقدير الأعمار الإنتاجية المتوقعة للأصول غير الملموسة بفترة زمنية محددة أو لمدة غير محددة.

بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد فيتم اطفؤها على مدار فترة العمر الإنتاجي الاقتصادي لها ويتم تقييم الهبوط في القيمة عند وجود مؤشر على احتمال الهبوط في القيمة. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل سنة مالية. ويتم معالجة التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع للإستفادة من المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل بتغيير فترة أو طريقة الإطفاء، وفق الحاجة، وتعامل كتغيرات في التقديرات المحاسبية. ويتم الاعتراف بمصروفات الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد في قائمة الربح أو الخسارة ضمن المصروفات التي تتناسب مع وظيفة الأصل غير الملموس.

بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد فلا يتم اطفؤها بل يتم اختبارها لقياس الهبوط في القيمة سنوياً سواء بصورة منفردة أو على مستوى الوحدات المنتجة للنقد. ويتم مراجعة تقييم العمر غير المحدد للأصل سنوياً لتحديد فيما إذا ما زال لاستخدام العمر الإنتاجي غير المحدد ما يبرره. وفي حالة عدم استمرار هذه المبررات يتم تغيير تقدير العمر الإنتاجي إلى عمر إنتاجي محدد على أساس مستقبلي. تقاس الأرباح أو الخسائر الناشئة من استبعاد الأصول غير الملموسة بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة عند استبعاد الأصل.

تكاليف الاقتراض

يتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل معين يستغرق فترة زمنية لإعداده للاستخدام أو البيع كجزء من تكلفة ذلك الأصل. ويتم تسجيل جميع تكاليف الإقتراض الأخرى كمصاريف في فترة استحقاقها. وتتمثل تكاليف الإقتراض في تكاليف الفائدة وغيرها من التكاليف الأخرى التي تتكبدها المنشأة فيما يتعلق بعملية إقتراض الأموال.

الإيجارات

يعتمد تحديد ما إذا كان أي عقد يمثل أو يتضمن إيجاراً عند بدايته. يمثل العقد أو يتضمن إيجاراً إذا كان يمنح حق بالسيطرة على أصل أو أصول معينة لفترة زمنية مقابل عوض.

الشركة كمستأجر

أ- اصول حق الاستخدام

تقوم الشركة بإدراج اصول حق الاستخدام في تاريخ بداية عقد الإيجار (أي التاريخ الذي أصبح فيه الأصل الأساسي جاهزاً للاستعمال). يتم قياس اصول حق الاستخدام بالتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر الهبوط في القيمة، وتعديلها بأي إعادة قياس للالتزامات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة اصول حق الاستخدام مبلغ التزامات عقود الإيجار المسجلة والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة ودفعات الإيجار المنفذة في أو قبل تاريخ بداية العقد ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة. ويتم استهلاك اصول حق الاستخدام على أساس القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر.

ب- التزامات الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم الشركة بتسجيل التزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي تتم خلال مدة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما فيها دفعات ثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار قد يتم استلامها ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار ثمن ممارسة خيار الشراء عندما يكون هناك تيقن معقول بأن الشركة ستمارسه ومدفوعات غرامات إلغاء عقد الإيجار في حال كانت شروط الإيجار تنص على ممارسة الشركة لخيار الإلغاء. بالنسبة لمدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل، فإنها تسجل كمصروف في الفترة التي يتم الدفع خلالها.

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣٠- السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

الإيجارات (تمة)

ب- التزامات الإيجار (تمة)

وفي سياق احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تقوم الشركة باستخدام معدل الافتراض الهامشي في تاريخ بداية عقد الإيجار إذا ما كان معدل الفائدة ضمن عقد الإيجار غير قابل للتحديد بشكل فوري. بعد تاريخ بداية العقد، يتم زيادة مبلغ التزامات عقود الإيجار ليعكس استحقاق الفائدة ويتم خفض المبلغ بدفعات الإيجار المنفذة. إضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات الإيجار إذا ما كان هناك تعديل أو تغير في مدة العقد أو تغير في دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها أو تغير في التقييم لشراء الأصل الأساسي.

ج- عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار ذات أصول منخفضة القيمة

عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود مدتها ١٢ شهراً أو أقل. الأصول منخفضة القيمة هي البنود التي لا تفوق حدود الرسالة الخاصة بالشركة وتعتبر غير جوهرية لقائمة المركز المالي ككل. يتم الاعتراف بمدفوعات عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت في قائمة الربح أو الخسارة.

الشركة كمؤجر

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تقوم الشركة بموجبها بتحويل جميع مخاطر ومناقص الملكية بشكل جوهري كعقود تأجير تشغيلي. يتم إضافة التكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة في التفاوض وترتيب عقد الإيجار التشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر ويتم الاعتراف بها على مدار فترة الإيجار على نفس أساس إيرادات الإيجار. يتم الاعتراف بالإيجارات المحتملة عند اكتسابها.

الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقدير ما إذا كان هناك مؤشر على هبوط قيمة أصل. وفي حالة وجود أي مؤشر على ذلك، أو عندما يكون إجراء اختبار سنوي لهبوط قيمة الأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل. وتمثل القيمة القابلة للإسترداد للأصل في القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة قيد الاستخدام للأصل، أيهما أعلى. وتحدد للأصل المفرد ما لم يكن الأصل يتولد عنه تدفقات نقدية غير مستقلة بشكل كبير عن التدفقات المتولدة من أصول أو مجموعات أخرى من الأصول. وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد قيمته القابلة للإسترداد بتعين تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته القابلة للإسترداد.

وعند تحديد القيمة قيد الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى القيمة الحالية باستخدام سعر الخصم قبل الضريبة بما يعكس التقديرات السوقية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم مراعاة المعاملات السوقية الحديثة، عند توافرها، أو يتم استخدام نموذج تقييم مناسب. ويتم التحقق من هذه القيم بمقارنتها بمضاعفات التقييم وأسعار الأسهم المدرجة للشركات التابعة المطروحة للتداول للجمهور أو من خلال أي مؤشرات أخرى للقيمة العادلة.

تعتمد الشركة في حساب الهبوط في القيمة على موازنات تفصيلية وحسابات تقديرية يتم إعدادها بشكل منفصل لكل وحدة توليد نقد بالشركة التي يتم توزيع الأصول الفردية عليها. وعادة ما تغطي هذه الموازنات التفصيلية والحسابات التقديرية خمس سنوات. لتغطية فترات أطول، يتم حساب معدل نمو طويل الأجل ويطبق على التدفقات النقدية المستقبلية للمشروع بعد السنة الخامسة.

يتم الاعتراف بخسائر الهبوط في القيمة للعمليات المستمرة في قائمة الربح أو الخسارة ضمن المصاريف الملائمة لوظيفة الأصول التي تعرضت لهبوط في القيمة. يتم إجراء تقييم في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر الهبوط المثبتة مسبقاً للأصول غير المالية، عدا الشهرة، لم تعد موجودة أو قد انخفضت. يتم إدراج عكس خسارة الهبوط في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة.

مخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم احتساب تكلفة الوصول بالمخزون إلى مكانه وحالته الحالية كما يلي:

مواد خام

- تكلفة الشراء على أساس متوسط التكلفة المرجح.

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣٠- السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

مخزون (تمة)

بضاعة تحت التصنيع وبضاعة تامة للصنع

- تكلفة المواد المباشرة والعمالة المباشرة بالإضافة الى جزء من المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي ولا تتضمن تكاليف اقتراض.
القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المتوقع في سياق الاعمال الاعتيادية ناقصاً تكاليف إكمال التصنيع المتوقعة وتكاليف البيع المتوقعة.

الأصول المالية

الاعتراف الاولي والقياس

تصنف الأصول المالية عند الاعتراف الاولي على أنها ستفاس لاحقاً بالتكلفة المستنفدة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
يعترف بجميع الأصول المالية عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة مضافاً اليها تكاليف المعاملة الا في حالة قيد الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة.

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للأصول المالية على تصنيفها على النحو التالي:

أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

ان الأرباح والخسائر الناتجة من الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر لا يعاد تصنيفها الى الربح أو الخسارة. يتم اثبات توزيعات الأرباح كإيرادات أخرى في قائمة الربح أو الخسارة عندما ينشأ حق الإستلام، إلا إذا كانت هذه التحصيلات تمثل استرجاعاً لجزء من تكلفة الأصل المالي، وفي هذه الحالة، تدرج هذه التوزيعات في الدخل الشامل الاخر. لا يتم اختبار الهبوط في القيمة لأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر.

استبعاد الأصول المالية

يتم استبعاد الأصول المالية في الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الأصل، او
قيام الشركة بتحويل حقوقها باستلام تدفقات نقدية من الأصل أو التزم بدفع التدفقات النقدية بالكامل بدون تأخير الى طرف ثالث من خلال اتفاقية "تحويل" وسواء (أ) حولت الشركة بصورة جوهرية جميع المخاطر والمنافع الخاصة بالأصل أو (ب) ان الشركة لم تحول ولم تحتفظ بصورة جوهرية بجميع المخاطر والمنافع الخاصة بالأصل الا انها حولت حقها في السيطرة عليه.

إذا قامت الشركة بتحويل حقوقها باستلام التدفقات النقدية من الأصل أو دخلت في اتفاقية تحويل فإنها تقيم إلى أي حد ما زالت تحتفظ بالمخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل. يتم الاعتراف بالأصل الى المدى الذي تستمر علاقة الشركة به إذا لم تحول ولم تحتفظ بجميع المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل ولم تحول حقها في السيطرة عليه. في تلك الحالة تقوم الشركة بالاعتراف أيضاً بالالتزامات المرتبطة به. ويقاس الأصل المحول والالتزامات المرتبطة به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت بها الشركة.

ويقاس استمرار العلاقة الذي يتخذ شكل ضمان على الأصل المحول بالقيمة الدفترية الأصلية للأصل وأقصى مبلغ يمكن مطالبة الشركة بسداده، أيهما أقل.

الهبوط في قيمة الأصول المالية

تعترف الشركة بمخصص خسائر ائتمانية متوقعة لجميع أدوات الدين الغير مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة.

يتم الاعتراف بمخصص خسائر ائتمانية متوقعة على مرحلتين. بالنسبة للتعرض الائتماني الذي لم يشهد زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاثبات الاولي، يتم الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة لمخاطر الائتمان الناتجة من التعثر المحتمل في السداد خلال ١٢ شهراً (خسائر ائتمانية متوقعة على مدى ١٢ شهراً). أما بالنسبة للتعرض الائتماني الذي شهد زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاثبات الاولي ، يجب الاعتراف بمخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتبقي للتعرض، بغض النظر عن توقيت التعثر (خسائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر).

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣٠- السياسات المحاسبية الهامة (تمة) الهبوط في قيمة الأصول المالية (تمة)

بالنسبة للمدنيين التجاريين وأصول العقود، تطبق الشركة مدخلا مبسطا في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة. لذلك، قامت الشركة باستخدام مصفوفة المخصص التي تستند على خبرتها التاريخية في خسائر الائتمان، والتي تم تعديلها للعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي من النقد لدى البنوك وفي الصندوق وودائع لأجل والتي لها تواريخ استحقاق خلال ثلاثة شهور أو أقل والتي ليست معرضة لمخاطر جوهرية للتغير في القيمة.

مخصصات

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات حالية (قانونية أو ضمنية) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأنه من المحتمل ان يتطلب الأمر استخدام الموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية لسداد الالتزام وأنه يمكن تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق به. وفي الحالات التي تتوقع فيها الشركة استرداد بعض أو كل المخصصات، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، فإنه يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل مستقل وذلك فقط عندما تكون عملية الاسترداد مؤكدة فعلاً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الربح أو الخسارة بعد خصم أية مبالغ مستردة.

وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، فإنه يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي والذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر المصاحبة لذلك الالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكاليف تمويل.

مخصصات ضمان

يتم الاعتراف بمخصصات مقابل التكاليف المتعلقة بالضمانات عند بيع المنتجات أو تقديم الخدمات للعميل. يتم الاعتراف مبدئياً بناءً على التجارب السابقة، ثم مراجعته بشكل سنوي.

منافع إنهاء التوظيف

يتم تحديد تكلفة المنافع للموظفين بموجب برامج محددة المنافع بشكل منفصل لكل برنامج باستخدام طريقة وحدة الانتماء المخططة.

يتم الاعتراف بإعادة القياس، والتي تتكون من المكاسب والخسائر الإكتوارية، على الفور في قائمة المركز المالي وضمن الأرباح المبقاة من خلال الدخل الشامل الآخر في فترة حدوثها. لا يتم إعادة تصنيف إعادة القياس في قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة.

الالتزامات المالية

الاعتراف الأولي والقياس

تصنف الالتزامات المالية، عند الإقرار الأولي، كالتزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو كقروض وذمم دائنة أو كمشترقات مالية تستخدم كأدوات تحوط في تحوط فعال لتغطية المخاطر.

يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية بصورة مبدئية بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والسلف والذمم الدائنة بالصافي من تكاليف المعاملات المرتبطة مباشرة بها.

يعتمد القياس اللاحق للالتزامات المالية على تصنيفها على النحو التالي:

القروض والسلف

بعد الاعتراف الأولي، تقاس القروض والسلف بالتكلفة المستندة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الربح أو الخسارة عند استبعاد الالتزامات، وكذلك من خلال عملية اطفاء معدل الفائدة الفعلي.

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣٠- السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

استبعاد الالتزامات المالية

يتم استبعاد الالتزامات المالية عندما يتم سداد الالتزام او الغاؤه او انتهاء الالتزام بموجب العقد.

المقاصة بين الأدوات المالية

يتم اجراء مقاصة بين الأصول والالتزامات المالية مع اظهار صافي المبلغ في قائمة المركز المالي في حال وجود حق يكفله القانون لمقاصة المبالغ المعترف بها، وتوافر النية الى التسوية بالصافي او أن تحقق الأصول وتسوية الالتزامات تحدثان في نفس الوقت.

الإيرادات من العقود مع العملاء

يتم الاعتراف بالإيرادات من العقود مع العملاء عندما يتم تحويل السيطرة على البضائع او الخدمات الى العميل حسب القيمة التي تعكس العوض الذي تتوقع الشركة استحقاقه مقابل هذا التحويل.

التزامات الأداء

تحقق الشركة إيرادات بشكل رئيسي من بيع المنتجات وتقديم خدمة توصيل المنتجات.

المنتجات والخدمات	طبيعة ونوقيت الوفاء بواجبات الأداء
بيع المنتجات	يتمثل واجب الأداء في عقود بيع المنتجات في توريد المنتج للعميل حسب الشروط التعاقدية. يتم الوفاء بواجب الأداء عند تسليم البضاعة.
تقديم خدمة توصيل المنتجات	يتمثل واجب الأداء في عقود تقديم خدمات توصيل البضاعة بتوصيل البضاعة الى العميل. يتم الوفاء بواجب الأداء عند الإنتهاء من تقديم الخدمة.

المدينون التجاريون

يمثل المدينون حق الشركة في مبلغ العوض غير المشروط (أي ان استحقاق العوض يعتمد على مضي الفترة الزمنية). انظر سياسة المحاسبة الخاصة بالأصول المالية.

تكلفة الحصول على العقد

تقوم الشركة بدفع تكاليف مناقصات ودراسات فنية يقوم بها طرف ثالث من أجل الحصول على العقود. يتم رسملة هذه التكاليف وإطفائها على أساس القسط الثابت على مدار العقد.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلاً لقاء البضائع أو الخدمات المستلمة، سواءً تسلمت الشركة فواتير بها أم لا.

المصاريف

يتم توزيع جميع المصاريف التشغيلية بشكل ثابت على تكلفة الإيرادات ومصاريف بيع وتسويق ومصاريف عمومية وإدارية باستخدام عوامل توزيع ثابتة يتم تحديدها بما يتناسب مع أنشطة الشركة.

الزكاة والضريبة

الزكاة

تقوم الشركة بتجنيد مخصص للزكاة وفقاً لتعليمات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الربح أو الخسارة.

ضريبة القيمة المضافة

يتم الاعتراف بالإيرادات والمصاريف والأصول بالصافي من قيمة ضريبة القيمة المضافة باستثناء الحالات الآتية:

- إذا استحققت ضريبة القيمة المضافة على اقتناء أصول أو خدمات لا يتم استردادها من الجهة المختصة بالضرائب، وفي هذه الحالة يعترف بضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصول أو جزء من بند المصاريف بحسب الحالة.
 - تظهر الذمم المدينة والذمم الدائنة متضمنة مبلغ ضريبة القيمة المضافة.
- يتم إدراج صافي ضرائب القيمة المضافة الذي يمكن استرداده من او دفعه الى الجهة المختصة بالضرائب ضمن الذمم المدينة الأخرى أو الذمم الدائنة الأخرى في قائمة المركز المالي.

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢١- تعديل أرقام المقارنة

تم تعديل أرقام المقارنة كما يلي :

- أ- خلال السنة تم إعادة تصنيف مخزون قطع الغيار الى العقارات والآلات والمعدات بمبلغ ٢,٦٨٨,٤٩٥ ريال سعودي تخص سنوات سابقة لتاريخ ١ يناير ٢٠٢١ ومبلغ ٢٤٥,٢٠٠ ريال سعودي تخص السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
- ب- خلال السنة تبين للشركة وجود أخطاء محاسبية بمبلغ ٢٣٤,١٢٨ ريال سعودي تخص سنوات سابقة لتاريخ ١ يناير ٢٠٢١ تتمثل في عدم تسجيل استهلاك لبعض العقارات والآلات والمعدات نتيجة خطأ في تصنيفها وتم تعديل هذه الأخطاء وتسجيلها على حساب الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠٢١ ومبلغ ١٦٤,٠٥٨ ريال سعودي تخص السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتسجيلها على حساب الأرباح والخسائر لتلك السنة.
- ج- خلال السنة تبين للشركة وجود اخطاء محاسبية بمبلغ ١,٥١١,٥٧٥ ريال سعودي تخص سنوات سابقة لتاريخ ١ يناير ٢٠٢١ تتمثل في عدم تسجيل مخصص تقادم لمخزون قطع الغيار وتم تعديل هذه الأخطاء وتسجيلها على حساب الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠٢١ و مبلغ ٩٧٠,١٨٩ ريال سعودي تخص السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتسجيلها على حساب الأرباح والخسائر لتلك السنة.
- د - خلال السنة تبين للشركة وجود أخطاء محاسبية بمبلغ ٣٥٢,٢٤٢ ريال سعودي تخص سنوات سابقة لتاريخ ١ يناير ٢٠٢١ تتمثل في الزيادة في المخزون وتم تعديل هذه الأخطاء وتسجيلها على حساب الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠٢١ ومبلغ ٢,١٦٢,٧٥٨ ريال سعودي تخص السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتم تعديل هذه الأخطاء وتسجيلها على حساب الأرباح والخسائر لتلك السنة.

هـ - قامت الشركة بإعادة تصنيف بعض ارقام السنة المقارنة لتتوافق مع تصنيف أرقام السنة الحالية.

١-٢٢ ان اثر التعديلات اعلاه على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠٢١ هو كما يلي:

كما في ١ يناير ٢٠٢١

إيضاح	كما تم عرضها سابقا	إعادة تصنيف	تعديلات	معدلة
	(ريــــــــــــــــال ســــــــــــــــعودي)			
عقارات والآلات والمعدات	١٩٩,٨٩٩,٥٢٨	٢,٦٨٨,٤٩٥	(٢٣٤,١٢٨)	٢٠٢,٣٥٣,٨٩٥
مخزون	٦٣,٥١٠,٣٩٠	(٢,٦٨٨,٤٩٥)	(١,٨٦٤,٨١٧)	٥٨,٩٥٧,٠٧٨
أرباح مبقاة	٢١,٦٦١,٤٣٣	-	(٢,٠٩٨,٩٤٥)	١٩,٥٦٣,٤٧٨
دائنون تجاريون ومستحقات أخرى	١٢,٩٠٣,٤٦٦	٤,١١٩,٢١٦	-	١٧,٠٢١,٦٨٢
مصروفات مستحقة ودمم دائنة أخرى	٤,١١٩,٢١٦	(٤,١١٩,٢١٦)	-	-

٢-٢٢ ان اثر التعديلات اعلاه على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ هو كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

إيضاح	كما تم عرضها سابقا	إعادة تصنيف	تعديلات	معدلة
	(ريــــــــــــــــال ســــــــــــــــعودي)			
عقارات والآلات والمعدات	٢٠٣,٥١٢,٦٥١	٢,٩٣٣,٦٩٥	(٣٩٨,١٨٦)	٢٠٦,٠٤٨,١٦٠
مخزون	٧٧,٧٥٦,٥٨٦	(٢,٩٣٣,٦٩٥)	(٤,٩٩٧,٧٦٤)	٦٩,٨٢٥,١٢٧
أرباح مبقاة	٧,٣٣٢,١١٣	-	(٥,٣٩٥,٩٥٠)	١,٩٣٧,١٦٣
دائنون تجاريون ومستحقات أخرى	٢١,٨٤٤,٤٣١	٧,٤٣٤,٧١٣	-	٢٩,٢٧٩,١٤٤
مصروفات مستحقة ودمم دائنة أخرى	٧,٤٣٤,٧١٣	(٧,٤٣٤,٧١٣)	-	-

الشركة المتحدة للصناعات التعدينية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢١- تعديل أرقام المقارنة (تمة)

٢٠٢٢-٣ إن اثر التعديلات اعلاه على قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ كما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١			كما تم عرضها سابقا	ايضاح
معدلة	تعديلات	إعادة تصنيف		
(ريـــــــــــــــــال ســـــــــــــــــعودي)				
١٤٦,٩٢٩,٦٠٠	٣,٢٩٧,٠٠٥	٧١٢,١٠٨	١٤٢,٩٢٠,٤٨٧	د،ج،ب
١١,٣٦٨,٧٥٤	-	١,٦٠٤,٧١٤	٩,٦٦٤,٠٤٠	هـ
-	-	(١,٦٠٤,٧١٤)	١,٦٠٤,٧١٤	هـ
-	-	(٧١٢,١٠٨)	٧١٢,١٠٨	هـ
١٩,٣١٧,٨٧٧	(٣,٢٩٧,٠٠٥)	-	٢٢,٦١٤,٨٨٢	
١٩,٠٠٧,٧٥٢	(٣,٢٩٧,٠٠٥)	-	٢٢,٣٠٤,٧٥٧	
١,٢٨	(٠,٢٤)	-	١,٦٢	

٢٢-٤ لم يكن للتعديلات اعلاه اي اثر على قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وعليه لم يتم الإفصاح عنها بشكل مستقل.

٢٢-المعايير الصادرة غير سارية المفعول بعد

إن المعايير والتفسيرات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة موضحة أدناه. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول. ولا يتوقع للمعايير الجديدة والمعدلة أدناه أن يكون لها تأثيراً كبيراً على القوائم المالية للشركة:

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضريبة الدخل - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض القوائم المالية" بخصوص تصنيف الالتزامات المالية بين متداول وغير متداول.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التامين" والتعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التامين"
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض القوائم المالية وبيان ممارسات المعايير الدولية للتقرير المالي ٢ ممارسة الإجهادات بشأن الأهمية النسبية - الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨ السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء - تعريف التقديرات المحاسبية

٢٢-تاريخ اعتماد القوائم المالية

قام مجلس إدارة الشركة باعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية في ١٦ شعبان ١٤٤٤هـ الموافق ٨ مارس ٢٠٢٢م.



المتحدة للصناعات التعدينية
United Mining Industries