

تقرير تأكيد محدود حول تخفيض رأس المال إلى السادة المساهمين في شركة البحر الأحمر العالمية (شركة مساهمة مغلقة سعودية)

النطاق

لقد عيّنتنا شركة البحر الأحمر العالمية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود"، وذلك على النحو الذي تحدده المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة بالمملكة العربية السعودية، المُشار إليه فيما بعد بـ ("الارتباط") بشأن موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٥ ذي الحجة ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٤ يوليو ٢٠٢٢ م) على اقتراح تخفيض رأس مال ("الموضوع") الشركة من ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٣٠٢,٣٤٤,٠٠٠ ريال سعودي المُقدّم من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠٢٢ م) حسبما هو مُبيّن في "ملحق ١" وقيود دفتر اليومية المقترحة لإثبات تخفيض رأس المال والتي سَتُعَدُّ بعد الحصول على موافقة وزارة التجارة واستيفاء كافة الإجراءات النظامية وفقاً لما هو مُبيّن في "ملحق ٢" المرفق والذي أعدته إدارة الشركة.

المعايير التي طبقتها الشركة:

عند إعداد الموضوع، طبّقت الشركة المعايير التالية ("المعايير")، حيث صُمّمت هذه المعايير خصيصاً للموضوع. ونتيجة لذلك، قد لا تكون معلومات الموضوع ملائمة لغرض آخر.

- (١) المواد (١٤٤) و (١٤٦) و (١٤٧) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار (١٤٣٧ هـ - ٢٠١٥ م) والنظام الأساسي للشركة.
- (٢) محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية ومجلس الإدارة "ملحق ١".
- (٣) القيود اليومية المقترحة لإثبات تخفيض رأس المال التي سَتُعَدُّ بعد الحصول على موافقة وزارة التجارة واستيفاء كافة الإجراءات النظامية "ملحق ٢".

مسؤوليات الشركة:

إن إدارة الشركة مسؤولة عن اختيار المعايير وعن عرض الموضوع وفقاً لتلك المعايير من جميع النواحي الجوهرية. وهذه المسؤولية تشتمل على إنشاء أنظمة الرقابة الداخلية والمحافظة عليها والاحتفاظ بسجلات كافية ووضع تقديرات ذات صلة بإعداد الموضوع، بحيث يكون خالياً من تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

مسؤوليات إرنست ويونغ:

تتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج عن عرض الموضوع استناداً إلى الأدلة التي حصلنا عليها.

ولقد أجرينا ارتباطاً وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية (٣٠٠٠) المعتمد بالمملكة العربية السعودية والاختصاصات لهذا الارتباط على النحو المتفق عليه مع الشركة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٢ م. وتتطلب تلك المعايير أن نخطط وننفذ ارتباطاً لإبداء استنتاج فيما إذا كنا على دراية بأي تعديلات جوهرية يتعين إجراؤها على الموضوع حتى يكون متوافقاً مع المعايير وإصدار تقرير. وتعمد طبيعة الإجراءات المختارة وتوقيتها ومداهما على تقديرنا بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

ونعتقد بأن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن توفر أساساً لإبداء استنتاج تأكيد محدود.

الاستقلالية ومراقبة الجودة:

لقد التزمنا باستقلاليتنا، ونؤكد أننا استوفينا متطلبات قواعد سلوك وأداب المحاسبين المهنيين المعتمدة بالمملكة العربية السعودية، ولدينا الكفاءات والخبرات اللازمة لإجراء ارتباطات التأكيد هذا.

وتطبّق شركتنا المعيار الدولي لمراقبة الجودة (١) "مراقبة الجودة للشركات التي تجري عمليات مراجعة وفحص القوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات الصلة"، وعليه، فإننا نحافظ على نظام شامل لمراقبة الجودة، بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

تقرير تأكيد محدود حول تخفيض رأس المال
إلى السادة المساهمين في شركة البحر الأحمر العالمية
(شركة مساهمة مقفلة سعودية) (تتمة)

وصف الإجراءات المنفذة:

إنَّ الإجراءات المطبَّقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في نطاقها عن ارتباط التأكيد المعقول. ومن ثمَّ، فإنَّ مستوى التأكيد المتحصَّل عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه فيما لو نُفِّدَ ارتباط تأكيد معقول. ولقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وهي لا تُقدِّم جميع الأدلة اللازمة لتقديم مستوى معقول من التأكيد.

ومع أنَّنا أخذنا بعين الاعتبار فعالية أنظمة الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباط التأكيد الصادر عنا مصمماً لتقديم تأكيد بشأن أنظمة الرقابة الداخلية. ولم تتضمن إجراءاتنا اختبار أنظمة الرقابة أو تنفيذ الإجراءات المتعلقة بفحص تجميع أو حساب البيانات داخل أنظمة تقنية المعلومات.

ويتكوَّن ارتباط التأكيد المحدود من توجيه استفسارات بصفة رئيسية للأشخاص المسؤولين عن إعداد الموضوع والمعلومات ذات الصلة وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الملائمة الأخرى.

وقد تضمَّنت إجراءاتنا على سبيل المثال لا الحصر ما يلي:

- الحصول على محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٥ ذي الحجة ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٤ يوليو ٢٠٢٢م) ومحضر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٨ شوال ١٤٤٣هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠٢٢م).
- الاطلاع على القيود اليومية المقترحة لإثبات تخفيض رأس المال التي سُدَّ بعد الحصول على موافقة وزارة التجارة واستيفاء كافة الإجراءات النظامية "ملحق ٢".

استنتاج التأكيد المحدود:

استناداً إلى إجراءات التأكيد المحدود التي نفذناها والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأنَّ المعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه لم تُجرَّ إعدادها إعداداً ملائماً من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعايير المطبَّقة.

أمور أخرى:

- ختمنا الملحقين المرفقين (١) و (٢) لأغراض التعريف.
- سيُظهِر الرصيد المُعَدَّل من التخفيض المقترح في رأس المال في السجلات المحاسبية للشركة بعد استكمال جميع الإجراءات النظامية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية




مروان صالح العفالق
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٢)

الخبر: ١١ المحرم ١٤٤٤هـ
٩ أغسطس ٢٠٢٢م



محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية
لشركة البحر الأحمر العالمية
المنعقدة مساء يوم الأحد 1443/12/25 هـ الموافق 2022/07/24م
بمدينة الرياض

اجتمعت الجمعية العامة غير العادية لشركة البحر الأحمر العالمية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الأول) بناء على دعوة مجلس الإدارة الموجهة للسادة المساهمين والتي نُشرت على موقع "تداول" بتاريخ 1443/11/29 هـ الموافق 2022/06/28م للمشاركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية والتي عُقدت في تمام الساعة السابعة والنصف من مساء يوم الأحد 1443/12/25 هـ الموافق 2022/07/24م، عن طريق وسائل التقنية الحديثة من مقر الشركة بمدينة الرياض.

وقد عُقدت الجمعية برئاسة معالي الأستاذ/ عمرو عبدالله الدباغ (رئيس مجلس الإدارة/ رئيس اللجنة التنفيذية) وبحضور أعضاء مجلس الإدارة: السيد/ سامي أحمد بن محفوظ (نائب رئيس مجلس الإدارة / رئيس لجنة المراجعة)، والسيد/ خالد محمد فقيه (العضو المنتدب والرئيس التنفيذي)، والسيد/ طاهر محمد عمر عقيل، والسيد/ بيتر واليشنوسكي، والسيد/ مجاهد عبدالكريم القين والسيد/ محمد زاهر صلاح الدين المنجد (رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت) والسيد/ أسامة زكريا جمجوم.

وقد حضر الاجتماع الأستاذ/ ماجد مشيب العمري ممثل عن هيئة السوق المالية.

وحضر الاجتماع ممثلو مراجعي الحسابات السادة/ مكتب إرنست ويونغ.

كما تم تعيين السيد/ ايهاب مهدي مفتي سكرتيراً للجمعية العامة غير العادية والسيد/ محمد عثمان ملاوي والسيد/ ناصر الجرياء أعضاء في لجنة الفرز.

وافتح رئيس الجمعية الاجتماع لمناقشة بنود جدول أعمال الجمعية. وبعد أن رحب بالحاضرين، أعلن أن عدد المصوتين ألياً قد بلغ 136 شخصاً، وأن الأسهم المسجلة من خلال التصويت الإلكتروني قد بلغت 42,452,174 سهماً من أسهم رأس مال الشركة البالغ عددها 60,000,000 سهماً، وبنسبة 70.75% وبذلك أصبح انعقاد الجمعية العامة غير العادية صحيحاً طبقاً للمادة (36) من النظام الأساسي للشركة والمادة (94) من نظام الشركات.

بعد ذلك تم البدء بقراءة جدول أعمال الجمعية العامة غير العادية على السادة المساهمين المشاركين عبر وسائل التقنية الحديثة ثم طلب رئيس الجمعية من ممثل مراجعي الحسابات قراءة تقريره، وأبدى مراجع حسابات الشركة استعداداه للرد على استفسارات المساهمين.

كما أبدى رئيس الجمعية استعداده للرد على أي استثمار من قبل المساهمين، حيث وردت الأسئلة التالية:

السؤال الأول: هل هناك زيادة رأس مال للشركة؟

الإجابة: أوضح رئيس مجلس الإدارة بأن الشركة قد أعلنت على موقع تداول بتاريخ 2022/04/14م بتوصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة ومن ثم زيادة رأس مال الشركة وذلك عن طريق طرح اسهم حقوق اولوية بعد اخذ الموافقات من الجهات الرسمية وفي حال تم التصويت في هذه الجمعية على تخفيض رأس المال سيتم التقديم للجهات الرسمية بطلب زيادة رأس مال الشركة حسب التوصية وسيتم الاعلان عن ذلك في حينه.

السؤال الثاني: ماهي الآلية التي سيتم من خلالها تخفيض رأس المال؟

الإجابة: أوضح رئيس المجلس بأن رأس المال الحالي للشركة 600,000,000 ريال وعدد الأسهم 60,000,000 سهم، وسيتم تخفيض رأس المال الى 302,344,000 بنسبة 49.61% وذلك عن طريق الغاء عدد 29,765,600 سهم وبقيمة 297,656,000 ريال بواقع 1 سهم لكل 2.016 سهم حيث سيكون عدد الأسهم بعد التخفيض 30,234,400 سهم ، كما أوضح انه لن يكون هناك أي تأثير من تخفيض رأس المال على التزامات الشركة المالية.

محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية
لشركة البحر الأحمر العالمية
المنعقدة مساء يوم الأحد 1443/12/25 هـ الموافق 2022/07/24 م
بمدينة الرياض

السؤال الثالث: ماهي اسباب خسارة الشركة؟

الإجابة: بين رئيس مجلس ادارة الشركة ان شركة البحر الأحمر العالمية هي شركة متخصصة في انتاج المباني مسبقة الصنع وكان تركيز الشركة في السنوات الماضية على قطاع الطاقة حيث كانت توفر شركة البحر الأحمر العالمية مباني مسبقة الصنع لمشاريع هذا القطاع حيث تم انكماش في الانفاق الرأس مالي لقطاع الطاقة وايضا تداعيات جائحة كورونا كل هذه الاسباب ادت الى التأثير السلبي على اداء الشركة وبناء عليه قامت الشركة باعادة الهندسة والهيكله الماليه للشركة والتي تتضمن الخطوات التي تم الاعلان عنها من تخفيض رأس المال لإطفاء الخسائر ومن ثم زيادة رأس المال لدعم المركز المالي للشركة والاستثمار في مصنع لانتاج المباني مسبقة الصنع ونتوقع بأن هذه الاجراءات ستساهم في تحسين اداء الشركة للعام 2022م.

السؤال الرابع: كيف ستتم الزيادة في رأس المال؟

الإجابة: ستتم الزيادة في رأس المال عن طريق الاكتتاب في حقوق الأولوية عقب الحصول على الموافقات اللازمة.

السؤال الخامس: متى سيتم تخفيض عدد الأسهم في المحافظ الاستثمارية؟

الإجابة: سيتم تخفيض عدد الأسهم خلال يومين بعد الجمعية العامة غير العادية.

وبعد الإجابة على استفسارات المساهمين طلب رئيس الجمعية من المساهمين الإدلاء بأصواتهم من خلال (التصويت الإلكتروني) على بنود اجتماع الجمعية العامة غير العادية. وعقب انتهاء المساهمين من عملية التصويت، تم تحميل محضر فرز الأصوات وتقرير الحضور وإجمالي نتائج التصويت من موقع خدمات تداولاتي التابع لشركة إيداع الأوراق المالية، وقام رئيس الجمعية بقراءة نتائج التصويت لبنود الجمعية، التي جاءت على النحو التالي:

بنود الجمعية			
نص البند	الموافقون	غير الموافقون	ممتنعون
<p>البند الأول: التصويت على توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة ليصبح على النحو التالي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - رأس المال قبل التخفيض: 600,000,000 ريال. - رأس المال بعد التخفيض: 302,344,000 ريال - نسبة التخفيض: 49.61% - عدد الأسهم قبل التخفيض: 60,000,000 سهم. - عدد الأسهم بعد التخفيض: 30,234,400 سهم. - سبب تخفيض رأس المال: لإطفاء الخسائر المتركمة وإعادة هيكلة رأس مال الشركة ودعماً لخططها المستقبلية. - طريقة تخفيض رأس المال: من خلال إلغاء عدد 	42,318,699 %99.68559	131,971 %0.31087	1,504 %0.00354



محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية
لشركة البحر الأحمر العالمية
المنعقدة مساء يوم الأحد 1443/12/25 هـ الموافق 2022/07/24 م
بمدينة الرياض

			<p>29,765,600 سهم، وبواقع 1 سهم لكل 2.016 «سهم»، وقيمة 297,656,000 ريالاً،</p> <p>- أثر تخفيض رأس المال: لا يوجد تأثير من تخفيض رأس المال على التزاماتها المالية.</p> <p>- تاريخ التخفيض: في حال الموافقة على البند، سيكون قرار التخفيض نافذاً على مساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي قرر فيها تخفيض رأس المال.</p> <p>- تعديل المادة (7) من النظام الأساس للشركة والمُتعلقة برأس المال.(مرفق)</p> <p>تعديل المادة (8) من النظام الأساس للشركة والمُتعلقة بالاكتتاب في الأسهم.(مرفق)</p>
--	--	--	--

وبذلك يكون قرار اجتماع الجمعية على جدول أعمال الجمعية العامة غير العادية هي الموافقة بأغلبية الأصوات على
كافة بنود جدول الأعمال، وقد انتهى الاجتماع في تمام الساعة (08:15) مساءً حيث قدم رئيس الجمعية باسم مجلس
إدارة الشركة وكافة منسوبيها الشكر لجميع مساهمي الشركة على مشاركتهم الفعالة بهذا الاجتماع.

والله الموفقــــــــــــــــق،،،



Red Sea International Company

A Joint Stock Company
Registration no. 1010566349 (Riyadh)
Capital SAR 302,344,000
VAT No. 300464137600003



شركة البحر الأحمر العالمية

شركة مساهمة
رقم السجل التجاري 1010566349 (الرياض)
رأس المال: 302.344.000 ر.س
الرقم الضريبي: 300464137600003

تقرير تخفيض رأس المال

ملاحظات عن البيانات المالية للشركة:

1. الخسائر المتراكمة

بلغت الخسائر المتراكمة للشركة 358,201,000 ريال سعودي في 24 يوليو 2022م. سيؤدي تخفيض رأس المال بمقدار 297,656,000 ريال سعودي إلى انخفاض الخسائر المتراكمة إلى 60,545,000 ريال سعودي، والذي يمثل 20% من رأس المال.

2. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المدفوع 600,000,000 ريال سعودي مقسمة إلى 60,000,000 سهم قيمة كل سهم 10 ريال.

1

الأسباب التي تجعل التخفيض ضرورة

إعادة هيكلة رأس المال لإطفاء مبلغ 297,656,000 ريال من الخسائر المتراكمة.

تأثير تخفيض رأس المال

سوف يكون التأثير على حقوق المساهمين بناء على القوائم المالية كما في 24 يوليو 2022م كالتالي:

التأثير	بعد التخفيض	قبل التخفيض	حقوق المساهمين
(297,656,000)	302,344,000	600,000,000	رأس المال
297,656,000	(60,545,000)	(358,201,000)	خسائر متراكمة
-	241,799,000	241,799,000	اجمالي

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



نور بن سينا

