



تم إعداده فيما يتعلق بالصفقة الجوهريّة لشركة أيان للاستثمار وفقاً للمادة ١٠٩ من قواعد طرح الأوراق الماليّة والالتزامات المستمرة.

شركة أيان للاستثمار

وافق مجلس إدارة شركة أيان للاستثمار، وهي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٥٧٣/ق) الصادر بتاريخ ١٤/٠٤/١٤١٤هـ (الموافق ١٠/٠١/١٩٩٣م) ومقيدة بالسجل التجاري لمدينة الخبر برقم ٢٠٥١٠٦٤٠٤٨ بتاريخ ١٩/٠٧/١٤٣٨هـ (الموافق ١٦/٠٤/٢٠١٧م)، ويبلغ رأس مالها الحالي مليار وستة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وستين ألفاً ومئتين وثمانين (١,٠٠٦,٣٦٣,٢٨٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة مليون وستمائة وستة وثلاثين ألفاً وثلاثمائة وثمانية وعشرين (١٠٠,٦٣٦,٣٢٨) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة بالكامل («الأسهم») (ويشار إليها فيما بعد بـ«شركة أيان»). في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥/٠٢/١٤٤٦هـ (الموافق ١٩/٠٨/٢٠٢٤م) وتاريخ ١٤/٠٨/١٤٤٦هـ (الموافق ١٣/٠٢/٢٠٢٥م)، على الصفقة الجوهريّة المتمثلة ببيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركاتها التابعة التالية من خلال صفقة واحدة: (١) بيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركة الأحساء للخدمات الطبيّة (شركة مساهمة سعودية مغلقة) (ويشار إليها فيما يلي بـ«شركة الأحساء») والتي تمثّل ٤١,٩٧٪ من رأس مالها لصالح شركة دله للخدمات الصحيّة (ويشار إليها فيما يلي بـ«شركة دله»)، و(٢) بيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركة السلام للخدمات الطبيّة (شركة مساهمة مغلقة سعودية) (ويشار إليها فيما يلي بـ«شركة السلام») والتي تمثّل ١٠٠٪ من رأس مالها لصالح شركة دله. وقد اتفقت شركة أيان وشركة دله على أن يكون العوض المستحق لشركة أيان مقابل بيعها للأصول المذكورة أعلاه لشركة دله عوض غير نقدي يتمثل في إصدار شركة دله أسهم جديدة لصالح شركة أيان («أسهم العوض») والتي ستمثّل ما نسبته ٨٣,٨٢٪ من رأس مال شركة دله بعد زيادة رأس مالها، كما قد يكون هناك عوض نقدي مستحق لشركة أيان أو مستحق لشركة دله وفق حالات محددة في اتفاقية الاستحواذ والاكتمال («العوض النقدي») («الصفقة الجوهريّة»). وستصبح الصفقة الجوهريّة نافذة في حال وافقت الجمعية العامة العادية لشركة أيان («الجمعية العامة العادية») على الصفقة الجوهريّة، وبعد الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة دله على قرار زيادة رأس مالها لغرض الاستحواذ على كامل أسهم شركة السلام و٤١,٩٧٪ من رأس مال شركة الأحساء («قرار الاستحواذ») وإصدار أسهم العوض والوفاء بالعوض النقدي المستحق (إن وجد) وفق حالات محددة في اتفاقية الاستحواذ والاكتمال.

تستهدف شركة أيان إتّمام الصفقة الجوهريّة في النصف الأول من عام ٢٠٢٥م.

المستشار المالي

الإئتماء الماليّة
alinma capital



يحتوي تعميم المساهمين هذا («التعميم») على آراء مجلس الإدارة واللجنة المتخصصة (الوارد تعريفها أدناه) والمشورة المقدّمة من مستشار مالي مستقل مرخص له من قبل هيئة السوق الماليّة في المملكة العربيّة السعوديّة («الهيئة») لتقديم خدمات استشاريّة معيّنة لصالح شركة أيان وفقاً لمتطلبات الفقرة (ب) من المادة ١٠٨ من قواعد طرح الأوراق الماليّة والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق الماليّة بموجب القرار رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ بتاريخ ٠٩/٠٤/١٤٣٩هـ (الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٧م) المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق الماليّة رقم ٣-١١٤-٢٠٢٤ وتاريخ ٠٤/٠٤/١٤٤٦هـ (الموافق ٠٧/٠١/٢٠٢٤م) (قواعد الطرح).

ينبغي قراءة هذا التعميم بالكامل ودراسة قسم «إشعار هام» في الصفحة (ب) والقسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة» الواردة في هذا التعميم بعناية قبل التصويت في الجمعية العامة العادية بالموافقة أو عدم الموافقة على قرار الصفقة الجوهريّة. وفي حال عدم القدرة على تقييم مخاطر الصفقة الجوهريّة، يتحمل كل مستلم لهذا التعميم قبل اتخاذه قراره، مسؤوليّة الحصول على استشارة مهنيّة مستقلة من مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة بخصوص الصفقة الجوهريّة وتقييم المخاطر المرتبطة بها.

تم إعداد هذا التعميم وفقاً لمتطلبات قواعد الطرح. ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة مجتمعين ومنفردين كامل المسؤوليّة عن دقة المعلومات الواردة في هذا التعميم، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء كل الدراسات الممكنة والمعقولة، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها إلى جعل أي إفادة واردة في هذا التعميم مضللة.

«لا تتحمل هيئة السوق الماليّة وشركة تداول السعوديّة أي مسؤوليّة عن محتويات هذا التعميم، ولا تعلمان أي تأكيدات تتعلق بدقته أو اكتماله، وتخليان نفسيهما صراحةً من أيّ مسؤوليّة مهما كانت عن أيّ خسارة تنتج عما ورد في هذا التعميم أو عن الاعتماد على أي جزء منه».

بالإضافة إلى ذلك، يؤكد أعضاء مجلس إدارة شركة أيان أنهم بذلوا العناية اللازمة فيما يتعلق بالصفقة الجوهريّة كما يرونه مناسباً في ظل الظروف، وأن الصفقة الجوهريّة تصب في مصلحة شركة أيان ومساهميها.

صدر هذا التعميم بتاريخ ٢١/٠٨/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٠/٠٢/٢٠٢٥م)



مستثمرات عيان
AYYAN
INVESTMENT

إشعار هام

يحتوي هذا التعميم على معلومات مفصلة عن الصفقة الجوهرية ويهدف إلى تقديم معلومات لمساهمي شركة أيان حول الصفقة الجوهرية لتمكينهم من اتخاذ قرار مبني على دراية وإدراك عند التصويت على الصفقة الجوهرية، حيث أن الحصول على موافقة مساهمي شركة أيان خلال الجمعية العامة العادية المنعقدة للتصويت على الصفقة الجوهرية هي إحدى شروط إتمام الصفقة الجوهرية. وسيتم اعتبار تصويت المساهمين في شركة أيان على قرارات الجمعية العامة العادية المتعلقة بالصفقة الجوهرية مبني على المعلومات الواردة في هذا التعميم، ويمكن للمساهمين الحصول على نسخ من هذا التعميم من المقر الرئيسي لشركة أيان أو عبر زيارة الموقع الإلكتروني لشركة أيان (www.ayyan.com.sa) أو الموقع الإلكتروني للمستشار المالي (www.alinmainvestment.com) أو الموقع الإلكتروني لهيئة السوق المالية (www.cma.org.sa). وتعتبر المعلومات الواردة في هذا التعميم ذات طبيعة عامة تم إعدادها دون النظر في أهداف الاستثمار الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة بأي مساهم بعينه. ويتحمل كل مساهم، قبل تصويته على الصفقة الجوهرية، مسؤولية الحصول على مشورة مهنية مستقلة من مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة لتحديد آثار الصفقة الجوهرية والحصول على تقييم مستقل للصفقة الجوهرية والمعلومات الواردة في هذا التعميم فيما يتعلق بالأهداف الفردية للمساهم ووضعها المالي واحتياجاته.

وقد تم التعاقد مع المستشار المالي للمساعدة في استكمال الأعمال اللازمة لإتمام الصفقة الجوهرية، ولا يعتبر هذا التعميم توصية من جانب المستشار المالي بالتصويت لصالح الصفقة الجوهرية.

لا تتحمل هيئة السوق المالية وشركة تداول السعودية أي مسؤولية عن محتويات هذا التعميم، ولا تعطيان أي تأكيدات تتعلق بدقته أو اكتماله، وتخليان نفسيهما صراحةً من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذا التعميم أو عن الاعتماد على أي جزء منه.

إن المعلومات والبيانات والإفادات الواردة في هذا التعميم تم تقديمها كما هي في تاريخ نشر هذا التعميم (ما لم يرد نص يفيد خلاف ذلك)، بالتالي فإن المعلومات الواردة في هذا التعميم عرضة للتغيير بعد تاريخ صدوره ونشره. لا يحتوي هذا التعميم على أي نص يمكن اعتباره تنبؤاً أو تخطيطاً أو تقديراً للأداء المالي الحالي أو المستقبلي لشركة أيان وشركة الأحساء وشركة السلام وشركة دله. كما لا يجوز تفسير أي عبارات في هذا المستند بما يعني أن ربح السهم في الفترات المالية الحالية أو المستقبلية سوف يتماشى بالضرورة أو يتجاوز ما تم نشره في القوائم المالية السابقة لشركة أيان. إن المعلومات والبيانات الواردة في هذا التعميم تعكس وجهة نظر مجلس إدارة شركة أيان حول المنافع والآثار المتوقعة للصفقة الجوهرية بتاريخ نشر هذا التعميم، إلا أنها لا تعتبر ضماناً للأداء المالي لشركة أيان بعد إتمام الصفقة الجوهرية وينبغي التوضيح بأن هناك عوامل وجوانب متعددة قد تؤثر على أداء شركة أيان أو النتائج التي قد تحققها سواء بشكل إيجابي أو سلبي (لمزيد من التفاصيل حول هذه المخاطر، يرجى مراجعة القسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة» من هذا التعميم).

يحتوي التعميم هذا على معلومات تتعلق بالصفقة الجوهرية. وعند التصويت على الصفقة الجوهرية في اجتماع الجمعية العامة العادية لشركة أيان الذي سيعقد لهذا الغرض، سيتم معاملة المساهمين على أساس أن تصويتهم يستند فقط إلى المعلومات الواردة في هذا التعميم، والذي نُشر كجزء من دعوة الجمعية العامة العادية. ولا يجوز اعتبار هذا التعميم أو أية معلومات شفوية أو كتابية متعلقة بالصفقة الجوهرية أو تفسيرها أو الاعتماد عليها بأي شكل من الأشكال على أنه وعد أو تأكيد أو إقرار بشأن تحقيق أي إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

وفقاً لمتطلبات قواعد الطرح، ستقوم شركة أيان بنشر تعميم مساهمين تكميلي في أي وقت بعد تاريخ نشر هذا التعميم وقبل انعقاد الجمعية العامة العادية لشركة أيان المتعلقة بالصفقة الجوهرية، إذا تبين لها أي مما يلي: (أ) وجود تغيير مهم في أي معلومات جوهرية واردة في هذا التعميم، أو (ب) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في هذا التعميم. وفيما عدا هاتين الحالتين، فإن شركة أيان لا تعتمزم تحديث أو تعديل أي معلومات واردة في هذا التعميم سواء كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو نتيجة أحداث مستقبلية أو خلاف ذلك.

كما لم تفوض شركة أيان أي شخص بتقديم أي معلومات أو إفادات أو الإدلاء بأي بيانات أو توضيحات بالنيابة عن مجلس إدارة شركة أيان باستثناء ما هو موضح عنه في هذا التعميم. بالتالي فإنه يجب عدم الاعتماد على أي معلومات أو إفادات صادرة عن أي طرف آخر على أساس أنها صادرة عن شركة أيان أو المستشار المالي أو أي من مستشاري شركة أيان فيما يتعلق بالصفقة الجوهرية.

وقد عينت شركة أيان شركة الإنماء المالية «الإنماء المالية» كمستشار مالي لشركة أيان لتقديم المشورة فيما يتعلق بالصفقة الجوهرية وفقاً لمتطلبات المادة (١٠٨) من قواعد الطرح. إن شركة الإنماء المالية خاضعة للأنظمة واللوائح السارية والمعمول بها في المملكة وهي مرخصة من قبل هيئة السوق المالية للقيام بذلك، وتعمل كمستشار مالي حصري لشركة أيان في الصفقة الجوهرية هذه ولا تعمل لصالح أي طرف آخر في الصفقة الجوهرية هذه. يجدر الذكر أنه لم تتحقق شركة الإنماء المالية بشكل مستقل من صحة ودقة المعلومات والبيانات الواردة في هذا التعميم، وعليه فإن شركة الإنماء المالية أو أي من شركاتها التابعة لا تتحمل أي مسؤولية قد تنتج عن عدم صحة أو دقة أو اكتمال أي من البيانات أو المعلومات الواردة في هذا التعميم.

تم إعداد القوائم المالية لشركة أيان عن السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٣م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة بها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وكذلك القوائم المالية الخاصة بشركة الأحساء وشركة السلام للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٣م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة بها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إن البيانات المالية الواردة في هذا التعميم قائمة على أساس تقديرات إدارة شركة أيان ولم يتم تدقيقها بشكل مستقل من قبل المحاسبين أو غيرهم باستثناء ما تم النص عليه صراحة بخلاف ذلك، كما أنه باستثناء ما ورد به نص مخالف في هذا التعميم، فإن جميع البيانات المالية الواردة في هذا التعميم هي بالريال السعودي.

تم إعداد هذا التعميم وفقاً للأنظمة واللوائح المعمول بها في المملكة، ولا تنوي شركة أيان اتخاذ أي إجراء لنشر هذا التعميم في أي دولة أخرى غير المملكة. إن الصفقة الجوهرية تتعلق بأوراق مالية لشركات سعودية مساهمة مدرجة في السوق المالية، وعليه فإن هذا التعميم وأي مستندات أو إعلانات أخرى ذات علاقة بالصفقة الجوهرية قد تم أو سوف يتم إعدادها وفقاً لمتطلبات الإفصاح في المملكة فقط.

لا يجوز لأي شخص تفسير أو اعتبار محتويات هذا التعميم على أنها استشارة قانونية، أو مالية، أو ضريبية، ويجب على كل من يقرأ هذا التعميم الرجوع إلى مستشاره الخاص فيما يتعلق بمضمونه.

لا تمثل محتويات الموقع الإلكتروني لشركة أيان أو أي موقع إلكتروني آخر منشور فيه هذا التعميم، جزءاً من التعميم أو مكماً له، ولا يتحمل أي من مستشاري شركة أيان أي مسؤولية عن محتويات هذه المواقع الإلكترونية.

ملخص التعميم

يهدف ملخص التعميم هذا إلى تقديم خلفية موجزة عن المعلومات الواردة فيه. وعليه فإن هذا الملخص لا يحتوي على كافة المعلومات التي قد تكون مهمة بالنسبة للمساهمين الحاليين. لذلك، فإنه يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة لهذا التعميم وينبغي على المساهمين الحاليين قراءة ومراجعة هذا التعميم بالكامل، ويجب أن يبني أي قرار يتعلق بالموافقة على الصفقة الجوهرية من قبل المساهمين الحاليين على مراعاة هذا التعميم ككل.

<p>شركة أيان للاستثمار شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (ق/٥٧٣) الصادر بتاريخ ١٤/٠٤/١٤١٤هـ (الموافق ١٠/١٠/١٩٩٣م) ومسجلة بالسجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٦٤٠٤٨ الصادر من مدينة الخبر بتاريخ ١٩/٠٧/١٤٣٨هـ (الموافق ١٦/٠٤/٢٠١٧م)، ومقرها الرئيس في مدينة الخبر، شارع طارق بن زياد، مبنى مكرو بزنس الدور الأول، مكتب رقم ١٠١، حي الراكه، الخبر ٣١٩٥٢، ص.ب ٧٧٤١١، المملكة. ويبلغ رأس مالها الحالي مليار وستة ملايين وثلاثمائة وثلاثة وستين ألفاً ومئتين وثمانين (٢٨٠,٣٦٣,١٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة مليون وستمائة وستة وثلاثين ألف وثلاثمائة وثمانية وعشرين (١٠٠,٦٣٦,٣٢٨) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالاً سعودية للسهم الواحد مدفوعة بالكامل.</p>	<p>اسم ووصف شركة أيان ومعلومات تأسيسها</p>
<p>تأسست شركة الأحساء للخدمات الطبية كشركة ذات مسؤولية محدودة وذلك وفقاً لعقد التأسيس المبرم بتاريخ ٠٦/٠٦/١٤١٨هـ (الموافق ٠٧/١٠/١٩٩٧م) وتم قيدها في السجل التجاري بتاريخ ٠٧/٠٨/١٤١٨هـ (الموافق ٠٧/١٢/١٩٩٧م)، وتحولت إلى شركة مساهمة مغلقة بموجب القرار الوزاري رقم (ق/١٩٦) وتاريخ ١٦/٠٨/١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣/٠٥/٢٠١٦م) مقيدة بالسجل التجاري لمدينة الأحساء برقم ٢٢٥٢٠٢٥٢١٣ بتاريخ ٠٧/٠٨/١٤١٨هـ (الموافق ٠٧/١٢/١٩٩٧م)، ومقرها الرئيس في مدينة الأحساء، شارع الظهران.</p>	<p>اسم ووصف شركة الأحساء ومعلومات تأسيسها</p>
<p>تأسست شركة السلام للخدمات الطبية كشركة مساهمة مغلقة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (ق/٣١٨) وتاريخ ١٩/٠١/١٤٣٦هـ (الموافق ١١/١١/٢٠١٤م) مقيدة بالسجل التجاري لمدينة الخبر برقم ٢٠٥١٠٥٩٦١١ بتاريخ ١٦/٠٢/١٤٣٦هـ (الموافق ٠٨/١٢/٢٠١٤م)، ومقرها الرئيس في مدينة الخبر، طريق الملك سعود.</p>	<p>اسم ووصف شركة السلام ومعلومات تأسيسها</p>
<p>تتمثل أنشطة شركة أيان كما في سجلها التجاري الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية (مثل المدارس والمستشفيات والفنادق). تشمل الأنشطة الرئيسية لشركة أيان كما في نظامها الأساس:</p> <ul style="list-style-type: none"> - إقامة المشروعات الصناعية المختلفة وإدارتها وتشغيلها وصيانتها بمفردها أو بالاشتراك مع غيرها من الشركات أو الهيئات أو الأفراد. - أعمال الصيانة والإدارة والتشغيل للمدن الصناعية والسكنية والتجارية والمرافق والمنشآت العامة والخاصة. - تملك واستصلاح الأراضي واستغلالها في إقامة مشاريع الإنتاج الزراعي والحيواني. - تملك العقارات والأراضي وإدارتها وتشغيلها وصيانتها وإقامة المنشآت التجارية والسكنية عليها واستثمارها بالبيع والشراء والتأجير بالنقد أو بالتقسيط. - تملك الفنادق والمستشفيات والمرافق الصحية والتعليمية والترفيهية والسياحية واستثمارها وإدارتها وتشغيلها وصيانتها. - إقامة مخازن التبريد وأساطيل النقل وورش الصيانة والإصلاح ومحطات الوقود وإدارتها وتشغيلها وصيانتها. - تجارة الجملة والتجزئة لما يدخل في نطاق أعمال الشركة الصناعية والزراعية والسياحية والصحية وتصدير منتجات المملكة المختلفة إلى الدول الأخرى. - الحصول على الوكالات التجارية. 	
<p>يتمثل نشاط شركة الأحساء كما في سجلها التجاري بالمستشفيات. تشمل الأنشطة الرئيسية لشركة الأحساء كما في نظامها الأساس:</p>	
<ul style="list-style-type: none"> - تملك المستشفيات والمجمعات الطبية والمستوصفات والمراكز الصحية ودور الرعاية الصحية والمنشآت الطبية المتقدمة والصيدليات والعيادات والمختبرات والمعامل المتقدمة ومراكز الأشعة المتطورة بتقنيات حديثة، ومراكز التدريب الصحية والطبية، وإدارتها وتشغيلها وصيانتها بمفردها أو بالاشتراك مع الغير من الشركات أو الهيئات أو الأفراد والاندماج مع أي من تلك المنشآت. - خدمات الإدارة والتشغيل وخدمات التأهيل والصيانة لجميع المراكز الطبية المملوكة للشركات أو الهيئات أو الأفراد، وللمدن السكنية والتجارية والمرافق والمنشآت العامة والخاصة، وتشغيل الصيدليات ومستودعات بيع الأدوية وتقديم الخدمات المساندة لجميع المرافق الصحية. - تملك مؤسسات صيانة الأجهزة والمعدات الطبية وأجهزة المختبرات التحليلية وإدارتها وتشغيلها. - تملك الأراضي لإنشاء وتطوير المستشفيات والمشاريع السكنية وبيع وشراء واستغلال الأراضي والعقارات لصالح الشركة واستثمارها بالبيع والإيجار لصالح الشركة. - إقامة المعاهد الصحية وتقديم وتنسيق الدورات التدريبية بتطوير الرعاية الصحية وإقامة وتجهيز المؤتمرات الطبية وتجهيز المستشفيات وتأهيلها بالكوادر الطبية وكافة الكوادر المساعدة. - تقديم خدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية للمستشفيات والمراكز الطبية ودور الرعاية الصحية وفتح المحلات الخاصة ببيع المواد الغذائية والمشروبات الساخنة والباردة لخدمة النزلاء والمرجعين. 	

<ul style="list-style-type: none"> - استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة والمعدات الطبية ولوازم المستشفيات كافة وصيانة الأدوات الطبية والأجهزة والمعدات والألات الطبية والجراحية والسمعية والبصرية وأجهزة العرض والإعاقة ومستلزمات العمليات الجراحية والمستشفيات والمنتجات واللوازم والمواد والمعدات الطبية والمستحضرات العشبية ومستحضرات ومواد التجميل والأشرطة الكاشفة والحقن وإبر الوخز والقطن الطبي ومشتقاته من الشاش وغيره من اللواصق والسندات والجبائر والدعامات والأربطة الخاصة بالكسور والإعاقات والحقن الطبية بشتى أنواعها ومقاساتها والمطهرات الطبية ومواد التعقيم ولوازم المختبرات المستهلكة وأفلام الأشعة والأثاث الطبي بجميع استعماله ولوازم المختبرات والنظارات الطبية والشمسية والعدسات اللاصقة والكواشف المخبرية وأجهزة المختبرات ومعدات الغازات الطبية والتجميل وصيانة الأجهزة واستيراد وتوزيع أجهزة ومستحضرات التجميل وأجهزة الاتصالات وتقنية المعلومات وأجهزة الحاسب الآلي وأجهزة التحكم والقياس وأجهزة الاتصالات السلكية واللاسلكية وقطع غيارها وسيارات الإسعاف. - تملك العقارات والأراضي وإدارتها وتشغيلها وصيانتها وإقامة المنشآت التجارية والسكنية عليها واستثمارها بالبيع والشراء والتأجير بالنقد أو بالتقسيط. - تملك الفنادق والمرافق التعليمية والترفيهية والسياحية واستثمارها وإدارتها وتشغيلها وصيانتها. - إقامة مخازن التبريد وأساطيل النقل وورش الصيانة والإصلاح ومحطات الوقود وإدارتها وتشغيلها وصيانتها. - إقامة المشروعات الصناعية المختلفة وإدارتها وتشغيلها وصيانتها بمفردها أو بالاشتراك مع غيرها من الشركات أو الهيئات أو الأفراد. - تملك واستصلاح الأراضي واستغلالها في إقامة مشاريع الإنتاج الزراعي والحيواني. - الوكالات التجارية. 	<p>ملخص أنشطة شركة الأحساء</p>
<p>تتمثل أنشطة شركة السلام كما في سجلها التجاري التشغيل الطبي للمستشفيات.</p> <p>تشمل الأنشطة الرئيسية لشركة السلام كما في نظامها الأساس:</p> <ul style="list-style-type: none"> - إنشاء وإدارة وتشغيل وتملك وتجهيز المستشفيات والمجمعات الطبية والمستوصفات والمراكز الصحية ودور الرعاية الصحية والمنشآت الطبية والمراكز الطبية المتقدمة والصيدليات والعيادات والمختبرات والمعامل المتقدمة ومراكز الأشعة المتطورة بتقنيات حديثة ومراكز التدريب الصحية والطبية. - تملك الأراضي لإنشاء وتطوير المستشفيات. - إدارة وتملك وتشغيل الصيدليات ومستودعات بيع الأدوية. - تقديم الخدمات الطبية والصحية. - تشغيل وتجهيز وإدارة ونظافة المنشآت الطبية. - صيانة الأجهزة الطبية والمعدات الطبية وأجهزة المختبرات التحليلية. - خدمات الدعم والمساندة للمستشفيات والمستوصفات والمختبرات ودور الرعاية الصحية والصيدليات والأجهزة الطبية. - تقديم وتنسيق الدورات التدريبية بتطوير الرعاية الصحية. - الإدارة والإشراف على مشاريع الرعاية الصحية. - تجهيز المستشفيات وتأهيلها بالكوادر الطبية. - الاستثمار في القطاع الطبي والصحي. - إقامة وتجهيز المؤتمرات الطبية. - تقديم خدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية للمستشفيات والمراكز الطبية ودور الرعاية الصحية. - استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة وصيانة الأدوات الطبية والأجهزة والمعدات والألات الطبية والجراحية والسمعية والبصرية وأجهزة العرض والإعاقة ومستلزمات العمليات الجراحية والمستشفيات والمنتجات واللوازم والمواد والمعدات الطبية والمستحضرات العشبية ومستحضرات ومواد التجميل والأشرطة الكاشفة والحقن وإبر الوخز والقطن الطبي ومشتقاته من الشاش وغيره من اللواصق والسندات والجبائر والدعامات والأربطة الخاصة بالكسور والإعاقات والحقن الطبية بشتى أنواعها ومقاساتها والمطهرات الطبية ومواد التعقيم ولوازم المختبرات المستهلكة وأفلام الأشعة والأثاث الطبي بجميع استعماله ولوازم المختبرات والنظارات الطبية والشمسية والعدسات اللاصقة والكواشف المخبرية وأجهزة المختبرات ومعدات الغازات الطبية والتجميل وصيانة الأجهزة واستيراد وتوزيع أجهزة ومستحضرات التجميل وأجهزة الاتصالات وتقنية المعلومات وأجهزة الحاسب الآلي وأجهزة التحكم والقياس والأجهزة الإلكترونية والطابعات والمساحات الضوئية وأجهزة الاتصالات السلكية واللاسلكية وقطع غيارها وسيارات الإسعاف. - شراء الأراضي لإقامة المشاريع الصحية أو السكنية التابعة لها. - الحصول على الوكالات التجارية. 	<p>ملخص أنشطة شركة السلام</p>

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية كبار مساهمي شركة الأحساء قبل وبعد إتمام الصفقة الجوهرية، كما في تاريخ هذا التعميم:

الجدول ١: المساهمون الكبار في شركة الأحساء وعدد أسهم ونسب ملكيتهم قبل وبعد إتمام الصفقة الجوهرية

المساهمون	قبل إتمام الصفقة الجوهرية			بعد إتمام الصفقة الجوهرية		
	عدد الأسهم (المملوكة بشكل مباشر)	نسبة الملكية المباشرة	نسبة الملكية غير المباشرة	عدد الأسهم (المملوكة بشكل مباشر)	نسبة الملكية المباشرة	نسبة الملكية غير المباشرة
شركة أيان	١٤,٦١١,٦٠٠	٩٧,٤١%	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
شركة دله	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	١٤,٦١١,٦٠٠	٩٧,٤١%	لا يوجد
المجموع	١٤,٦١١,٦٠٠	٩٧,٤١%	لا يوجد	١٤,٦١١,٦٠٠	٩٧,٤١%	لا يوجد

المساهمون الكبار في شركة الأحساء وعدد أسهم ونسب ملكيتهم قبل وبعد إتمام الصفقة الجوهرية

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية كبار مساهمي شركة السلام قبل وبعد إتمام الصفقة الجوهرية، كما في تاريخ هذا التعميم:

الجدول ٢: المساهمون الكبار في شركة السلام وعدد أسهم ونسب ملكيتهم قبل وبعد إتمام الصفقة الجوهرية

المساهمون الكبار	قبل إتمام الصفقة الجوهرية			بعد إتمام الصفقة الجوهرية		
	عدد الأسهم (المملوكة بشكل مباشر)	نسبة الملكية المباشرة	نسبة الملكية غير المباشرة	عدد الأسهم (المملوكة بشكل مباشر)	نسبة الملكية المباشرة	نسبة الملكية غير المباشرة
شركة أيان	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
شركة دله	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	لا يوجد
المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	لا يوجد	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	لا يوجد

المساهمون الكبار في شركة السلام وعدد أسهم ونسب ملكيتهم قبل وبعد إتمام الصفقة الجوهرية

مائة وخمسون مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

خمس عشرة مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي.

عشرة (١٠) ريال سعودي.

مائتان مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي.

عشرة (١٠) ريال سعودي.

يبيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركاتها التابعة التالية من خلال صفقة واحدة: (١) بيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركة الأحساء والتي تمثل ٩٧,٤١% من رأس مالها لصالح شركة دله، و(٢) بيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركة السلام والتي تمثل ١٠٠% من رأس مالها لصالح شركة دله. وقد اتفقت شركة أيان وشركة دله على أن يكون العوض المستحق لشركة أيان مقابل بيعها للأسهم المذكورة أعلاه لشركة دله عوض غير نقدي يتمثل في إصدار شركة دله أسهم جديدة لصالح شركة أيان والتي ستمثل ما نسبته ٣,٨٢% من رأس مال شركة دله بعد زيادة رأس مالها، كما قد يكون هناك عوض نقدي مستحق لشركة أيان أو مستحق لشركة دله وفق حالات محددة في اتفاقية الاستحواذ والاكتتاب.

رأس مال شركة الأحساء

إجمالي عدد أسهم شركة الأحساء

القيمة الاسمية للسهم الواحد لشركة الأحساء

رأس مال شركة السلام

إجمالي عدد أسهم شركة السلام

القيمة الاسمية للسهم الواحد لشركة السلام

وصف الصفقة الجوهرية

الغرض من الصفقة الجوهرية

استخدام متحولات الصفقة الجوهرية

لا ينطبق.

اسم ووصف شركة دله ومعلومات تأسيسها

تهدف الصفقة الجوهرية إلى تنمية المحفظة الاستثمارية لشركة أيان وذلك من خلال تملك أسهم في شركة دله ذات الخبرة الواسعة في القطاع الصحي وشبكة المستشفيات الكبيرة في المملكة.

لا ينطبق.

شركة دله للخدمات الصحية هي شركة مساهمة مدرجة سعودية، تأسست بتاريخ ١٣/٠٤/١٤١٥هـ (الموافق ١٨/٠٩/١٩٩٤م) ومقيدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٢٨٥٣٠ بتاريخ ١٣/٠٤/١٤١٥هـ (الموافق ١٨/٠٩/١٩٩٤م)، ومقرها الرئيس في مدينة الرياض، حي النخيل. شركة دله شركة مدرجة في السوق المالية ضمن قطاع الرعاية الصحية، ويبلغ رأس مالها الحالي تسعمائة وستة وسبعين مليوناً وثمانمائة وإحدى عشر ألفاً وستمائة وستين (٩٧٦,٨١١,٦٦٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة وتسعين مليوناً وستمائة وواحد وثمانين ألفاً ومائة وستين (٩٧,٦٨١,١٦٦) سهم عادي بقيمة اسمية تبلغ عشرة (١٠) ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

تتمثل أنشطة شركة دله كما في سجلها التجاري المستشفيات، ومستشفيات الرعاية الطبية الممتدة والنقاهة، والتشغيل الطبي للمستشفيات والتشغيل الطبي للمجمعات الطبية ومراكز جراحة اليوم الواحد، ومراكز الخدمات الطبية المنزلية، والبيع بالجملة للسلع الصيدلانية.

تشمل الأنشطة الرئيسية لشركة دله كما في نظامها الأساس:

- تشغيل وإدارة وصيانة المنشآت والمراكز الصحية.
- تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والآلات والأجهزة الطبية والجراحية والأطراف الصناعية وأجهزة المعاقين وأجهزة المستشفيات وفي معدات السلامة والوقاية.
- شراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح شركة دله.
- تنفيذ البرامج التدريبية في المجالات الطبية.
- صيانة وتشغيل المنشآت الكهربائية والميكانيكية والإلكترونية والأجهزة والمعدات الطبية.
- الاستيراد والتصدير للغير.
- الوكالات التجارية.
- تصنيع الأدوية والمستحضرات الصيدلانية والعشبية والصحية ومواد التجميل والمنظفات والمطهرات والتعبئة والتغليف.
- أنشطة المكاتب الرئيسية.

ملخص أنشطة شركة دله

يوضح الجدول التالي هيكل الملكية لشركة دله قبل وبعد إتمام الصفقة الجوهرية، كما في تاريخ هذا التعميم:

الجدول ٣: هيكل الملكية لشركة دله قبل وبعد إتمام الصفقة الجوهرية

بعد إتمام الصفقة الجوهرية				قبل إتمام الصفقة الجوهرية				المساهمون
إجمالي نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة)	نسبة الملكية غير المباشرة	نسبة الملكية المباشرة	عدد الأسهم (المملوكة بشكل مباشر)	إجمالي نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة)	نسبة الملكية غير المباشرة ^(١)	نسبة الملكية المباشرة	عدد الأسهم (المملوكة بشكل مباشر)	
٤٦.٨٤٢٪	لا يوجد	٤٦.٨٤٢٪	٤٧,٥٧٩,٤٠٦	٤٨.٧٠٩٪	لا يوجد	٤٨.٧٠٩٪	٤٧,٥٧٩,٤٠٦	شركة دله البركة القابضة شركة مساهمة سعودية مقفلة شركة آيان ^(٢)
٢١.٨٢٣٪	لا يوجد	٢١.٨٢٣٪	٢,٨٩٣,٦٠٣	٢٢.٧٤٨٪	لا يوجد	٩.٤٤٨٪	٩,٢٢٩,٣٤٥	أعضاء مجلس شركة دله كبار التنفيذيين في شركة دله
٠.٠٠٢٪	لا يوجد	٠.٠٠٢٪	١,٩٠٥	٠.٠٠٢٪	لا يوجد	٠.٠٠٢٪	١,٩٠٥	أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي شركة دله
٠.٠٠٠٢٪	لا يوجد	٠.٠٠٠٢٪	٢٥٠	٠.٠٠٠٢٪	لا يوجد	٠.٠٠٠٢٪	٢٥٠	أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في شركة دله والشركات التي يسيطرون عليها
٦.٤٣٪	لا يوجد	٦.٤٣٪	٦,٥٣٥,٨٣٩	٦.٦٩٪	لا يوجد	٦.٦٩٪	٦,٥٣٥,٨٣٩	أسهم الخزينة
٢٣.٤٣٠٪	لا يوجد	٢٣.٤٣٠٪	٢٣,٩٥٦,٩٢١	٢٤.٧٦٣٪	لا يوجد	٢٤.٧٦٣٪	٢٣,٩٥٦,٩٢١	الجمهور
١٠٠٪	١٢.٧٩١٪	١٠٠٪	١٠١,٥٧٤,٧٦٩	١٠٠٪	١٣.٣٪	١٠٠٪	٩٧,٦٨١,١٦٦	المجموع

(١) تشمل الملكية غير المباشرة الأسهم المملوكة بشكل مباشر من قبل: (١) الشركات التي يسيطر عليها العضو في شركة دله، أو (٢) أقارب العضو في شركة دله، أي زوجته والأبناء القصر.

(٢) ستعد شركة آيان من الجمهور ولكن تم توضيحها بشكل منفصل في الجدول لغرض التوضيح. وعليه، فنسبة الجمهور ستكون أكبر من الموضح.

(٣) تشمل الملكية الغير مباشرة لـ (١) محي الدين صالح كامل و(٢) طلال ابراهيم الميمان. إن الملكية الغير مباشرة لمحي الدين صالح كامل من رأس مال شركة دله ناتجة عن الملكية المباشرة والغير مباشرة لمحي الدين صالح كامل في شركة دله البركة القابضة (حيث يمتلك بشكل مباشر ما نسبته ١٠.٦١٪) من رأس مال شركة دله القابضة، ويمتلك بشكل غير مباشر ما نسبته ١٦.٦٧٪) من رأس مال شركة دله البركة القابضة (ناتجة عن ملكيته المباشرة ما نسبته ٥٠٪) من رأس مال شركة سادن القابضة، وتمتلك شركة سادن القابضة ما نسبته ٣٣.٣٢٪) من رأس مال شركة دله البركة القابضة، وحيث تبلغ إجمالي الملكية المباشرة والغير مباشرة لمحي الدين بن صالح كامل في شركة دله البركة القابضة ما نسبته ٢٧.٢٧٪) من رأس مال شركة دله البركة القابضة، وحيث تمتلك شركة دله البركة القابضة (٤٧,٥٧٩,٤٠٦) سهم من أسهم شركة دله تمثل ما نسبته ٤٨.٧٠٩٪) من رأس مال شركة دله. كما أن الملكية الغير المباشرة لطلال ابراهيم الميمان من رأس مال شركة دله ناتجة عن ملكيته المباشرة في شركة المملكة القابضة (حيث يمتلك بشكل مباشر ما نسبته ٠.٢٨٪) من رأس مال شركة المملكة القابضة، وحيث تمتلك شركة المملكة القابضة ما نسبته ١٠٠٪) من رأس مال شركة المملكة للاستثمار والتطوير، وحيث تمتلك شركة المملكة للاستثمار والتطوير (٤,٤٨٨,٠٠٠) سهم من أسهم شركة دله تمثل ما نسبته ٤.٥٩٥٪) من رأس مال شركة دله.

هيكل الملكية لشركة دله قبل وبعد إتمام الصفقة الجوهرية

رأس مال شركة دله

تسعمائة وستة وسبعون مليون وثمانمائة وإحدى عشر ألفاً وستمائة وستون (٩٧٦.٨١١,٦٦٠) ريال سعودي.

إجمالي عدد أسهم شركة دله

سبعة وتسعون مليون وستمائة وواحد وثمانون ألف ومائة وستة وستون (٩٧.٦٨١,١٦٦) سهم عادي.

عشرة (١٠) ريالاً سعودية.	القيمة الاسمية للسهم لشركة دله
ثلاثة مليون وثمانمائة وثلاثة وتسعون ألف وستمائة وثلاثة (٣,٨٩٣,٦٠٣) سهم عادي.	إجمالي عدد أسهم العوض
٨٢,٢٪	نسبة أسهم العوض من رأس مال شركة دله بعد زيادة رأس مالها
تبلغ القيمة الاسمية لأسهم العوض التي ستصدرها شركة دله عشرة (١٠) ريالاً سعودية، وسيتم تحديد سعر إصدار أسهم العوض التي سيتم تضمينها في القوائم المالية لشركة أيان بناءً على سعر الإغلاق لسهم شركة دله في آخر يوم تداول يسبق تاريخ إتمام الصفقة الجوهرية.	سعر إصدار أسهم العوض
ستمائة وستون مليون وأربعة آلاف وستمائة وأربعة وأربعون ريال سعودي وثلاثة وخمسون هللة (٦٦٠,٠٠٤,٦٤٤,٥٣).	إجمالي قيمة إصدار أسهم العوض
وفقاً لاتفاقية الاستحواذ والاكْتِتاب، تم الاتفاق على تقييم أسهم شركة الأحساء التي ستستحوذ عليها شركة دله (والتي تبلغ ما نسبته (٩٧,٤١٪) من رأس مال شركة الأحساء) بمبلغ قدره (٤٠٩,١٢٤,٨٠٠) ريال سعودي، وعلى تقييم أسهم شركة السلام التي ستستحوذ عليها شركة دله (والتي تبلغ ما نسبته (١٠٠٪) من رأس مال شركة السلام) بمبلغ قدره (٢٥٠,٨٧٩,٨٤٤,٥٣) ريال سعودي («تقييم أسهم البيع»). ومع ذلك، فإن التقييم النهائي لتقييم أسهم البيع خاضع لألية تعديل بموجب حالات محددة («التقييم النهائي»)، وهي على النحو الآتي:	قيمة ووصف العوض النقدي
١. خصم مبالغ لحالات فقدان القيمة المتفق عليها في اتفاقية الاستحواذ والاكْتِتاب، وتم تعريف ذلك بما يشمل توزيع أي أرباح من أي من شركة الأحساء وشركة السلام أو أي مدفوعات لأطراف ذوي علاقة بشركة أيان (كما تم تعريفهم في اتفاقية الاستحواذ والاكْتِتاب) أو شطب لديونهم أو أي قيمة تُسلم لهم، أو أي مدفوعات من قبل شركة الأحساء وشركة السلام مرتبطة بالصفقة الجوهرية. وتم استثناء (أ) أي مبالغ تدفعها شركة الأحساء وشركة السلام وفقاً لقروض الأطراف ذات العلاقة، و(ب) أي مبالغ قائمة ومستحقة لأطراف ذوي علاقة في القوائم المالية للسنوات السابقة قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، و(ج) أي مبالغ قائمة ومستحقة لأطراف ذوي علاقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ولكن بما لا يتجاوز (٢,٩٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.	
٢. خصم الخسائر المتراكمة على شركة السلام (في حال تجاوزها مبلغ ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٤/١٠/٣١م أو إذا تجاوزت مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي شهرياً من فترة ٢٠٢٤/١٠/٣١م فصاعداً).	
٣. إضافة أي مساهمة رأس مالية يتم ضخها من قبل شركة أيان أو أطراف ذات علاقة بشركة أيان في شركة الأحساء و/أو شركة السلام قبل إتمام الصفقة الجوهرية.	
وبالتالي: (١) في حال ارتفع تقييم أسهم البيع عن التقييم النهائي، فستكون شركة أيان ملزمة بسداد العوض النقدي لصالح شركة دله، أو (٢) في حال انخفاض تقييم أسهم البيع عن التقييم النهائي، فستكون شركة دله ملزمة بسداد العوض النقدي لصالح شركة أيان. وفي كلتا الحالتين، سيتمثل العوض النقدي بالفارق بين تقييم أسهم البيع والتقييم النهائي.	
شركة العثمان القابضة، أحد المساهمين الكبار في شركة أيان، لديه مصلحة غير مباشرة في الصفقة الجوهرية، حيث سترتب على إتمام الصفقة الجوهرية سداد قروض قائمة ومستحقة قدمتها شركة العثمان القابضة لصالح شركة السلام.	أطراف ذو علاقة
<ul style="list-style-type: none"> - الحصول على عدم ممانعة الهيئة العامة للمنافسة على التركيز الاقتصادي الناتج عن الصفقة الجوهرية. - الحصول على موافقة الهيئة على طلب زيادة رأس مال شركة دله وإدراج أسهم العوض. - الحصول على موافقة الهيئة على دعوة انعقاد الجمعية العامة العادية وجدول أعمال الجمعية العامة العادية لشركة أيان. - الحصول على موافقة الهيئة على دعوة انعقاد الجمعية العامة غير العادية وجدول أعمال الجمعية العامة غير العادية لشركة دله. - الحصول على موافقة مساهمي شركة أيان في الجمعية العامة العادية المتعلقة بالصفقة الجوهرية. - الحصول على موافقة مساهمي شركة دله في الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بقرار الاستحواذ. 	ملخص الإجراءات الرئيسية المطلوبة لإتمام الصفقة الجوهرية
<ul style="list-style-type: none"> - نشر نتائج الجمعية العامة العادية المتعلقة بالصفقة الجوهرية لشركة أيان والجمعية العامة غير العادية المتعلقة بقرار الاستحواذ لشركة دله. - إدراج أسهم العوض وإيداعها في محفظة شركة أيان ودفع العوض النقدي، إن وجد. - تحديث سجلات المساهمين والسجلات التجارية لشركة السلام وشركة الأحساء لعكس إتمام الصفقة الجوهرية. - تحديث السجل التجاري لشركة دله وإيداع النظام الأساس المعدل لشركة دله لعكس قرار الاستحواذ. - استيفاء المتطلبات النظامية أو التعاقدية الأخرى، إن وجدت. 	
ينبغي على المساهمين قراءة هذا التعميم أكمله بعناية، ولا سيما قسم «إشعار هام» في صفحة (أ) والقسم (٢) «عوامل المخاطرة» من هذا التعميم قبل اتخاذ قرار التصويت على الصفقة الجوهرية.	
سيكون لأيان، كمالك لأسهم العوض، الحق في الحصول على الأرباح الموزعة التي تقوم شركة دله بالإعلان عنها بعد تاريخ إتمام الصفقة الجوهرية وذلك وفقاً لتاريخ الاستحقاق لكل أرباح معلنة.	الأحقية في الأرباح لأسهم العوض

<p>يتطلب إتمام الصفقة الجوهريّة الحصول على عدد من الموافقات كالتالي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - عدم ممانعة الهيئة العامة للمنافسة على التركيز الاقتصادي الناتج عن الصفقة الجوهريّة. وتم الحصول على عدم الممانعة هذه بتاريخ ١٤٤٦/٠٣/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٩/١٩م). - موافقة الهيئة على طلب زيادة رأس مال شركة دله وإدراج أسهم العوض ونشر التعميم الخاص بها. وتم الحصول على هذه الموافقة بتاريخ ١٤٤٦/٠٨/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٢/٠٥م). - موافقة شركة تداول السعودية على إدراج أسهم العوض. وتم الحصول على هذه الموافقة بتاريخ ١٤٤٦/٠٥/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٤/١١/٠٥م). - موافقة مساهمي شركة أيان في الجمعية العامة العادية على الصفقة الجوهريّة وموافقة مساهمي شركة دله في الجمعية العامة غير العادية على قرار الاستحواذ. <p>(لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (٨) «الإجراءات التي يتعين اتخاذها» من هذا التعميم).</p>	<p>الموافقات المطلوبة لإتمام الصفقة الجوهريّة</p>
<p>إن جميع أسهم شركة دله من فئة واحدة ولا يعطي أي سهم لحامله حقوق تفضيلية، وستصدر أسهم العوض من نفس فئة أسهم شركة دله الحالية وبنفس الحقوق التي تتمتع بها، بما في ذلك حقوق التصويت والحق في الحصول على الأرباح بما يتوافق مع نظام الشركات ولائحته التنفيذية والنظام الأساس لشركة دله.</p>	<p>حقوق التصويت لأسهم العوض</p>
<p>وفقاً لتعميم الهيئة رقم ٠٥١٥٨/٦ بتاريخ ١٤٣٥/٠٨/١١هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٦/٠٩م) المنظم لضوابط استثمار الشركات المدرجة في الأوراق المالية المدرجة، ستخضع شركة أيان لحظر مدته سنة من تاريخ إدراج أسهم العوض، نظراً لأن شركة أيان شركة مدرجة. ويجوز لشركة أيان التصرف بالأسهم بعد ذلك بدون الحصول على موافقة الهيئة.</p>	<p>القيود المفروضة على أسهم العوض</p>

إن الصفقة الجوهريّة بموجب هذا التعميم تخضع لموافقة الجمعية العامة العادية لشركة أيان والجمعية العامة غير العادية لشركة دله والإجراءات الأخرى المفصّلة في القسم (٨) «الإجراءات التي يتعين اتخاذها» من هذا التعميم. ولقد تم نشر دعوة لانعقاد الجمعية العامة العادية المتعلقة بالصفقة الجوهريّة لشركة أيان والجمعية العامة غير العادية المتعلقة بقرار الاستحواذ لشركة دله بتاريخ ١٤٤٦/٠٨/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٢/١٩م) وتاريخ ١٤٤٦/٠٨/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٢/١٩م) على التوالي. وعلى المساهمين العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقة مساهمي شركة أيان على الصفقة الجوهريّة وموافقة مساهمي شركة دله على قرار الاستحواذ ولم يتم اتخاذ الإجراءات الإضافية المفصّلة في القسم (٨) «الإجراءات التي يتعين اتخاذها» من هذا التعميم، فلن يتم استكمال الصفقة الجوهريّة، وحينها سيعتبر هذا التعميم لاغياً، وسيتم إشعار المساهمين بذلك.

الجدول الزمني المتوقع لإكمال إجراءات الصفقة الجوهرية

يتضمن الجدول التالي التسلسل الزمني المتوقع للأحداث الأساسية المتعلقة بالصفقة الجوهرية. تعد التواريخ الواردة أدناه تقريبية، وستقوم شركة أيان (أو شركة دله أو شركة تداول السعودية، بحسب الحال) بالإعلان عند وقوع الأحداث الفعلية التي يستوجب الإعلان عنها على موقع شركة تداول السعودية وفقاً للأنظمة واللوائح ذات الصلة بما في ذلك أي تغييرات قد تطرأ على الجدول الزمني أدناه.

الحدث	الجدول الزمني / التاريخ
الإجراءات المطلوبة فيما يتعلق بالجمعيات العامة لكل من شركة أيان وشركة دله	
موافقة مجلس إدارة شركة أيان على الصفقة الجوهرية.	١٤٤٦/٠٢/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٨/١٩م) وتاريخ ١٤٤٦/٠٨/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٢/١٣م).
موافقة الهيئة على الدعوة لانعقاد كل من الجمعية العامة العادية لشركة أيان المتعلقة بالصفقة الجوهرية والجمعية العامة غير العادية لشركة دله المتعلقة بقرار الاستحواذ.	١٤٤٦/٠٨/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٢/١٩م).
الإعلان على موقع شركة تداول السعودية عن دعوة الجمعية العامة العادية لشركة أيان المتعلقة بالصفقة الجوهرية (مع الإشارة إلى إمكانية عقد اجتماع ثاني بعد ساعة واحدة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول في حال عدم اكتمال النصاب القانوني اللازم لعقد الاجتماع).	١٤٤٦/٠٨/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٢/١٩م).
الإعلان على موقع شركة تداول السعودية عن دعوة الجمعية العامة غير العادية لشركة دله المتعلقة بقرار الاستحواذ (مع الإشارة إلى إمكانية عقد اجتماع ثاني بعد ساعة واحدة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول في حال عدم اكتمال النصاب القانوني اللازم لعقد الاجتماع).	١٤٤٦/٠٨/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٢/٢٠م).
نشر تعميم المساهمين لشركة أيان وتعميم المساهمين لشركة دله.	١٤٤٦/٠٨/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٢/٢٠م).
توفير المستندات المتاحة للمعاينة.	١٤٤٦/٠٨/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٢/٢٠م) حتى ١٤٤٦/٠٩/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٣/١٢م).
بدء فترة التصويت الإلكتروني للمساهمين في الجمعية العامة العادية لشركة أيان على بنود الجمعية.	١٤٤٦/٠٩/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٣/٠٨م).
بدء فترة التصويت الإلكتروني للمساهمين في الجمعية العامة غير العادية لشركة دله على بنود الجمعية.	١٤٤٦/٠٩/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٣/٠٨م).
انعقاد الجمعية العامة العادية لشركة أيان المتعلقة بالصفقة الجوهرية (الاجتماع الأول). ويتحقق النصاب القانوني للاجتماع الأول بحضور عدد من المساهمين يمثلون ربع رأس مال شركة أيان على الأقل.	١٤٤٦/٠٩/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٣/١٢م).
انعقاد الجمعية العامة العادية لشركة أيان المتعلقة بالصفقة الجوهرية (الاجتماع الثاني) وذلك في حال عدم اكتمال النصاب القانوني اللازم في الاجتماع الأول. ويتحقق النصاب القانوني للاجتماع الثاني بحضور أيا كان عدد الأسهم الممثلة فيه.	بعد ساعة واحدة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد اجتماع الجمعية العامة العادية الأولى الذي لم يتحقق النصاب القانوني اللازم لانعقاده.
انعقاد الجمعية العامة غير العادية لشركة دله المتعلقة بقرار الاستحواذ (الاجتماع الأول). ويتحقق النصاب القانوني للاجتماع الأول بحضور عدد من المساهمين يمثلون نصف رأس مال شركة دله على الأقل.	١٤٤٦/٠٩/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٣/١٢م).
انعقاد الجمعية العامة غير العادية لشركة دله المتعلقة بقرار الاستحواذ (الاجتماع الثاني) وذلك في حال عدم اكتمال النصاب القانوني اللازم في الاجتماع الأول. ويتحقق النصاب القانوني للاجتماع الثاني بحضور عدد من المساهمين يمثلون ربع رأس مال شركة دله على الأقل.	بعد ساعة واحدة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد اجتماع الجمعية العامة غير العادية الأولى الذي لم يتحقق النصاب القانوني اللازم لانعقاده.
إعلان نتائج الجمعية العامة العادية لشركة أيان المتعلقة بالصفقة الجوهرية (أو الإعلان عن عدم انعقاد الجمعية العامة العادية في حال عدم تحقق النصاب القانوني).	١٤٤٦/٠٩/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٣/١٣م).
إعلان نتائج الجمعية العامة غير العادية لشركة دله المتعلقة بقرار الاستحواذ (أو الإعلان عن عدم انعقاد الجمعية العامة غير العادية في حال عدم تحقق النصاب القانوني).	١٤٤٦/٠٩/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٣/١٣م).

الجدول الزمني / التاريخ	الحدث
الإجراءات التي سيتم اتخاذها في حال عدم اكتمال النصاب اللازم للاجتماع الأول والثاني للجمعية العامة غير العادية لشركة دله (تقديري)	
١٦/٠٩/١٤٤٦هـ (الموافق ١٦/٠٣/٢٠٢٥م).	الإعلان على موقع شركة تداول السعودية عن دعوة الجمعية العامة غير العادية لشركة دله المتعلقة بقرار الاستحواذ (الاجتماع الثالث).
٠٨/١٠/١٤٤٦هـ (الموافق ٠٦/٠٤/٢٠٢٥م).	بدء فترة التصويت الإلكتروني للمساهمين في الجمعية العامة غير العادية لشركة دله المتعلقة بقرار الاستحواذ (الاجتماع الثالث).
١٢/١٠/١٤٤٦هـ (الموافق ١٠/٠٤/٢٠٢٥م).	انعقاد الجمعية العامة غير العادية لشركة دله المتعلقة بقرار الاستحواذ (الاجتماع الثالث). ويتحقق النصاب القانوني للاجتماع الثالث أيا كان عدد الأسهم الممثلة فيه.
١٥/١٠/١٤٤٦هـ (الموافق ١٣/٠٤/٢٠٢٥م).	إعلان نتائج الجمعية العامة غير العادية في الاجتماع الثالث لشركة دله على موقع شركة تداول السعودية.
الإجراءات التي سيتم اتخاذها بعد الانتهاء من الجمعيات العامة لكل من شركة أيان وشركة دله	
في حال صدور موافقة الجمعية العامة لشركة أيان وشركة دله، واستيفاء شروط الصفقة الجوهرية وقرار الاستحواذ، ستقوم شركة أيان بتوثيق نقل ملكية الأسهم التي تملكها في شركتي الأحساء والسلام عبر تحديث سجل المساهمين والسجلات التجارية لكلتا الشركتين.	تحديث سجلات المساهمين والسجلات التجارية لشركة السلام وشركة الأحساء لعكس إتمام الصفقة الجوهرية.
بالتزامن مع إجراءات تحديث سجلات المساهمين والسجلات التجارية لشركة الأحساء وشركة السلام، ستقوم شركة دله بالتنسيق مع السوق المالية السعودية وشركة مركز إيداع الأوراق المالية لإنهاء إجراءات إيداع أسهم العوض في المحفظة الاستثمارية الخاصة بشركة أيان وذلك بحسب شروط وأحكام اتفاقية الاستحواذ والاكتتاب، ودفع العوض النقدي إن وجد لشركة أيان.	إدراج أسهم العوض في شركة تداول السعودية وإيداعها في محفظة شركة أيان ودفع العوض النقدي (إن وجد).
بعد الانتهاء من إجراءات إتمام الصفقة الجوهرية، ستعلن شركة أيان وشركة دله إتمام الصفقة الجوهرية.	إعلان إتمام الصفقة الجوهرية.

جدول المحتويات

إشعار هام

ج ملخص التعميم
ط الجدول الزمني المتوقع لإكمال إجراءات الصفقة الجوهرية

١ - الأسئلة الشائعة عن الصفقة الجوهرية

١	١-١ ما هي الصفقة الجوهرية؟
١	٢-١ لماذا تقترح شركة أيان إتمام الصفقة الجوهرية؟
١	٣-١ لماذا تعد موافقة الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة أيان مطلوبة لإتمام الصفقة الجوهرية؟
٢	٤-١ لماذا تم تشكيل اللجنة المتخصصة وما هو دورها في الصفقة الجوهرية؟
٢	٥-١ كيف ستتم الصفقة الجوهرية؟
٢	٦-١ متى ستتم الصفقة الجوهرية؟

٢ - عوامل المخاطرة

٣	١-٢ المخاطر المتعلقة بتأثير الإعلان عن الصفقة الجوهرية على أعمال الشركات
٣	٢-٢ المخاطر المتعلقة باستيفاء شروط إتمام الصفقة الجوهرية
٤	٣-٢ المخاطر المتعلقة بعدم تحقيق المنافع المرجوة من الصفقة الجوهرية
٤	٤-٢ المخاطر المتعلقة بحدود المسؤولية المتفق عليها
٤	٥-٢ المخاطر المتعلقة بتكاليف الصفقة الجوهرية
٥	٦-٢ المخاطر المتعلقة بقيمة أسهم العوض
٥	٧-٢ المخاطر المتعلقة بالاستشارة المستقلة المقدمة من المستشار المالي
٥	٨-٢ المخاطر المتعلقة بعدم وجود سيطرة فعلية من قبل شركة أيان على القرارات والتوجهات الاستراتيجية لشركة دله
٥	٩-٢ المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات شركة أيان على إيرادات وأرباح شركتي الأحساء والسلام
٦	١٠-٢ المخاطر المتعلقة بفقدان سيطرة شركة أيان على القرارات والتوجهات الاستراتيجية لشركتي الأحساء والسلام
٦	١١-٢ المخاطر المتعلقة بالتوقعات المستقبلية
٦	١٢-٢ المخاطر المتعلقة بالاعتماد على المعلومات غير الواردة في هذا التعميم
٦	١٣-٢ المخاطر المتعلقة بالموظفين وتأثير الصفقة الجوهرية عليهم
٧	١٤-٢ المخاطر المتعلقة بإفصاح شركة دله عن كافة المعلومات الجوهرية خلال دراسات العناية المهنية
٧	١٥-٢ المخاطر المتعلقة بالاستحقاقات الزكوية الناتجة عن الصفقة الجوهرية
٨	١٦-٢ المخاطر المتعلقة بالأثر المحاسبي بعد إتمام الصفقة الجوهرية

٨	المخاطر المتعلقة بانخفاض سعر سهم شركة دله وشركة أيان كنتيجة للصفقة الجوهرية	١٧-٢
٨	المخاطر المتعلقة بتذبذب سعر أسهم شركة أيان وشركة دله	١٨-٢
٨	المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم وإصدار أسهم جديدة	١٩-٢
٨	المخاطر المتعلقة بأرض شركة السلام	٢٠-٢

٣- الهيكل المقترح والغرض من الصفقة الجوهرية

٩	نظرة عامة على شركة أيان	١-٣
١٠	نظرة عامة على شركة الأخصاء	٢-٣
١٦	نظرة عامة على شركة السلام	٣-٣
٢٠	نظرة عامة على شركة دله	٤-٣
٢٥	الهيكل المقترح للصفقة الجوهرية	٥-٣
٢٥	الغرض من الصفقة الجوهرية	٦-٣

٤- المعلومات المالية التي توضح تأثير الصفقة الجوهرية

٢٦	التأثير على الأصول	١-٤
٢٧	التأثير على صافي الأرباح / الخسائر	٢-٤
٢٧	التأثير على الإيرادات	٣-٤
٢٧	تكاليف الصفقة الجوهرية	٤-٤

٥- وجهة نظر مجلس الإدارة فيما يتعلق بالصفقة الجوهرية

٢٨	تشكيل اللجنة المتخصصة	١-٥
٢٩	توصية اللجنة المتخصصة حول عدالة ومعقولية شروط الصفقة الجوهرية	٢-٥

٦- المعلومات القانونية

٣٠	الترتيبات القانونية المتعلقة بالصفقة الجوهرية	١-٦
٣٠	الموافقات المطلوبة لإتمام الصفقة الجوهرية	٢-٦
٣٠	ملخص اتفاقية الاستحواذ والاكتمال المبرمة بين شركة أيان وشركة دله بشأن الصفقة الجوهرية	٣-٦
٣١	البند والشروط الجوهرية والشروط المسبقة والضمانات الواردة في اتفاقية الاستحواذ والاكتمال	٤-٦
٣٣	أثر الصفقة الجوهرية على إدراج شركة أيان	٥-٦

٣٤

٧- الضريبة والزكاة

٣٤	١-٧	نظرة عامة على الزكاة في المملكة
٣٤	٢-٧	الملف الضريبي / الزكوي لشركة أيان بعد الصفقة الجوهرية
٣٤	٣-٧	الملف الضريبي / الزكوي لشركة الأحساء بعد الصفقة الجوهرية
٣٥	٤-٧	الملف الضريبي / الزكوي لشركة السلام بعد الصفقة الجوهرية
٣٥	٥-٧	الآثار الضريبية / الزكوية المترتبة على شركة أيان نتيجة بيع أسهمها في شركة الأحساء وشركة السلام
٣٥	٦-٧	الآثار الزكوية للصفقة الجوهرية
٣٦	٧-٧	اعتبارات عامة

٣٨

٨- الإجراءات التي يتعين اتخاذها

٣٨	١-٨	الإجراءات المطلوبة فيما يتعلق بالجمعية العامة العادية المتعلقة بالصفقة الجوهرية
٣٨	٢-٨	الإجراءات التي يتعين اتخاذها لإتمام الصفقة الجوهرية بعد الانتهاء من الجمعية العامة العادية المتعلقة بالصفقة الجوهرية

٣٩

٩- المسؤولية عن التعميم

٤٠

١٠- المستندات المتاحة للمعاينة

٤١	الملحق (أ): التعريفات والمصطلحات
٤٣	الملحق (ب): خطاب المستشار المالي
٤٧	الملحق (ج): خطاب اللجنة المتخصصة
٥١	الملحق (د): إشعار الجمعية العامة العادية

فهرس الجداول

هـ	الجدول ١: المساهمون الكبار في شركة الأحساء وعدد أسهم ونسب ملكيتهم قبل وبعد إتمام الصفقة الجوهرية
هـ	الجدول ٢: المساهمون الكبار في شركة السلام وعدد أسهم ونسب ملكيتهم قبل وبعد إتمام الصفقة الجوهرية
و	الجدول ٣: هيكل الملكية لشركة دله قبل وبعد إتمام الصفقة الجوهرية
١٠	الجدول ٤: أبرز المعلومات المالية لشركة أيان للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
١٣	الجدول ٥: أبرز المعلومات المالية لشركة الأحساء للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
١٣	الجدول ٦: هيكل ملكية شركة الأحساء كما في تاريخ هذا التعميم
١٣	الجدول ٧: هيكل الملكية لشركة الأحساء قبل وبعد إتمام الصفقة الجوهرية
١٥	الجدول ٨: مجلس إدارة شركة الأحساء كما في تاريخ هذا التعميم
١٥	الجدول ٩: تفاصيل كبار التنفيذيين في شركة الأحساء
١٧	الجدول ١٠: أبرز المعلومات المالية لشركة السلام للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
١٨	الجدول ١١: هيكل ملكية شركة السلام كما في تاريخ هذا التعميم
١٨	الجدول ١٢: هيكل الملكية لشركة السلام قبل وبعد إتمام الصفقة الجوهرية
١٩	الجدول ١٣: مجلس إدارة شركة السلام كما في تاريخ هذا التعميم
١٩	الجدول ١٤: تفاصيل كبار التنفيذيين في شركة السلام
٢١	الجدول ١٥: أبرز المعلومات المالية لشركة دله للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
٢٣	الجدول ١٦: هيكل ملكية شركة دله كما في تاريخ هذا التعميم
٢٣	الجدول ١٧: هيكل الملكية لشركة دله قبل وبعد إتمام الصفقة الجوهرية
٢٤	الجدول ١٨: مجلس إدارة شركة دله كما في تاريخ هذا التعميم
٢٥	الجدول ١٩: تفاصيل كبار التنفيذيين في شركة دله
٢٨	الجدول ٢٠: أعضاء اللجنة المتخصصة
٣٩	الجدول ٢١: أعضاء مجلس إدارة شركة أيان

١- الأسئلة الشائعة عن الصفقة الجوهرية

أعد الملخص التالي للأسئلة الشائعة للمساعدة في توضيح ما تتضمنه الصفقة الجوهرية. يجب قراءة هذا التعميم بالكامل ويتوجب على المساهمين عدم الاعتماد على ملخص الأسئلة الشائعة المبين أدناه فقط.

١-١ ما هي الصفقة الجوهرية؟

الصفقة الجوهرية هي عبارة عن عملية بيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركاتها التابعة التالية من خلال صفقة واحدة كالتالي

أ. بيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركة الأحساء والتي تمثل ٤١, ٩٧٪ من رأس مالها لصالح شركة دله.

ب. بيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركة السلام والتي تمثل ١٠٠٪ من رأس مالها لصالح شركة دله.

وقد اتفقت شركة أيان وشركة دله على أن يكون العوض المستحق لشركة أيان مقابل بيعها للأصول المذكورة أعلاه لشركة دله عوض غير نقدي يتمثل في إصدار شركة دله أسهم جديدة لصالح شركة أيان والتي ستمثل ما نسبته ٨٢, ٣٪ من رأس مال شركة دله بعد زيادة رأس مالها، كما قد يكون هناك عوض نقدي مستحق لشركة أيان أو مستحق لشركة دله وفق حالات محددة في اتفاقية الاستحواذ والاكنتاب (لمزيد من التفاصيل حول اتفاقية الاستحواذ والاكنتاب، يرجى مراجعة القسم (٦-٣) «ملخص اتفاقية الاستحواذ والاكنتاب المبرمة بين شركة أيان وشركة دله بشأن الصفقة الجوهرية» من هذا التعميم).

كما أن الصفقة الجوهرية تتطلب موافقة مساهمي شركة أيان وفقاً للمادة السابعة بعد المائة (١٠٧) من قواعد الطرح وموافقة مساهمي شركة دله على قرار الاستحواذ، كونها صفقة تتمثل ببيع شركة أيان لجزء من أصولها أو أعمالها أو شركاتها التابعة، من خلال نقلها بالكامل إلى كيان أو كيانات متعددة قائمة (أي شركة دله) مقابل إصدار شركة دله أسهم العوض ووفائها بالعوض النقدي (في حال استحقاقها لشركة أيان).

٢-١ لماذا تقترح شركة أيان إتمام الصفقة الجوهرية؟

أجرى مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لشركة أيان مراجعة شاملة للأسباب المنطقية والجدوى المتعلقة بالصفقة الجوهرية، وقد توصلوا إلى أنها تخدم المصالح قصيرة وطويلة الأجل لمساهميها وموظفيها وعملائها وأصحاب المصالح الآخرين.

سينتج عن الصفقة الجوهرية نقل أسهم شركة أيان والبالغ نسبتها ٤١, ٩٧٪ من رأس مال شركة الأحساء ونقل كامل أسهم شركة أيان في رأس مال شركة السلام لصالح شركة دله، كمقابل لإصدار شركة دله أسهم العوض لصالح شركة أيان تمثل ما نسبته ٨٢, ٣٪ من رأس مال شركة دله بعد زيادة رأس مالها بالإضافة إلى أي عوض نقدي مستحق وفق اتفاقية الاستحواذ والاكنتاب، مما سيسمح لكل من شركة أيان وشركة دله بمتابعة أهدافهما الاستراتيجية. وعلى وجه الخصوص، يعتقد مجلس الإدارة أن الصفقة الجوهرية ستعود بالنفع على شركة أيان ومساهميها، حيث أنها تهدف إلى تنمية المحفظة الاستثمارية لشركة أيان وذلك من خلال تملك أسهم في شركة دله ذات الخبرة الواسعة في القطاع الصحي وشبكة المستشفيات الكبيرة في المملكة.

٣-١ لماذا تعد موافقة الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة أيان مطلوبة لإتمام الصفقة الجوهرية؟

وفقاً للمادتين (١٠٢) و(١٠٧) من قواعد الطرح، يجب أن توافق الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة أيان على الصفقة الجوهرية إذا بلغت نسبة من نسب معايير تحديد الفئة في الصفقة الجوهرية المزمع تنفيذها ٥٠٪ أو أكثر. ولتحديد ما إذا كانت تعد الصفقة جوهرية أم لا، قامت شركة أيان بتقييم حجم الصفقة مقارنة بحجم شركة أيان أو الأصول محل الصفقة الجوهرية، وتمت هذه المقارنة باستخدام النسب المئوية الناتجة عن تطبيق حسابات معايير تحديد الفئة على هذه الصفقة. وتتمثل معايير تحديد الفئة التي نصت عليها قواعد الطرح في: (١) معيار تحديد الأصول و(٢) معيار تحديد الأرباح و(٣) معيار تحديد الإيرادات و(٤) معيار تحديد العوض.

ونظراً لتجاوز فئة معايير تحديد الأصول وكذلك معيار تحديد الإيرادات (التي يتم احتسابها من خلال قسمة صافي الأصول والإيرادات من الأصول محل الصفقة الجوهرية على صافي أصول وإيرادات شركة أيان) ٥٠٪، فإنه يجب الحصول على موافقة الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة أيان لإتمام الصفقة الجوهرية.

٤-١ لماذا تم تشكيل اللجنة المتخصصة وما هو دورها في الصفقة الجوهرية؟

تم تشكيل اللجنة المتخصصة استناداً على المادة (١٠٨) من قواعد الطرح، والتي تنص على أنه فيما يتعلق بأي صفقة من الصفقات الجوهرية التي تخضع لموافقة المساهمين، فإنه يجب إنشاء لجنة متخصصة (تتألف من أعضاء مجلس الإدارة المستقلين فقط أو من أشخاص آخرين مستقلين أو من كليهما ممن ليس لهم مصلحة جوهرية في الصفقة الجوهرية المقترحة).

وبناءً على ما سبق، تم تشكيل اللجنة المتخصصة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣/٠٨/١٤٤٥ هـ (الموافق ٠٣/٠٣/٢٠٢٤ م) («اللجنة المتخصصة»)، والتي يتمثل دورها في تقديم المشورة للمساهمين بشأن ما إذا كانت شروط الصفقة الجوهرية عادلة ومعقولة، وعملاً إذا كانت الصفقة الجوهرية تصب في صالح شركة أيان وجميع مساهميها.

٥-١ كيف ستتم الصفقة الجوهرية؟

يشترط لإتمام الصفقة الجوهرية عدة أمور من بينها موافقة الجمعية العامة العادية المتعلقة بالصفقة الجوهرية لشركة أيان وموافقة الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بقرار الاستحواذ لشركة دله، وموافقة الهيئة والسوق المالية السعودية على طلب زيادة رأس مال شركة دله وإدراج أسهم العوض، والبدء بتنفيذ الصفقة الجوهرية وإتمامها بنجاح.

٦-١ متى ستتم الصفقة الجوهرية؟

تهدف شركة أيان وشركة دله لإتمام الصفقة الجوهرية في النصف الأول من عام ٢٠٢٥ م.

٢- عوامل المخاطرة

ينبغي على جميع المساهمين دراسة عوامل المخاطرة التالية المتعلقة بالصفقة الجوهرية بالإضافة إلى كافة المعلومات الواردة في هذا التعميم قبل التوصل إلى أي قرار خاص بالتصويت على الصفقة الجوهرية في الجمعية العامة العادية.

إن المخاطر والشكوك المبينة أدناه هي تلك التي يعتقد مجلس الإدارة حالياً أنها تتعلق بالصفقة الجوهرية، ومع ذلك، فإن المخاطر المبينة أدناه لا تشمل بالضرورة على كافة المخاطر، فقد تكون هنالك مخاطر وشكوك أخرى تتعلق بالصفقة الجوهرية غير معروفة لأعضاء مجلس الإدارة في الوقت الحالي أو يعتقد أعضاء المجلس أنها غير جوهرية حالياً. بالإضافة إلى ذلك، فهناك مخاطر وشكوك أخرى لا تتعلق بالصفقة الجوهرية تنطبق على كل من شركة أيان وشركة دله. وقد يؤدي وقوع أي من تلك المخاطر والشكوك إلى تأثير سلبي وجوهري في الأعمال و/أو الوضع المالي و/أو نتائج العمليات و/أو التوقعات المستقبلية الخاصة بكل من شركة أيان وشركة دله.

كما يؤكد مجلس الإدارة، بحسب علمه واعتقاده ووفقاً للمعلومات المتاحة له كما في تاريخ هذا التعميم، أنه لا توجد مخاطر جوهرية أخرى تتعلق بالصفقة الجوهرية لم يُصَحَّح عنها أدناه والتي قد تؤثر في قرار المساهمين بالتصويت على الصفقة الجوهرية.

لم يتم ترتيب المخاطر المنصوص عليها أدناه بحسب أهميتها أو تأثيرها المتوقع على شركة أيان و/أو سعر أسهمها.

١-٢ المخاطر المتعلقة بتأثير الإعلان عن الصفقة الجوهرية على أعمال الشركات

أعلنت كل من شركة أيان وشركة دله في تاريخ ١٦/٠٨/٤٤٥هـ (الموافق ٢٦/٠٢/٢٠٢٤م) عن توقيع مذكرة تفاهم غير ملزمة بشأن الصفقة الجوهرية، كما تم الإعلان عن إبرام اتفاقية الاستحواذ والاكتمال بشأن الصفقة الجوهرية في تاريخ ١٦/٠٢/٤٤٦هـ (الموافق ٢٠/٠٨/٢٠٢٤م).

قد يكون لهذه الإعلانات وأي إعلان آخر إلحافي بشأن الصفقة الجوهرية (سواء تمت الصفقة الجوهرية أم لم تتم) أثر على أعمال الشركتين وأسعار أسهمهم وأعمال شركة الأحساء وشركة السلام، وذلك لعدة أسباب تشمل - على سبيل المثال لا الحصر - تحول اهتمام إدارة تلك الشركات من إدارة الأعمال إلى العمل على إتمام الصفقة الجوهرية وما قد ينتج عن ذلك من تأثير سلبي على أعمال الشركات أو الخدمات المقدمة للعملاء ونقص مستوى الخدمات المقدمة لهم، أو التأثير على قدرة الشركات في الاحتفاظ بالموظفين والمدراء الأساسيين أو توظيف موظفين ومدراء جدد نظراً لما قد يشعر به هؤلاء من عدم استقرار أو خوف من فقدانهم لوظائفهم بعد إتمام الصفقة الجوهرية، أو لتأثر علاقة الشركات مع الأطراف المتعاقدة معهم لما قد يتوقعه هؤلاء الأطراف بشأن الصفقة الجوهرية وتأثيرها على أعمالهم القائمة مع الشركات، أو كثرة الإشاعات والتوقعات من قبل المستثمرين والمضاربين فيما يتعلق بسير الصفقة الجوهرية ومضاربتهم في الأسهم أو غيرها من العوامل. وعليه، ففي حالة عدم قدرة الشركات على التعامل مع هذه المسائل بشكل فعّال وجيد، فقد يؤدي ذلك إلى التأثير بشكل سلبي على نشاط كل من شركة أيان وشركة دله ومركزهما المالي ونتائج عملياتهما وتوقعاتهما المستقبلية بعد إتمام الصفقة الجوهرية.

٢-٢ المخاطر المتعلقة باستيفاء شروط إتمام الصفقة الجوهرية

يشترط لإتمام الصفقة الجوهرية استيفاء عدد من الشروط التي تم تلخيصها في القسم (٦-٢) «الموافقات المطلوبة لإتمام الصفقة الجوهرية» من هذا التعميم. وسيؤدي عدم استيفاء هذه الشروط أو التأخر في استيفائها إلى عدم إتمام الصفقة الجوهرية أو تأخر إتمامها. ومن أهم الشروط التي لم يتم استيفائها كما في تاريخ هذا التعميم هو الحصول على موافقة الجمعيات العامة لكل من شركة أيان وشركة دله، والبنود والشروط الأخرى الجوهرية الواردة في اتفاقية الاستحواذ والاكتمال التي يجب على الشركتين الالتزام بها حتى تاريخ إتمام الصفقة الجوهرية، والتي تم تلخيصها في القسم (٦-٤) «البنود والشروط الجوهرية والشروط المسبقة والضمانات الواردة في اتفاقية الاستحواذ والاكتمال» من هذا التعميم.

كما تجدر الإشارة إلى أن تأخر إتمام الصفقة الجوهرية قد يؤدي إلى عدم تحقق المنافع المرجوة منها بالشكل المتوقع، أو تأخر تحققها، أو قد يؤدي إلى زيادة التكاليف المرتبطة بالصفقة، أو إلى خسائر إضافية أخرى غير متوقعة قد تنتج عن تأخر إتمام الصفقة الجوهرية مما قد يؤدي إلى التأثير بشكل سلبي على نشاط كل من شركة أيان وشركة دله ومركزهما المالي ونتائج عملياتهما المستقبلية.

٣-٢ المخاطر المتعلقة بعدم تحقيق المنافع المرجوة من الصفقة الجوهرية

تهدف الصفقة الجوهرية إلى تحقيق عدد من المنافع والفوائد (لمزيد من التفاصيل عن الغرض من الصفقة الجوهرية، يرجى مراجعة القسم (٦-٣) «الغرض من الصفقة الجوهرية» من هذا التعميم). تحقيق هذه المنافع - في حال إتمام الصفقة الجوهرية - يتوقف على عدة عوامل منها - على سبيل المثال لا الحصر - الحصول على الموافقات اللازمة للقيام بأي عمل من الأعمال اللازمة لتحقيق أغراض الصفقة الجوهرية وتفاذي أي تأخير أو صعوبات تتعلق بتحقيق ذلك. كما أن تحقيق المنافع المرجوة من الصفقة يعتمد على عوامل أخرى قد تكون خارج السيطرة، كالتغييرات الجوهرية في البيئة التنظيمية والتشغيلية التي تعمل فيها كل من شركة أيان وشركة دله وشركة السلام وشركة الأحساء، والتغيرات في السوق والقطاع الصحي والوضع التجاري والسياسي والاقتصادي بشكل عام في المملكة، وقدرة تلك الشركات على تحفيز الموظفين والمحافظة عليهم بعد إتمام الصفقة الجوهرية. وعليه، قد لا تتحقق المنافع وفرص النمو المتوقعة أو قد لا تتحقق في الوقت المطلوب.

إضافةً لما ذكر أعلاه، فإن المنافع المتوقعة من الصفقة الجوهرية مبنية على توقعات وتقديرات أولية تم التوصل إليها في تاريخ سابق لهذا التعميم، ولن يتم تحديثها قبل تاريخ الجمعية العامة العادية المتعلقة بالصفقة الجوهرية. وعليه، فمن المحتمل ألا تتحقق تلك المنافع نظراً لتغير الأسس والافتراضات التي بُنيت عليها التوقعات والتقديرات الأولية أو نظراً لعدم دقة التوقعات والتقديرات الأولية. ولا تضمن شركة أيان أو أعضاء مجلس إدارتها أو إدارتها التنفيذية أو أي شخص آخر أي مسؤولية عن النتائج المترتبة على هذه التقديرات الأولية، ولا توجد نية لتحديث المنافع المتوقعة من الصفقة الجوهرية أو غيرها من التوقعات المستقبلية الواردة في هذا التعميم ما لم يكن ذلك لازماً بموجب الأنظمة واللوائح ذات العلاقة.

وفي حال لم تتحقق المنافع المتوقعة من الصفقة الجوهرية خلال المدة أو بالقيمة أو الكيفية التي تم توقعها أو في حال لم تتحقق إطلاقاً، فقد يؤدي ذلك إلى التأثير بشكل سلبي على كل من شركة أيان وشركة دله ومركزهما المالي ونتائج عملياتهما وتوقعاتهما المستقبلية بعد إتمام الصفقة الجوهرية.

٤-٢ المخاطر المتعلقة بحدود المسؤولية المتفق عليها

في سياق التفاوض على أحكام اتفاقية الاستحواذ والاكْتتاب، اتفق الأطراف على عدد من الضمانات المقدمة من شركة دله كضمان لمعلومات المقدمة وصحتها، وضمان أن شركة دله لديها جميع التراخيص اللازمة، ولا يوجد لديها أي منازعات جوهرية، وغيرها من الضمانات المتعلقة بالضريبة. (لمزيد من التفاصيل حول اتفاقية الاستحواذ والاكْتتاب، يرجى مراجعة القسم (٦-٤) «البنود والشروط الجوهرية والشروط المسبقة والضمانات الواردة في اتفاقية الاستحواذ والاكْتتاب» من هذا التعميم).

كما أن من الأحكام المتعارف عليها في مثل هذه الاتفاقيات الاتفاق على حدود المسؤولية المنطبق على الطرفين، والذي يشمل حد أعلى لأي مطالبات بالإخلال بالضمانات ومدة زمنية لذلك. واتفقت شركة دله وشركة أيان على حدود المسؤولية بما يشمل حداً أدنى للمسؤولية يعد ما دونه غير جوهرية ولا يمكن المطالبة فيه، يتمثل في ٢٪ من قيمة أسهم العوض لإجمالي المطالبات، وحداً أعلى للمسؤولية عن أي إخلال بالضمانات بحيث لا تتجاوز المسؤولية عن الضمانات التجارية نسبة ٤٠٪ من إجمالي العوض. وتحكم اتفاقية الاستحواذ والاكْتتاب تفاصيل حدود المسؤولية هذه وكيفية تطبيقها في حال الإخلال، ويشمل ذلك عدم سريانها في حالات الاحتيال، أو التقصير الجسيم، أو الفعل المتعمد. بالإضافة لذلك، فإنه يوجد فترة محددة لا يمكن بعدها المطالبة بالتعويض عن الإخلال بالضمانات، وهي فترة (١٨) شهراً للضمانات التجارية.

إن وجود مثل هذه الأحكام قد يؤثر على قدرة شركة أيان في الحصول على تعويض من شركة دله في حالات الإخلال بالضمانات، مما قد يؤدي بدوره إلى التأثير السلبي على نشاط شركة أيان ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية بعد إتمام الصفقة الجوهرية.

٥-٢ المخاطر المتعلقة بتكاليف الصفقة الجوهرية

ستتحمل شركة أيان تكاليف ثابتة وغير مُستردة فيما يخص الصفقة الجوهرية، ويشمل ذلك أتعاب المستشارين ورسوم الجهات الحكومية والمصاريف الأخرى ذات العلاقة، بالإضافة إلى التكاليف الداخلية فيما يتعلق بوقت العمل الإضافي أو التكاليف الإدارية الداخلية الأخرى. وعليه، ففي حال لم تتم الصفقة الجوهرية، فستكبد شركة أيان بعض أو كل هذه التكاليف دون وجود عائد، مما قد يؤثر بدوره على المركز المالي للشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٦-٢ المخاطر المتعلقة بقيمة أسهم العوض

ستصدر شركة دله أسهم العوض لشركة أيان في حال إتمام الصفقة الجوهرية بناءً على متوسط السعر المرجح بحجم التداول (VWAP) (١٠٦) أيام تداول من تاريخ ٢٠٢٤/٠٢/٢٦م حتى ٢٠٢٤/٠٨/٠٥م. وقد تم تحديد قيمة أسهم العوض على افتراض أن جميع المعلومات التي تم الاستناد عليها من قبل إدارة الشركتين صحيحة ودقيقة وعلى أساس تحقق الافتراضات ذات الصلة.

إن صحة وعدالة قيمة أسهم العوض تعتمد على عدد من العوامل والافتراضات التي لا يمكن توقعها بدقة أو بشكل مؤكد. وفي حال عدم صحة واكتمال أي من المعلومات والافتراضات والتوقعات التي تم الاستناد عليها لتحديد قيمة أسهم العوض أو حدوث أي عوامل أخرى غير متوقعة، كتحغير الوضع المالي لأي من شركة دله أو شركة السلام أو شركة الأحساء، أو وجود معلومات جوهرية عن شركة دله لم تحصل عليها شركة أيان خلال دراسات العناية المهنية اللازمة، أو حدوث تغيير كبير في القيمة قبل إتمام الصفقة الجوهرية (كنتيجة لتقلبات سعر السوق، أو كيفية إدارة أعمال الشركات أو تأخر إتمام الصفقة الجوهرية لأي سبب أو لحدوث تغيير في الأداء التشغيلي للشركات) أو حدوث تغييرات سياسية أو اقتصادية أو تنظيمية وغيرها من الأسباب التي قد تؤثر على أعمال الشركات، فقد يؤدي ذلك إلى التأثير بشكل جوهري على التقييم، مما قد يعني أن قيمة أسهم العوض المتفق عليها قد لا تعكس القيمة العادلة عند اجتماع الجمعية العامة العادية المتعلقة بالصفقة الجوهرية أو عند إتمام الصفقة الجوهرية.

٧-٢ المخاطر المتعلقة بالاستشارة المستقلة المقدمة من المستشار المالي

حصل مجلس إدارة شركة أيان بتاريخ ١٤/٠٢/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٨/١٨م) على استشارة مستقلة من المستشار المالي حيال عدالة ومعقولية شروط الصفقة الجوهرية وقيمة أسهم العوض بالنسبة لشركة أيان من الناحية المالية كما في تاريخ تقديم الرأي، وذلك وفقاً للعوامل والافتراضات والقيود الموضحة في الرأي (لمزيد من التفاصيل حول الرأي المقدم، يرجى مراجعة الملحق (ب) «خطاب المستشار المالي» من هذا التعميم). ولم تحصل شركة أيان على استشارة محدثة من المستشار المالي منذ تاريخ إبرام اتفاقية الاستحواذ والاكتمال ولا تتوي القيام بذلك. وحيث أن العوامل والافتراضات والقيود التي بُني عليها الرأي في تاريخ تقديمه قد تتغير، فإنه لا يوجد ما يضمن عدم تغير رأي المستشار المالي بخصوص عدالة قيمة أسهم العوض في تاريخ انعقاد الجمعية العامة العادية الخاصة بالصفقة الجوهرية أو عند إتمام الصفقة الجوهرية. وعليه، يجب على المساهمين أخذ هذه المخاطرة والاحتمالية بعين الاعتبار عند اتخاذ قرارهم فيما يتعلق بالصفقة الجوهرية.

٨-٢ المخاطر المتعلقة بعدم وجود سيطرة فعلية من قبل شركة أيان على القرارات والتوجهات الاستراتيجية لشركة دله

بعد إتمام الصفقة الجوهرية، ستمتلك شركة أيان ما نسبته ٨٣,٨٢٪ من رأس مال شركة دله، والتي تعتبر نسبة غير مؤثرة في شركة دله. وبالتالي، لن يصبح لدى شركة أيان أي تأثير فعلي على القرارات والتوجهات الاستراتيجية لشركة دله، بما في ذلك الأمور التي تتطلب موافقة المساهمين مثل عمليات الاندماج والاستحواذ وبيع الأصول الجوهرية وانتخاب أعضاء مجلس إدارة شركة دله وزيادة أو تخفيض رأس المال وتوزيعات الأرباح. وقد تختلف مصالح شركة أيان عن مصالح المساهمين الآخرين لشركة دله، وقد يمنع مساهمي شركة دله الآخرين من اتخاذ قرارات وإجراءات معينة قد تصب في مصلحة شركة أيان، مما قد يؤثر بشكل سلبي على مصالح شركة أيان وعلى استراتيجيتهم الاستثمارية في شركة دله، مما قد يؤدي بدوره إلى التأثير بشكل سلبي على نشاط شركة أيان ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٩-٢ المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات شركة أيان على إيرادات وأرباح شركتي الأحساء والسلام

يعتمد جزء كبير من إيرادات شركة أيان على الإيرادات الناتجة عن أعمال شركة الأحساء وشركة السلام. فقد شكَّلت إيرادات شركة الأحساء ما نسبته ٩٤٪ و ٩٣٪ و ٧٩٪ و ٥٩٪ من إيرادات شركة أيان للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م و فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م على التوالي. كما شكَّلت إيرادات شركة السلام ما نسبته ٠,٣٪ و ١,٥٪ و ٣٧٪ من إيرادات شركة أيان للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م و فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م على التوالي.

وعليه، ستفقد شركة أيان بعد إتمام الصفقة الجوهرية مصدراً مباشراً لنسبة كبيرة من إيراداتها وستعتمد شركة أيان على النتائج المالية لشركة دله وتوزيعها للأرباح بصورة منتظمة. وفي حال قررت شركة دله عدم توزيع أرباح لمساهميها فقد يؤدي ذلك إلى انخفاض في إيرادات شركة أيان، مما قد يؤدي بدوره إلى التأثير بشكل سلبي على نشاط شركة أيان ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٠-٢ المخاطر المتعلقة بفقدان سيطرة شركة أيان على القرارات والتوجهات الاستراتيجية لشركة الأحياء والسلام

بعد إتمام الصفقة الجوهرية، لن يصبح لدى شركة أيان أي تأثير فعلي على القرارات والتوجهات الاستراتيجية لكل من شركة الأحياء وشركة السلام، بما في ذلك الأمور التي قد تؤثر على أعمال شركتي الأحياء والسلام وربحيتهما مثل اعتماد التوجهات الاستراتيجية وخطط العمل وعمليات الاندماج والاستحواذ وبيع الأصول الجوهرية وانتخاب أعضاء مجلس إدارة شركتي الأحياء والسلام. وفي حال تأثرت أعمال الشركتين وانخفضت ربحيتهما، فقد يؤدي ذلك إلى التأثير بشكل سلبي على نشاط كل من شركة أيان وشركة دله ومركزهما المالي ونتائج عملياتهما وتوقعاتهما المستقبلية.

١١-٢ المخاطر المتعلقة بالتوقعات المستقبلية

يتضمن هذا التعميم بعض التوقعات والإفادات المستقبلية، ومن الممكن أن يستدل على هذه التوقعات والإفادات المستقبلية من خلال استخدام مفردات وعبارات مستقبلية، ومنها على سبيل المثال لا الحصر «يتوقع»، أو «يهدف»، أو «يقدر»، أو «ينوي»، أو «يخطط»، أو «سوف»، أو «يعتقد»، أو «يسعى»، أو «قد»، أو «سيكون»، أو «يمكن»، أو «ينبغي» أو صيغ النفي لهذه المفردات أو المفردات الأخرى المقاربة أو المشابهة لها في المعنى. وتشمل هذه الإفادات والبيانات، على سبيل المثال لا الحصر، مخاطر معروفة وأخرى مجهولة وبعض الشكوك التي قد تؤثر على الصفقة الجوهرية، وبيانات متعلقة بتوقعات لمنافع الصفقة الجوهرية، وغيرها من المعلومات والإفادات والأحداث المستقبلية.

لا يمكن توقع الأحداث المستقبلية فعلياً وقد تختلف عما هو وارد في هذا التعميم، وعليه فإن عدم دقة هذه التوقعات المستقبلية هي أحد المخاطر التي يجب على المساهمين أخذها في الاعتبار، ويجب على المساهمين قراءة هذه التوقعات والإفادات على ضوء ذلك وعدم الاعتماد عليها. وفي حال اختلاف النتائج الفعلية والأحداث المستقبلية عن هذه التوقعات والإفادات، فقد يؤثر ذلك بشكل سلبي على أعمال كل من شركة أيان وشركة دله ومركزهما المالي ونتائج عملياتهما وتوقعاتهما المستقبلية بعد إتمام الصفقة الجوهرية.

١٢-٢ المخاطر المتعلقة بالاعتماد على المعلومات غير الواردة في هذا التعميم

قد تتناول بعض المصادر الإعلامية معلومات وتحليلات مالية واقتصادية فيما يتعلق بشركة أيان وشركة دله والصفقة الجوهرية، والتي قد لا تشمل العديد من المعلومات والمخاطر ذات العلاقة الواردة في هذا التعميم. وينبغي على المساهمين عدم الاعتماد على هذه المصادر. كما قد تقدم هذه المصادر أو غيرها تصريحات لم تُسبب بشكل مباشر أو قد تُسبب بصورة غير صحيحة إلى أعضاء مجلس إدارة شركة أيان أو مسؤوليها أو موظفيها، أو قد تشمل تقارير غير صحيحة عن تصريحات قدمها أو قد يقدمها أعضاء مجلس إدارة شركة أيان أو مسؤوليها أو موظفيها، أو قد تشمل تلك المصادر تصريحات مضللة بسبب إغفال ذكر معلومات قدمتها شركة أيان أو أعضاء مجلس إدارتها أو مسؤوليها أو موظفيها. لم يفوض مجلس إدارة شركة أيان أي شخص بتقديم معلومات أو إفادات بالنيابة عن شركة أيان باستثناء ما هو موضح عنه في هذا التعميم، ولا يتحمل أعضاء مجلس إدارة شركة أيان أو مسؤوليها أو موظفيها أو مستشاريها أي مسؤولية عن صحة واكتمال أي معلومات أو إفادات صادرة عن أطراف أخرى.

لذلك، ينبغي أن يعتمد المساهمين فقط على المعلومات الواردة في هذا التعميم عند اتخاذ أي قرار بشأن التصويت على قرار الصفقة الجوهرية، كما يجب على المساهمين في حال وجود أي شك حول الصفقة الجوهرية الحصول على استشارة خاصة من قبل مستشار مالي مستقل مرخص له من قبل الهيئة.

١٣-٢ المخاطر المتعلقة بالموظفين وتأثير الصفقة الجوهرية عليهم

يعتمد نجاح شركة دله وشركة السلام وشركة الأحياء بعد الصفقة الجوهرية بشكل كبير على قدرتهم على استقطاب والاحتفاظ بالموظفين ذوي الكفاءة والتأهيل العالي وذلك في ظل التنافس والطلب المرتفعين على هؤلاء الموظفين. ولا يمكن لتلك الشركات ضمان قدرتهم على الاحتفاظ بالموظفين الرئيسيين الحاليين، وخصوصاً الذين تعتمد عليهم هذه الشركات في تحديد وتنفيذ استراتيجياتهم وإدارة أعمالهم، حيث أن الحفاظ على هؤلاء الموظفين يخضع لعدد من العوامل كالظروف السائدة في السوق وقيمة الرواتب والبدلات والمكافآت التي تقدمها الشركات المنافسة لهؤلاء الموظفين. وقد تؤدي الصفقة الجوهرية إلى مغادرة عدد كبير من الموظفين لمناصبهم بشكل غير متوقع وفي فترات متقاربة مما قد ينتج عنه عدة مخاطر، أهمها تطل أو تأخر أعمال الشركات أو اضطرابهم لدفع مبالغ كبيرة متمثلة بمستحقات نهاية الخدمة والمكافآت والإجازات المؤجلة مما قد يؤثر سلباً على تدفقاتهم النقدية، وقد تضطر الشركات إلى تحمل تكاليف إضافية بعد إتمام الصفقة الجوهرية لاستقطاب موظفين آخرين، كما قد يؤدي التأخر في استقطاب موظفين جدد إلى التأثير على أعمالهم، وبالتالي قد يكون لذلك أثر على المركز المالي لكل من شركة أيان وشركة دله ونتائج عملياتهما وتوقعاتهما المستقبلية بعد إتمام الصفقة الجوهرية.

١٤-٢ المخاطر المتعلقة بإفصاح شركة دله عن كافة المعلومات الجوهرية خلال دراسات العناية المهنية

في سياق المفاوضات على الصفقة الجوهرية ولغرض تحديد قيمة أسهم العوض ودراسة وتقييم الجوانب القانونية والمالية والتجارية للصفقة الجوهرية، أجرت شركة أيان ومستشاريها دراسات مهنية قانونية ومالية وضريبية على شركة دله وبعض شركاتها التابعة التي ارتأت شركة أيان بأنها شركات تابعة جوهرية، وأجرت شركة أيان المفاوضات واتفقت على قيمة أسهم العوض بناءً على هذه الدراسات وبناءً على المنافع المتوقعة الواردة في هذا التعميم.

فيما يتعلق بدراسة العناية المهنية القانونية، أجرت شركة أيان ومستشاريها دراسة محدودة نظراً لصفة شركة دله كشركة مدرجة في السوق المالية السعودية وكونها ملزمة بالإفصاح عن أي أمور جوهرية. وبالتالي، قامت شركة أيان ومستشاريها بمراجعة وثائق التأسيس لشركة دله وشركاتها التابعة وكذلك بعض من التراخيص المطلوبة في سياق عملياتها التشغيلية.

قد تكون هناك مخاطر تشغيلية أو قانونية أو مالية تتعلق بأعمال شركة دله أو أصولها أو التزاماتها لم تُفصح عنها شركة دله، أو أن تكون المعلومات المفصح عنها غير دقيقة أو غير محدثة، أو أن يكون هناك مخاطر لم تتوصل لها شركة أيان أو مستشاريها من خلال البيانات والمعلومات والوثائق والمستندات المتاحة خلال دراسات العناية المهنية اللازمة، أو لم يتم توقعها أو احتسابها، أو لا يمكن توقعها أو تقييم أهميتها وتبعاتها كما في تاريخ هذا التعميم. بالإضافة لذلك، قد يكون هناك معلومات ومخاطر جوهرية تتعلق ببعض الشركات التابعة لشركة دله والتي لم يُفصح عنها أو لم تجر عليها شركة أيان أي دراسات عناية مهنية.

وعليه، فقد تؤدي تلك المخاطر أو المعلومات التي لم يُفصح عنها أو لم تقم شركة أيان بالتقصي عنها - في حال تحققها - إلى التأثير السلبي والجوهري على المركز المالي لكل من شركة أيان وشركة دله ونتائج عملياتهما وتوقعاتهما المستقبلية بعد إتمام الصفقة الجوهرية. وعليه، يجب على المساهمين أخذ ذلك بعين الاعتبار عند تقييم الصفقة الجوهرية وتصويتهم عليها.

١٥-٢ المخاطر المتعلقة بالاستحقاقات الزكوية الناتجة عن الصفقة الجوهرية

يجوز للشركات القابضة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل بشكل مباشر أو غير مباشر تقديم إقرار زكوي موحد، وتحسب الزكاة وفقاً لنتيجة الوعاء الزكوي الموحد. وقد تم احتساب الزكاة ودفعها على أساس إقرار زكوي موحد من قبل شركة أيان فيما يتعلق بإقرارات شركة السلام. جدير بالذكر أن شركة الأحساء تقدم إقرار زكوي مستقل ولا يعد جزءاً من الإقرار الزكوي الموحد لشركة أيان، وذلك لعدم امتلاك شركة أيان لجميع أسهم شركة الأحساء، ونتيجة لذلك ينطبق نظام زكوي مختلف على شركة الأحساء (لمزيد من التفاصيل حول تأثير الصفقة الجوهرية على الضريبة والزكاة فيما يتعلق بشركة الأحساء، يرجى مراجعة القسم (٧) «الضريبة والزكاة» من هذا التعميم).

وفقاً لأنظمة ولوائح الزكاة والضرائب المعمول بها في المملكة، يتم إظهار مخصص الزكاة في القوائم المالية الموحدة لشركة أيان، وقد بلغت المخصصات الزكوية ٥,٥٢٤,٧٨٢ ريال سعودي، و٥,٨٨٢,٤٨٤ ريال سعودي، و٥,٥٥٦,٠٤٤ ريال سعودي، و١,٧٢٢,١١٧ ريال سعودي للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، على التوالي. كما تُحمل حصة شركة السلام من هذا المخصص على قائمة الربح أو الخسارة الخاصة بشركة أيان، علماً بأن المخصص الزكوي لشركة السلام قد بلغ ٢٢٢,٣١٥ ريال سعودي، و٢٢٢,٣١٥ ريال سعودي، و٢٢٢,٣١٥ ريال سعودي، و٢٢٢,٣١٥ ريال سعودي للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، على التوالي. هذا وقد قدمت شركة أيان إقرارات زكوية موحدة، وقامت بدفع مبالغ الزكاة المستحقة في المعلومات الزكوية الخاصة بها في المواعيد المحددة، وحصلت على شهادات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات صالحة حتى عام ٢٠٢٥م، وقد حصلت شركة أيان على الربوط الزكوية النهائية لجميع السنوات حتى عام ٢٠٢٣م. وستتحمل شركة أيان أي مطالبات إضافية قد تصدر عن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك فيما يتعلق بشركة الأحساء وشركة السلام للسنوات الماضية وحتى تاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١م، كما هو متفق عليه في اتفاقية الاستحواذ والاكتتاب المبرم بين شركة أيان وشركة دله.

بالإضافة إلى ذلك، لن تنطبق المتطلبات الأساسية لتقديم إقرار زكوي موحد على شركة السلام بعد إتمام الصفقة الجوهرية. وعليه، فإن على شركة أيان استبعاد شركة السلام من الإقرارات السنوية الزكوية الموحدة. ونتيجة لذلك، فإن أي منافع زكوية على مستوى شركة أيان ناتجة عن توحيد الزكاة مع شركة السلام لن تتوفر بعد إتمام الصفقة الجوهرية. كما أن أي مكاسب من المتوقع تحقيقها نتيجة الصفقة الجوهرية ستشكل جزءاً من صافي الدخل لشركة أيان. وبالتالي، ستخضع تلك المكاسب للزكاة ما لم يتم إعادة استثمار هذه المتحصلات في أصول أخرى قابلة للخصم من الوعاء الزكوي أو توزيعها كأرباح على المساهمين (لمزيد من التفاصيل حول تأثير الصفقة الجوهرية على الضريبة والزكاة، يرجى مراجعة القسم (٧) «الضريبة والزكاة» من هذا التعميم).

١٦-٢ المخاطر المتعلقة بالأثر المحاسبي بعد إتمام الصفقة الجوهرية

بعد إتمام الصفقة الجوهرية، ستقيد شركة أيان أسهم العوض كاستثمار في قوائمها المالية، وسيتم حساب قيمتها بناءً على سعر السوق في أوقات محددة. وعليه، فإن انخفاض سعر سهم شركة دله سيؤدي إلى انخفاض قيمة أصول شركة أيان وأرباحها في حال تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة أو تؤدي إلى انخفاض في الدخل الشامل في حال تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.

١٧-٢ المخاطر المتعلقة بانخفاض سعر سهم شركة دله وشركة أيان كنتيجة للصفقة الجوهرية

بالإضافة للتذبذب أو انخفاض السعر لأسباب مختلفة عن الصفقة الجوهرية، فإن سعر سهم كل من شركة أيان وشركة دله قد ينخفض بعد إتمام الصفقة الجوهرية لعدة أسباب تتعلق بالصفقة الجوهرية والتي تشمل - على سبيل المثال لا الحصر - عدم تحقيق المنافع المتوقعة من الصفقة الجوهرية خلال المدة المحددة أو بالقدر المتوقع من المستثمرين والمحللين الماليين أو مجالس إدارة شركة أيان وشركة دله، أو عدم توافق الأثر المالي للصفقة الجوهرية بعد إتمامها مع توقعات المستثمرين أو المحللين الماليين أو مجالس إدارة شركة أيان وشركة دله أو غير ذلك من العوامل. ولا يوجد ما يضمن ارتفاع أسهم كل من شركة أيان وشركة دله نتيجة للصفقة الجوهرية، ومن الممكن أن تؤثر هذه العوامل بشكل سلبي على سعر تداول أسهم الشركتين بعد إتمام الصفقة الجوهرية بغض النظر عن الأداء الفعلي لهما، والذي قد يؤدي من شأنه إلى التأثير بشكل سلبي على نشاط كل من شركة أيان وشركة دله ومركزهما المالي ونتائج عملياتهما وتوقعاتهما المستقبلية.

١٨-٢ المخاطر المتعلقة بتذبذب سعر أسهم شركة أيان وشركة دله

من الممكن أن يؤدي الإعلان عن الصفقة الجوهرية ومعرفة المستثمرين عنها، أو تأخر إتمام الصفقة الجوهرية لأي سبب من الأسباب، أو حدوث تغيير في أنماط تداول الأسهم من قبل المستثمرين بسبب الصفقة الجوهرية أو غيرها من الأسباب إلى زيادة تذبذب سعر سهم شركة أيان وشركة دله حتى إتمام الصفقة الجوهرية والذي قد يؤدي من شأنه إلى التأثير بشكل سلبي على نشاط كل من شركة أيان وشركة دله ومركزهما المالي ونتائج عملياتهما وتوقعاتهما المستقبلية.

١٩-٢ المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم وإصدار أسهم جديدة

لا يوجد ما يلزم المساهمين الكبار في شركة دله أو غيرهم من المساهمين بعد إتمام الصفقة الجوهرية بعدم بيع أسهمهم، فيمكن للمساهمين الكبار أو غيرهم من المساهمين بيع عدد كبير من الأسهم المملوكة لهم بعد إتمام الصفقة الجوهرية. وفي حال بيع عدد كبير من الأسهم أو في حال وجود أي تصور لدى السوق حول احتمالية حدوث ذلك، فقد يترتب على ذلك وجود عرض عالي قد لا يقابله طلب مماثل في الكمية، ونتيجة لذلك قد تنخفض قيمة السهم السوقية لشركة دله، والذي قد يؤدي من شأنه إلى التأثير بشكل سلبي على نشاط شركة دله ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتهما المستقبلية.

٢٠-٢ المخاطر المتعلقة بأرض شركة السلام

الأرض التي يقع عليها مستشفى السلام لم تكن مملوكة لشركة السلام، بل لشركة أيان. وتبلغ القيمة الدفترية للأرض كما بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ما قدره (١١٣,٩٥٩,١٥١) ريال سعودي، كما أنه يوجد عليها مستشفى السلام الذي يعد الأصل الرئيسي والنشاط الوحيد لشركة السلام. إن نقل الأرض من شركة أيان لشركة السلام هو أحد شروط إتمام الصفقة الجوهرية، وعليه فتم نقل ملكية الأرض لشركة السلام، والتزمت شركة أيان بالتكفل بأي ضرائب أو أتعاب أو تكاليف ناتجة أو قد تنتج عن عملية النقل والإجراءات المتعلقة بها مثل ضريبة التصرفات العقارية وغيرها، إن فرضت.

في حال نتج عن هذا النقل أي ضرائب أو رسوم، قد تتكدها شركة السلام وتطالب شركة أيان بها، مما قد يكون له أثر سلبي وجوهري على التدفق النقدي لشركة أيان ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتهما المستقبلية.

٣- الهيكل المقترح والغرض من الصفقة الجوهرية

١-٣ نظرة عامة على شركة أيان

١-١-٣ تاريخ شركة أيان

تأسست شركة أيان ابتداءً باسم «شركة الأحساء للتنمية» بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢١٨١٦ بتاريخ ٢٠١٤/٠٦/٠١هـ (الموافق ١٤/١١/١٩٩٣م)، وبموجب القرار الوزاري رقم (ق/٥٧٣) بتاريخ ١٤/٠٤/١٤هـ (الموافق ١٠/٠١/١٩٩٣م)، برأس مال قدره ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

وفي تاريخ ١٤٢٦/١١/٠٣هـ (الموافق ٢٠٠٥/١٢/٠٥م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية على صرف سهم مجاني لكل سبعة أسهم كمقابل لزيادة رأس مال شركة أيان ليصبح ثلاثمائة وثلاثة وأربعين مليون (٣٤٣,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. ثم في تاريخ ١٤٢٧/٠٥/١١هـ (الموافق ٢٠٠٦/٠٦/٠٧م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على صرف سهم مجاني لكل أربعة أسهم كمقابل لزيادة رأس مال شركة أيان ليصبح أربعمائة وثمانية وعشرين مليون وسبعمائة وخمسين ألف (٤٢٨,٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي.

وفي تاريخ ١٤٢٩/١٢/٠٣هـ (الموافق ٢٠٠٨/١٢/٠١م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية على صرف سهم مجاني لكل سبعة أسهم كمقابل لزيادة رأس مال شركة أيان ليصبح أربعمائة وتسعين مليون (٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى تسعة وأربعين مليون (٤٩,٠٠٠,٠٠٠) سهم تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم عشرة (١٠) ريالات سعودية.

وفي تاريخ ١٤٤١/٠٦/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٠٢م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال شركة أيان ليصبح سبعمائة وسبعة وثلاثين مليون وثلاثمائة وعشرين ألف وستمائة وتسعين (٧٣٧,٣٢٠,٦٩٠) ريال سعودي، وذلك لغرض الاستحواذ على كامل أسهم شركة السلام.

وفي تاريخ ١٤٤١/١١/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٢٥م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية على تغيير مسمى الشركة إلى شركة أيان للاستثمار وتغيير المقر الرئيس لشركة أيان إلى مدينة الخبر وقيدت بالسجل التجاري لفرع الشركة التي تم تأسيسها في ٢٠١٧م في مدينة الخبر برقم ٢٠١٠٦٤٠٤٨ بتاريخ ١٩/٠٧/١٩هـ (الموافق ١٦/٠٤/٢٠١٧م).

وفي تاريخ ١٤٤٣/٠٤/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢١/١١/٠٩م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال شركة أيان ليصبح ثمانمائة وستة مليون وثلاثمائة وثلاثة وستين ألفاً ومئتين وثمانين (٨٠٦,٣٦٣,٢٨٠) ريال سعودي، وذلك لغرض الاستحواذ على نسبة ٩٦,٣٧٪ من رأس مال شركة الأحساء.

وفي تاريخ ١٤٤٦/٠١/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٧/٠٨م)، انعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة أيان وتمت الموافقة على زيادة رأس مال شركة أيان من ثمانمائة وستة مليون وثلاثمائة وثلاثة وستين ألفاً ومئتين وثمانين (٨٠٦,٣٦٣,٢٨٠) ريال سعودي مقسّم إلى ثمانين مليون وستمائة وستة وثلاثين ألفاً وثلاثمائة وثلاثة وستين ألفاً ومئتين وثمانين (١,٠٠٦,٣٦٣,٢٨٠) ريال سعودي مقسّم إلى مائة مليون وستمائة وستة وثلاثين ألفاً وثلاثمائة وثمانية وعشرين (١٠٠,٦٣٦,٣٢٨) سهم عادي من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية.

٢-١-٣ نظرة عامة على أعمال شركة أيان

تتمثل أنشطة شركة أيان كما في سجلها التجاري الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية (مثل المدارس والمستشفيات والفنادق).

تشمل الأنشطة الرئيسية لشركة أيان كما في نظامها الأساس:

- إقامة المشروعات الصناعية المختلفة وإدارتها وتشغيلها وصيانتها بمفردها أو بالاشتراك مع غيرها من الشركات أو الهيئات أو الأفراد.
- أعمال الصيانة والإدارة والتشغيل للمدن الصناعية والسكنية والتجارية والمرافق والمنشآت العامة والخاصة.
- تملك واستصلاح الأراضي واستغلالها في إقامة مشاريع الإنتاج الزراعي والحيواني.

- تملك العقارات والأراضي وإدارتها وتشغيلها وصيانتها وإقامة المنشآت التجارية والسكنية عليها واستثمارها بالبيع والشراء والتأجير بالنقد أو بالتقسيط.
- تملك الفنادق والمستشفيات والمرافق الصحية والتعليمية والترفيهية والسياحية واستثمارها وإدارتها وتشغيلها وصيانتها.
- إقامة مخازن التبريد وأساطيل النقل وورش الصيانة والإصلاح ومحطات الوقود وإدارتها وتشغيلها وصيانتها.
- تجارة الجملة والتجزئة لما يدخل في نطاق أعمال الشركة الصناعية والزراعية والسياحية والصحية وتصدير منتجات المملكة المختلفة إلى الدول الأخرى.
- الحصول على الوكالات التجارية.

٣-١-٣ أبرز المعلومات المالية لشركة أيان

يوضح الجدول التالي أبرز المعلومات المالية لشركة أيان للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م:

الجدول ٤: أبرز المعلومات المالية لشركة أيان للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(بالآلاف الريالات السعودية)
١٢,٢٧٦	٣٣٣,٢٨٧	٢٦٦,٢٢٧	٢٦٩,٥٦٣	الإيرادات
(١٣٨,٨١٣)	(٢١٦,٠٦٦)	(٤٤,٦٣١)	٦,٣٧٦	صافي الدخل
١,٦٤٣,٢٠٧	١,٦٦٤,٩٦٢	١,٦٣٦,٢٤٣	١,٥١٧,٤٠٣	مجموع الموجودات
٥٦٠,٠٤٩	٥٠٨,٦٢١	٧٤٤,٠٩٣	٨١٦,٩٠٢	مجموع حقوق الملكية
١,٠٨٣,١٥٨	١,١٥٦,٣٤٠	٨٩٢,١٤٩	٧٠٠,٥٠١	مجموع المطلوبات
١,٦٤٣,٢٠٧	١,٦٦٤,٩٦٢	١,٦٣٦,٢٤٣	١,٥١٧,٤٠٣	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المصدر: القوائم المالية الموحدة لشركة أيان.

٢-٣ نظرة عامة على شركة الأحساء

١-٢-٣ تاريخ شركة الأحساء

تأسست شركة الأحساء للخدمات الصحية (شركة مساهمة سعودية مغلقة) من قبل كل من شركة أيان (شركة الأحساء للتنمية سابقاً) والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية والشركة العربية للاستثمار وشركة دله للخدمات الصحية وشركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده وسعد عبدالعزيز عبدالرحمن الحسين وراشد سعد عبدالرحمن الراشد وإبراهيم عبدالله صالح العفالق، كشركة ذات مسؤولية محدودة وذلك وفقاً لعقد التأسيس المُبرم بتاريخ ٠٦/٠٦/١٤١٨هـ (الموافق ١٠/٠٧/١٩٩٧م) وتم قيدها في السجل التجاري بتاريخ ٠٧/٠٨/١٤١٨هـ (الموافق ١٢/٠٧/١٩٩٧م)، ورأس مالها خمسة وسبعين مليون (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى خمسة وسبعين ألف (٧٥,٠٠٠) حصة وتبلغ القيمة الاسمية لكل حصة ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي.

وفي تاريخ ٢٠/٠٦/١٤٢٠هـ (الموافق ٣٠/٠٩/١٩٩٩)، قرر الشركاء زيادة رأس مال شركة الأحساء من خمسة وسبعين مليون (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة وعشرون مليون (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، حيث قام كل من شركة الأحساء للتنمية والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وراشد بن سعد بن عبدالرحمن الراشد وإبراهيم بن عبدالله بن صالح العفالق بزيادة حصصهم في زيادة رأس المال، كما تنازلت شركة دله للخدمات الصحية عن بعض من حصصها وعددها عشرة آلاف (١٠,٠٠٠) حصة بقيمة أحد عشر مليوناً ومئتان وخمسة وعشرون ألف (١١,٢٢٥,٠٠٠) ريال سعودي إلى الشريك الجديد ناصر بن حمد بن عبدالرحمن الزرعة. كما اكتتب الشريك الجديد ببعض الحصص الجديدة في شركة الأحساء بمبلغ عشرون مليون وسبعمئة ألف (٢٠,٧٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

وفي تاريخ ٠٩/٠٧/١٤٢٤هـ (الموافق ٠٦/٠٩/٢٠٠٣م)، قرر الشركاء زيادة رأس المال من مائة وعشرون مليون (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة وخمسون مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وذلك عن طريق إصدار حصص جديدة تبلغ ثلاثون ألف (٣٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية تبلغ ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي، اكتتب بها كل من شركة أيان (شركة الأحساء للتنمية سابقاً) والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية والشركة العربية للاستثمار وشركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده وسعد عبدالعزيز عبدالرحمن الحسين وراشد سعد عبدالرحمن الراشد وإبراهيم عبدالله صالح العفالق وناصر بن حمد بن عبدالرحمن الزرعة، واعتدلت شركة دله عن المساهمة بالزيادة.

توفي الشريك ناصر بن حمد بن عبدالرحمن الزرعة وانتقلت ملكية حصصه في الشركة البالغ عددها ثمانية وثلاثون ألفاً وخمسمائة وعشرة (٢٨,٥١٠) حصة بقيمة ثمانية وثلاثون مليون وخمسمائة وعشرة آلاف (٢٨,٥١٠,٠٠٠) ريال سعودي لورثته. كما توفي الشريك إبراهيم بن عبدالله بن صالح العفالق وانحصر وانتقلت ملكية حصصه في الشركة البالغ عددها ثلاثة آلاف (٣,٠٠٠) حصة بقيمة ثلاثة مليون (٣,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى شركة إبراهيم بن عبدالله العفالق وأولاده (توصية بسيطة). وتنازل سعد بن عبدالعزيز الحسين عن جميع حصصه البالغ عددها أربعة آلاف وستمائة وسبعة وثمانون (٤,٦٨٧) حصة بقيمة أربعة مليون وستمائة وسبعة وثمانون ألف (٤,٦٨٧,٠٠٠) ريال سعودي.

وفي تاريخ ٢١/٠٨/٤٣٤هـ (الموافق ٣٠/٠٦/٢٠١٣م)، تنازلت الشركة العربية للاستثمار عن جميع حصصها في رأس مال شركة الأحساء وبالقيمة ثمانية عشر ألفاً وسبعمائة وخمسون (١٨,٧٥٠) حصة بقيمة ثمانية عشر مليوناً وسبعمائة وخمسون ألف (١٨,٧٥٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى شركة أيان (شركة الأحساء للتتمية سابقاً)، كما تنازلت شركة أيان (شركة الأحساء للتتمية سابقاً) عن بعض من حصصها وبالقيمة ألفين وثلاثة وثلاثين (٢,٠٣٣) حصة بقيمة مليونين وثلاثة وثلاثين ألف (٢,٠٣٣,٠٠٠) ريال سعودي لصالح شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده. كما تم تعديل الحصص الخاصة بالشركاء مع إعادة توزيع رأس المال.

وفي تاريخ ٢٧/٠٨/٤٣٥هـ (الموافق ٢٥/٠٦/٢٠١٤م)، تنازل كل من شريفة بنت مفرح ناصر الناصر، وهشام بن ناصر بن حمد الزرعة، وزيد بن ناصر بن حمد الزرعة، وعبدالإله بن ناصر بن حمد الزرعة، وجمال الدين بن ناصر بن حمد الزرعة، ومريم بنت ناصر بن حمد الزرعة، وحنان بنت ناصر بن حمد الزرعة، وسارة بنت ناصر بن حمد الزرعة، ورجاء بنت ناصر بن حمد الزرعة، وانتصار بنت ناصر بن حمد الزرعة عن جميع حصصهم لشركة أيان (شركة الأحساء للتتمية سابقاً) والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ومضاوي بنت محمد علي العبدالهادي وأحمد بن ناصر بن حمد الزرعة وعبدالمجيد بن ناصر بن حمد الزرعة ونزار بن ناصر بن حمد الزرعة والحارث بن ناصر بن حمد الزرعة وإيمان بنت ناصر بن حمد الزرعة ونهلة بنت ناصر بن حمد الزرعة وأماني بنت ناصر بن حمد الزرعة ورحاب بنت ناصر بن حمد الزرعة وبيان بنت ناصر بن حمد الزرعة وعالية بنت ناصر بن حمد الزرعة وياسمين بنت ناصر بن حمد الزرعة وشركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده وراشد بن سعد عبدالرحمن الراشد وشركة إبراهيم عبدالله العفالق وأولاده وشركة دله للخدمات الصحية، وتم توزيع جميع الحصص المتنازل عنها بنسبة حصة كل شريك منهم في رأس مال الشركة، حيث لم يرغب يحيى بن ناصر بن حمد الزرعة وليلى بنت ناصر بن حمد الزرعة وشركة سعد عبدالعزيز الحسين وأولاده في شراء أي من الحصص المتنازل عنها.

وفي تاريخ ١٢/٠٧/٤٣٦هـ (الموافق ٠١/٠٥/٢٠١٥م)، تنازل كل من مضاوي بنت محمد العبدالهادي، ويحيى بن ناصر بن حمد الزرعة، وأحمد بن ناصر بن حمد الزرعة، وعبدالمجيد بن ناصر بن حمد الزرعة، ونزار بن ناصر بن حمد الزرعة، وإيمان بنت ناصر بن حمد الزرعة، وأماني بنت ناصر بن حمد الزرعة عن جميع حصصهم البالغة تسعة آلاف وثلاثمائة وواحد وثمانون (٩,٣٨١) حصة لصالح شركة أيان (شركة الأحساء للتتمية سابقاً) والمؤسسة العامة للتأمينات وشركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده وشركة سعد عبدالعزيز الحسين وراشد بن سعد بن عبدالرحمن الراشد وشركة إبراهيم عبدالله العفالق وأولاده وشركة دله للخدمات الصحية، وتم توزيع جميع الحصص المتنازل عنها بنسبة حصة كل شريك منهم في رأس مال الشركة، ولم يرغب كل من الحارث بن ناصر بن حمد الزرعة، وليلى بنت ناصر بن حمد الزرعة، ونهلة بنت ناصر بن حمد الزرعة، ورحاب بنت ناصر بن حمد الزرعة، وبيان بنت ناصر بن حمد الزرعة، وعالية بنت ناصر بن حمد الزرعة، وياسمين بنت ناصر بن حمد الزرعة في شراء الحصص المتنازل عنها.

وفي تاريخ ١٤/٠٥/٤٣٧هـ (الموافق ٢٣/٠٢/٢٠١٦م)، تمت الموافقة بإجماع الشركاء بتحويل شركة الأحساء من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (ق/١٩٦) وتاريخ ١٦/٠٨/٤٣٧هـ (الموافق ٢٣/٠٥/٢٠١٦م) مقيدة بالسجل التجاري لمدينة الأحساء برقم ٢٢٥٢٠٢٥٢١٣ بتاريخ ٠٧/٠٨/٤١٨هـ (الموافق ٠٧/١٢/١٩٩٧م)، وتم تحويل الحصص إلى أسهم عادية قيمة كل سهم عشرة (١٠) ريال سعودي.

وفي تاريخ ٠٦/٠٩/٤٣٨هـ (الموافق ٠١/٠٦/٢٠١٧م)، قامت المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية بالتنازل عن جميع أسهمها والبالغ عددها ثلاثة مليون وثمانمائة وتسعة وتسعون ألف وأربعمائة (٣,٨٩٩,٤٠٠) سهماً بقيمة إجمالية قدرها سبعة وتسعون مليون وأربعمائة وخمسة وثمانون ألف (٩٧,٤٨٥,٠٠٠) ريال سعودي لصالح شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده.

وفي تاريخ ٢٦/٠٨/٤٤٠هـ (الموافق ٠١/٠٥/٢٠١٩م)، قامت شركة راشد وشركاؤه للتتمية المحدودة (ريكو) (شركة راشد عبدالرحمن الراشد وأولاده سابقاً) بالتنازل عن مليونان وأربعمائة وثمانية وأربعون ألف وستمائة وخمسون (٢,٤٤٨,٦٥٠) سهماً لصالح شركة عثمان القابضة وذلك مقابل شيك بنكي مصدق بقيمة خمسة وسبعون مليون وستمائة وثمانية آلاف ومائة وخمسون (٧٥,٩٠٨,١٥٠) ريال سعودي.

وفي تاريخ ١١/١١/٤٤١هـ (الموافق ٠٢/٠٧/٢٠٢٠م)، قامت ليلى بنت ناصر بن حمد الزرعة بالتنازل عن أسهمها والبالغ عددها (٧٢,٥٠٠) سهماً لصالح شركة عثمان القابضة مقابل شيك بنكي مصدق بقيمة مليون ومائة وستون ألف (١,١٦٠,٠٠٠) ريال سعودي.

وفي تاريخ ٠٥/٠٨/٤٤٥هـ (الموافق ١٥/٠٢/٢٠٢٤م)، قامت ياسمين بنت ناصر بن حمد الزرعة بالتنازل عن أسهمها والبالغ عددها سبعة وسبعون ألفاً وسبعمائة (٧٧,٧٠٠) سهماً لصالح شركة أيان بقيمة مليونين وعشرين ألفاً ومئتين (٢,٠٢٠,٢٠٠) ريال سعودي.

وفي تاريخ ٠٧/٠٨/٤٤٥هـ (الموافق ١٧/٠٢/٢٠٢٤م)، قامت رحاب بنت ناصر بن حمد الزرعة بالتنازل عن أسهمها والبالغ عددها سبعة وسبعون ألفاً وسبعمائة (٧٧,٧٠٠) سهماً لصالح شركة أيان بقيمة مليونين وعشرين ألفاً ومئتين (٢,٠٢٠,٢٠٠) ريال سعودي، مما أدى إلى ارتفاع نسبة ملكية شركة أيان في رأس مال شركة الأحساء لتبلغ ٤١,٩٧٪، نتيجة استحواذها على أسهم ياسمين بنت ناصر بن حمد الزرعة ورحاب بنت ناصر بن حمد الزرعة.

٣-٢ نظرة عامة على أعمال شركة الأحساء

يتمثل نشاط شركة الأحساء كما في سجلها التجاري بالمستشفيات.

تشمل الأنشطة الرئيسية لشركة الأحساء كما في نظامها الأساس:

- تملك المستشفيات والمجمعات الطبية والمستوصفات والمراكز الصحية ودور الرعاية الصحية والمنشآت الطبية والمراكز الطبية المتقدمة والصيدليات والعيادات والمختبرات والمعامل المتقدمة ومراكز الأشعة المتطورة بتقنيات حديثة، ومراكز التدريب الصحية والطبية، وإدارتها وتشغيلها وصيانتها بمفردها أو بالاشتراك مع الغير من الشركات أو الهيئات أو الأفراد والاندماج مع أي من تلك المنشآت.
- خدمات الإدارة والتشغيل وخدمات التأهيل والصيانة لجميع المراكز الطبية المملوكة للشركات أو الهيئات أو الأفراد، وللمدن السكنية والتجارية والمرافق والمنشآت العامة والخاصة، وتشغيل الصيدليات ومستودعات بيع الأدوية وتقديم الخدمات المساندة لجميع المرافق الصحية.
- تملك مؤسسات صيانة الأجهزة والمعدات الطبية وأجهزة المختبرات التحليلية وإدارتها وتشغيلها.
- تملك الأراضي لإنشاء وتطوير المستشفيات والمشاريع السكنية وبيع وشراء واستغلال الأراضي والعقارات لصالح الشركة واستثمارها بالبيع والإيجار لصالح الشركة.
- إقامة المعاهد الصحية وتقديم وتنسيق الدورات التدريبية لتطوير الرعاية الصحية وإقامة وتجهيز المؤتمرات الطبية وتجهيز المستشفيات وتأهيلها بالكوادر الطبية وكافة الكوادر المساعدة.
- تقديم خدمات الإعاقة المطهية وغير المطهية للمستشفيات والمراكز الطبية ودور الرعاية الصحية وفتح المحلات الخاصة ببيع المواد الغذائية والمشروبات الساخنة والباردة لخدمة النزلاء والمراجعين.
- استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة والمعدات الطبية ولوازم المستشفيات كافة وصيانة الأدوات الطبية والأجهزة والمعدات والآلات الطبية والجراحية والسمعية والبصرية وأجهزة العرض والإعاقة ومستلزمات العمليات الجراحية والمستشفيات والمنتجات واللوازم والمواد والمعدات الطبية والمستحضرات العشبية ومستحضرات ومواد التجميل والأشرطة الكاشفة والحقن وإبر الوخز والقطن الطبي ومشتقاته من الشاش وغيره من اللواصق والسندات والجباثر والدعامات والأربطة الخاصة بالكسور والإعاقات والحقن الطبية بشتى أنواعها ومقاساتها والمطهرات الطبية ومواد التعقيم ولوازم المختبرات المستهلكة وأفلام الأشعة والأثاث الطبي بجميع استعملاته ولوازم المختبرات والنظارات الطبية والشمسية والعدسات اللاصقة والكواشف المخبرية وأجهزة المختبرات ومعدات الغازات الطبية والتجميل وصيانة الأجهزة واستيراد وتوزيع أجهزة ومستحضرات التجميل وأجهزة الاتصالات وتقنية المعلومات وأجهزة الحاسب الآلي وأجهزة التحكم والقياس وأجهزة الاتصالات السلكية واللاسلكية وقطع غيرها وسيارات الإسعاف.
- تملك العقارات والأراضي وإدارتها وتشغيلها وصيانتها وإقامة المنشآت التجارية والسكنية عليها واستثمارها بالبيع والشراء والتأجير بالنقد أو بالتقسيط.
- تملك الفنادق والمرافق التعليمية والترفيهية والسياحية واستثمارها وإدارتها وتشغيلها وصيانتها.
- إقامة مخازن التبريد وأساطيل النقل وورش الصيانة والإصلاح ومحطات الوقود وإدارتها وتشغيلها وصيانتها.
- إقامة المشروعات الصناعية المختلفة وإدارتها وتشغيلها وصيانتها بمفردها أو بالاشتراك مع غيرها من الشركات أو الهيئات أو الأفراد.
- تملك واستصلاح الأراضي واستغلالها في إقامة مشاريع الإنتاج الزراعي والحيواني.
- الوكالات التجارية.

٣-٢-٣ أبرز المعلومات المالية لشركة الأحساء

يوضح الجدول التالي أبرز المعلومات المالية لشركة الأحساء للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م:

الجدول ٥: أبرز المعلومات المالية لشركة الأحساء للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(بالآلاف الريالات السعودية)
١٩٨,٤٨١	٢٦٤,٦٤٤	٢٤٦,٢٩٦	٢٥٢,٦٤١	الإيرادات
(٤,٨٠٥)	٧,١٠٩	٤,٠٧٠	٢,٩٤١	صافي الدخل
٤٦٥,٤٩٩	٤٣٦,٤٠٦	٣٨٥,٧٢٦	٣٠٥,٩١٢	مجموع الموجودات
٢١٧,٧٤٥	٢٢٢,٥٥٠	٢١٣,٣٠٧	٢٠٩,٨٦٤	مجموع حقوق الملكية
٢٤٧,٧٥٥	٢١٣,٨٥٦	١٧٢,٤١٩	٩٦,٠٤٨	مجموع المطلوبات
٤٦٥,٤٩٩	٤٣٦,٤٠٦	٣٨٥,٧٢٦	٣٠٥,٩١٢	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المصدر: القوائم المالية لشركة الأحساء.

٤-٢-٣ هيكل الملكية لشركة الأحساء

يوضح الجدول التالي هيكل الملكية الحالي لشركة الأحساء كما في تاريخ هذا التعميم:

الجدول ٦: هيكل ملكية شركة الأحساء كما في تاريخ هذا التعميم

نسبة المساهمة	القيمة الإجمالية للأسهم (ريال سعودي)	القيمة الاسمية للسهم الواحد (ريال سعودي)	عدد الأسهم	المساهمون
٩٧,٤١%	١٤٦,١١٦,٠٠٠	١٠	١٤,٦١١,٦٠٠	شركة أيان للاستثمار
١,٠٤%	١,٥٥٣,٠٠٠	١٠	١٥٥,٣٠٠	الحارث ناصر الزرعة
٠,٥٢%	٧٧٧,٠٠٠	١٠	٧٧,٧٠٠	بيان ناصر الزرعة
٠,٥٢%	٧٧٧,٠٠٠	١٠	٧٧,٧٠٠	عالية ناصر الزرعة
٠,٥٢%	٧٧٧,٠٠٠	١٠	٧٧,٧٠٠	نهلة ناصر الزرعة
١٠٠%	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

المصدر: شركة الأحساء.

كما في تاريخ هذا التعميم، يبلغ رأس مال شركة الأحساء مائة وخمسون مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد عشرة (١٠) ريال سعودي.

يوضح الجدول التالي هيكل الملكية لشركة الأحساء قبل وبعد إتمام الصفقة الجوهرية:

الجدول ٧: هيكل الملكية لشركة الأحساء قبل وبعد إتمام الصفقة الجوهرية

بعد إتمام الصفقة الجوهرية				قبل إتمام الصفقة الجوهرية				المساهمون
إجمالي نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة)	نسبة الملكية غير المباشرة	نسبة الملكية المباشرة	عدد الأسهم (بشكل مباشر)	إجمالي نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة)	نسبة الملكية غير المباشرة	نسبة الملكية المباشرة	عدد الأسهم (بشكل مباشر)	
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	٩٧,٤١%	لا يوجد	٩٧,٤١%	١٤,٦١١,٦٠٠	شركة أيان للاستثمار
١,٠٤%	لا يوجد	١,٠٤%	١٥٥,٣٠٠	١,٠٤%	لا يوجد	١,٠٤%	١٥٥,٣٠٠	الحارث ناصر الزرعة
٠,٥٢%	لا يوجد	٠,٥٢%	٧٧,٧٠٠	٠,٥٢%	لا يوجد	٠,٥٢%	٧٧,٧٠٠	بيان ناصر الزرعة

بعد إتمام الصفقة الجوهرية				قبل إتمام الصفقة الجوهرية				المساهمون
إجمالي نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة)	نسبة الملكية غير المباشرة	نسبة الملكية المباشرة	عدد الأسهم (المملوكة بشكل مباشر)	إجمالي نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة)	نسبة الملكية غير المباشرة	نسبة الملكية المباشرة	عدد الأسهم (المملوكة بشكل مباشر)	
٠,٥٢%	لا يوجد	٠,٥٢%	٧٧,٧٠٠	٠,٥٢%	لا يوجد	٠,٥٢%	٧٧,٧٠٠	عالية ناصر الزرعة
٠,٥٢%	لا يوجد	٠,٥٢%	٧٧,٧٠٠	٠,٥٢%	لا يوجد	٠,٥٢%	٧٧,٧٠٠	نهلة ناصر الزرعة
٩٧,٤١%	لا يوجد	٩٧,٤١%	١٤,٦١١,٦٠٠	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	شركة دله
١٠٠%	لا يوجد	١٠٠%	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	لا يوجد	١٠٠%	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

المصدر: شركة الأحساء.

٣-٢-٥ الرؤية والرسالة والاستراتيجية والمزايا التنافسية لشركة الأحساء

الرؤية

أن نكون الخيار الأفضل للمرضى وجميع مقدمي خدمات الرعاية الصحية في المنطقة الشرقية.

الرسالة

- تطوير أصول الشركة من خلال الاستحواذ والاندماج، وبناء علاقات شراكات استراتيجية.
- تحسين العائد على الاستثمارات من خلال تطوير الأعمال والتوسع المستمر.
- تطوير قدرات وكوادر الشركة في المجالات الإدارية والمالية والطبية.

الاستراتيجية

تتبنى شركة الأحساء نهجاً جديداً في الاستثمارات من خلال تركيز استراتيجية الاستثمار نحو قطاع الرعاية الصحية لأنها توفر فرصة جيدة للنمو وتحقق عوائد سنوية كافية على الاستثمار. ويشمل الاستثمار في قطاع الرعاية الصحية جميع القطاعات / الأنشطة ذات الصلة وهي

- مرافق الرعاية الصحية (يشمل ذلك على سبيل المثال لا الحصر المستشفيات والعيادات والمختبرات والطب النفسي ومراكز الرعاية الصحية الأولية).
- الإمدادات الطبية (ويشمل ذلك جميع أنواع تصنيع وتوزيع مستلزمات المعدات الطبية والتي تشمل المنتجات الطبية والمعدات ذات التقنية العالية).
- الخدمات الطبية (ويشمل ذلك التأمين والبحث والتطوير والخدمات الطبية والخدمات اللوجستية الأخرى).
- الأدوية (ويشمل ذلك تجارة التجزئة والتوزيع وصناعة الأدوية).

المزايا التنافسية لشركة الأحساء

إن المزايا التنافسية الرئيسية ونقاط القوة الأساسية التي تتمتع بها شركة الأحساء هي كالتالي:

- مواقع استراتيجية لمستشفيات الشركة في المنطقة الشرقية.
- وجود طاقم طبي ذو خبرة ومؤهلات عالية.
- السمعة القوية التي تحظى بها جودة خدمات الرعاية الصحية.
- إمكانية التوسع وتحسين القدرة الاستيعابية الحالية في المرافق القائمة.
- ولاء العملاء وعلاقة استراتيجية مع شركات التأمين.
- حصول الشركة على اعتمادات من هيئات اعتماد خارجية والتي تشمل اللجنة الدولية المشتركة لاعتماد المنشآت الصحية (JCI)، والمركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (CBAHI)، والجمعية الأمريكية لعلم الأمراض.
- الاعتماد على أحدث التقنيات والمعدات.

٦-٢-٣ مجلس إدارة شركة الأحساء

يتألف مجلس إدارة شركة الأحساء من ستة (٦) أعضاء تعينهم الجمعية العامة العادية لمدة أربع (٤) سنوات لكل دورة. ويحدد نظام الشركات والنظام الأساس ولوائح الحوكمة الداخلية لشركة الأحساء مهام مجلس إدارة شركة الأحساء ومسؤولياته.

يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس إدارة شركة الأحساء كما في تاريخ هذا التعميم:

الجدول ٨: مجلس إدارة شركة الأحساء كما في تاريخ هذا التعميم

الاسم	المنصب	الجنسية	تاريخ بداية دورة المجلس
عبدالمحسن محمد عبدالله العثمان	رئيس مجلس الإدارة	سعودي	١٢/٢٥/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٧/٠١م)
حمد محمد العلي الضويبع	نائب رئيس مجلس الإدارة	سعودي	١٢/٢٥/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٧/٠١م)
رائد بن محمد بن عبداللطيف النعيم	عضو مجلس الإدارة	سعودي	١٢/٢٥/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٧/٠١م)
فيصل عبدالله محمد القحطاني	عضو مجلس الإدارة	سعودي	١٢/٢٥/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٧/٠١م)
حاتم عثمان أحمد قطب	عضو مجلس الإدارة	سعودي	١٢/٢٥/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٧/٠١م)
عبدالعزیز محمد عبدالله العثمان	عضو مجلس الإدارة	سعودي	١٢/٢٥/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٧/٠١م)

المصدر: شركة الأحساء.

٧-٢-٣ كبار التنفيذيين في شركة الأحساء

تتألف إدارة شركة الأحساء العليا من أعضاء مؤهلين ومن ذوي الخبرة يتمتعون بالمعرفة والخبرات اللازمة لإدارة أعمال شركة الأحساء بما يتماشى مع أهداف وتوجيهات مجلس إدارة شركة الأحساء ومساهمتها، وقد نجحت شركة الأحساء في استقطاب والحفاظ على فريق الإدارة العليا لديها وعملت على تنمية قدرات الموظفين المؤهلين وترقيتهم إلى المناصب العليا فيها. ويوضح الجدول التالي تفاصيل كبار التنفيذيين في شركة الأحساء:

الجدول ٩: تفاصيل كبار التنفيذيين في شركة الأحساء

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	الجنسية	العمر (سنة)
د ياسر الجهني	رئيس الشؤون الطبية	١١/٢٥/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٠٢م)	سعودي	٤٦
د هشام امام	المدير الطبي	١٢/١٤/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٠٢م)	مصري	٦٢
ناصر علي إسماعيلي	مدير الخدمات الطبية المساندة	٠١/١٤/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٨/٠١م)	لبناني	٥٥
محمد عبدالرسول	المدير المالي	١١/٢٨/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٠٥م)	مصري	٤٦
ميلاني دون	رئيس إدارة التمريض	٠٧/٢٨/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٢/١٩م)	كندي	٥٢
أحمد حزام العتيبي	مدير الخدمات المساندة	٠٧/٢٣/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٢/٠٤م)	سعودي	٤٣
بخيت الزهراني	مدير الموارد البشرية	٠٨/٢٧/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٢/١٩م)	سعودي	٤٠
عمر التميمي	مدير إداري بالإنابة	٠٤/٠٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠٢١/١١/٠٧م)	سعودي	٣٧
محمد قنديل	مدير سلسلة التوريد	٠٦/٢٩/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٢٢م)	مصري	٤٦
إبراهيم أبو العينين	مدير تطوير الأعمال	٠٩/١١/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٠٢م)	مصري	٣٥
د. خالد أبوعلی	مدير إدارة الجودة وسلامة المرضى	٠١/١٠/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٧/١٦م)	مصري	٥٩
أحمد النواوي	مدير إدارة المرافق والسلامة	٠٣/١٦/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠١م)	مصري	٤٢
نواف عواد	مدير تقنية المعلومات	٠٤/١٢/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/١١/٠٦م)	كندي	٥٧

المصدر: شركة الأحساء.

٣-٣ نظرة عامة على شركة السلام

١-٣-٣ تاريخ شركة السلام

تأسست شركة السلام للخدمات الطبية من قبل كل من شركة العثمان القابضة وشركة منافع السلام للرعاية الصحية الطبية القابضة وشركة علي العبدالله التميمي وعبدالمحسن محمد عبدالله العثمان وعبدالله محمد عبدالله العثمان، كشركة مساهمة مغلقة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (ق/٣٤٧) وتاريخ ١٩/٠١/١٤٣٦هـ (الموافق ١١/١١/٢٠١٤م)، وبموجب عقد التأسيس الموقع بتاريخ ٠٦/١١/١٤٣٥هـ (الموافق ٠١/٠٩/٢٠١٤م)، والمقيدة بالسجل التجاري لمدينة الخبر برقم (٢٠٥١٠٥٩٦١١) بتاريخ ١٦/٠٢/١٤٣٦هـ (الموافق ٠٨/١٢/٢٠١٤م)، ورأس مالها مائة وأربعون مليون (١٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسمة إلى أربعة عشر مليون (١٤,٠٠٠,٠٠٠) سهماً بقيمة اسمية تبلغ عشرة (١٠) ريالاً سعودية.

في تاريخ ٢٢/٠٧/١٤٣٨هـ (الموافق ١٩/٠٤/٢٠١٧م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة السلام على زيادة رأس المال من مائة وأربعين مليون (١٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائتي مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسمة إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهماً متساوي القيمة وتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم عشرة (١٠) ريالاً سعودية، وذلك عن طريق إيداع مبلغ ستين مليون (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وإصدار ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم نقدي جديد.

وفي تاريخ ٠٨/٠٦/١٤٤١هـ (الموافق ٠٢/٠٢/٢٠٢٠م)، استحوذت شركة أيان للاستثمار على كامل أسهم شركة السلام البالغة عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهماً عادياً والتي تمثل كامل رأس مال شركة السلام، وذلك من المساهمين الآخرين وهم: شركة العثمان القابضة، وشركة منافع السلام للخدمات الطبية القابضة، وشركة علي عبدالله التميمي، وعبدالمحسن محمد عبدالله العثمان وعبدالله محمد عبدالله العثمان.

٢-٣-٣ نظرة عامة على أعمال شركة السلام

تتمثل أنشطة شركة السلام كما في سجلها التجاري التشغيل الطبي للمستشفيات.

تشمل الأنشطة الرئيسية لشركة السلام كما في نظامها الأساس:

- إنشاء وإدارة وتشغيل وتملك وتجهيز المستشفيات والمجمعات الطبية والمستوصفات والمراكز الصحية ودور الرعاية الصحية والمنشآت الطبية والمراكز الطبية المتقدمة والصيدليات والعيادات والمختبرات والمعامل المتقدمة ومراكز الأشعة المتطورة بتقنيات حديثة ومراكز التدريب الصحية والطبية.
- تملك الأراضي لإنشاء وتطوير المستشفيات.
- إدارة وتملك وتشغيل الصيدليات ومستودعات بيع الأدوية.
- تقديم الخدمات الطبية والصحية.
- تشغيل وتجهيز وإدارة ونظافة المنشآت الطبية.
- صيانة الأجهزة الطبية والمعدات الطبية وأجهزة المختبرات التحليلية.

٣-٣-٣ خدمات الدعم والمساندة للمستشفيات والمستوصفات والمختبرات ودور الرعاية الصحية والصيدليات والأجهزة الطبية.

- تقديم وتنسيق الدورات التدريبية بتطوير الرعاية الصحية.
- الإدارة والإشراف على مشاريع الرعاية الصحية.
- تجهيز المستشفيات وتأهيلها بالكوادر الطبية.
- الاستثمار في القطاع الطبي والصحي.
- إقامة وتجهيز المؤتمرات الطبية.
- تقديم خدمات الإعاقة المطهية وغير المطهية للمستشفيات والمراكز الطبية ودور الرعاية الصحية.
- استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة وصيانة الأدوات الطبية والأجهزة والمعدات والآلات الطبية والجراحية والسمعية والبصرية وأجهزة العرض والإعاقة ومستلزمات العمليات الجراحية والمستشفيات والمنتجات واللوازم والمواد والمعدات الطبية والمستحضرات العشبية ومستحضرات ومواد التجميل والأشرطة الكاشفة والحقن وإبر الوخز والقطن الطبي ومشتقاته من الشاش وغيره من اللواصق والسندات والجباير والدعامات والأربطة الخاصة بالكسور والإعاقات والحقن الطبية بشتى أنواعها ومقاساتها والمطهرات الطبية ومواد التعقيم ولوازم المختبرات

المستهلكة وأفلام الأشعة والأثاث الطبي بجميع استعملاته ولوازم المختبرات والنظارات الطبية والشمسية والعدسات اللاصقة والكواشف المخبرية وأجهزة المختبرات ومعدات الغازات الطبية والتجميل وصيانة الأجهزة واستيراد وتوزيع أجهزة ومستحضرات التجميل وأجهزة الاتصالات وتقنية المعلومات وأجهزة الحاسب الآلي وأجهزة التحكم والقياس والأجهزة الإلكترونية والطابعات والماسحات الضوئية وأجهزة الاتصالات السلكية واللاسلكية وقطع غيارها وسيارات الإسعاف.

- شراء الأراضي لإقامة المشاريع الصحية أو السكنية التابعة لها.
- الحصول على الوكالات التجارية.

٤-٣-٤ أبرز المعلومات المالية لشركة السلام

يوضح الجدول التالي أبرز المعلومات المالية لشركة السلام للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م:

الجدول ١٠: أبرز المعلومات المالية لشركة السلام للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(بالآلاف الريالات السعودية)
١٢٦,٣٨٢	٥٠,٢٤٦	٦٧٥	-	الإيرادات
(١٤١,٨٠٩)	(٢١٨,٤٤٠)	(٥٣,٢٢٧)	(٧,٨٨٢)	صافي الخسارة
١,٠٠٦,٦٤٢	٩٧٥,٩٠٥	٩٠٩,٥٣٤	٧٦٩,٣٨٨	مجموع الموجودات
(٤١,٨٠٧)	(٩٣,٩٩٨)	١٢٥,٤٢٥	١٧٩,٦٤٢	مجموع حقوق الملكية
١,٠٤٨,٤٥٠	١,٠٦٩,٩٠٣	٧٨٤,١٠٩	٥٨٩,٧٤٦	مجموع المطلوبات
١,٠٠٦,٦٤٢	٩٧٥,٩٠٥	٩٠٩,٥٣٤	٧٦٩,٣٨٨	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المصدر: القوائم المالية لشركة السلام.

٥-٣-٣ الرؤية والرسالة والاستراتيجية والمزايا التنافسية لشركة السلام

الرؤية

أن نكون الخيار الأفضل للمرضى وجميع مقدمي خدمات الرعاية الصحية في المنطقة الشرقية.

الرسالة

- تطوير أصول الشركة من خلال الاستحواذ والاندماج، وبناء علاقات شراكات استراتيجية.
- تحسين العائد على الاستثمارات من خلال تطوير الأعمال والتوسع المستمر.
- تطوير قدرات وكوادر الشركة في المجالات الإدارية والمالية والطبية.

الاستراتيجية

تتبنى شركة السلام نهجاً جديداً في الاستثمارات من خلال تركيز استراتيجية الاستثمار نحو قطاع الرعاية الصحية لأنها توفر فرصة جيدة للنمو وتحقق عوائد سنوية كافية على الاستثمار. ويشمل الاستثمار في قطاع الرعاية الصحية جميع القطاعات / الأنشطة ذات الصلة وهي

- مرافق الرعاية الصحية (يشمل ذلك على سبيل المثال لا الحصر المستشفيات والعيادات والمختبرات والطب النفسي ومراكز الرعاية الصحية الأولية).
- الإمدادات الطبية (ويشمل ذلك جميع أنواع تصنيع وتوزيع مستلزمات المعدات الطبية والتي تشمل المنتجات الطبية والمعدات ذات التقنية العالية).
- الخدمات الطبية (ويشمل ذلك التأمين والبحث والتطوير والخدمات الطبية والخدمات اللوجستية الأخرى).
- الأدوية (ويشمل ذلك تجارة التجزئة والتوزيع وصناعة الأدوية).

المزايا التنافسية لشركة السلام

- مواقع استراتيجية لمستشفيات الشركة في المنطقة الشرقية.
- وجود طاقم طبي ذو خبرة ومؤهلات عالية.
- السمعة القوية التي تحظى بها جودة خدمات الرعاية الصحية.
- إمكانية التوسع وتحسين القدرة الاستيعابية الحالية في المرافق القائمة.
- حصول الشركة على شهادات اعتمادات من المركز السعودي لاعتماد المنشآت الصحية (CBAHI).

٦-٣-٣ هيكل الملكية لشركة السلام

يوضح الجدول التالي هيكل الملكية الحالي لشركة السلام كما في تاريخ هذا التعميم:

الجدول ١١: هيكل ملكية شركة السلام كما في تاريخ هذا التعميم

المساهمون	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم الواحد (ريال سعودي)	القيمة الإجمالية للأسهم (ريال سعودي)	نسبة المساهمة
شركة أيان	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠
المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: شركة السلام.

كما في تاريخ هذا التعميم، يبلغ رأس مال شركة السلام مائتان مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى عشرين (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد عشرة (١٠) ريال سعودي.

يوضح الجدول التالي هيكل الملكية لشركة السلام قبل وبعد إتمام الصفقة الجوهرية:

الجدول ١٢: هيكل الملكية لشركة السلام قبل وبعد إتمام الصفقة الجوهرية

المساهمون	قبل إتمام الصفقة الجوهرية			بعد إتمام الصفقة الجوهرية			إجمالي نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة)	عدد الأسهم (المملوكة بشكل مباشر)
	نسبة الملكية المباشرة	نسبة الملكية غير المباشرة	إجمالي نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة)	نسبة الملكية المباشرة	نسبة الملكية غير المباشرة	إجمالي نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة)		
شركة أيان	٪١٠٠	لا يوجد	٪١٠٠	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
شركة دله	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٪١٠٠	لا يوجد	٪١٠٠	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

المصدر: شركة السلام.

٧-٣-٣ مجلس إدارة شركة السلام

يتألف مجلس إدارة شركة السلام من ستة (٦) أعضاء تعينهم الجمعية العامة العادية لمدة أربع (٤) سنوات لكل دورة. ويحدد نظام الشركات والنظام الأساس ولوائح الحوكمة الداخلية لشركة السلام مهام مجلس إدارة شركة السلام ومسؤولياته.

يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس إدارة شركة السلام كما في تاريخ هذا التعميم:

الجدول ١٣: مجلس إدارة شركة السلام كما في تاريخ هذا التعميم

الاسم	المنصب	الجنسية	تاريخ بداية دورة المجلس
عبدالمحسن محمد عبدالله العثمان	رئيس مجلس الإدارة	سعودي	١٤٤٥/١١/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٠١م)
فيصل عبدالله محمد القحطاني	عضو مجلس الإدارة	سعودي	١٤٤٥/١١/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٠١م)
حاتم بن عثمان بن أحمد قطب	عضو مجلس الإدارة	سعودي	١٤٤٥/١١/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٠١م)
حمد بن محمد بن علي الضويبع	عضو مجلس الإدارة	سعودي	١٤٤٥/١١/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٠١م)
رائد بن محمد التميم	عضو مجلس الإدارة	سعودي	١٤٤٥/١١/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٠١م)
عبدالعزیز محمد عبدالله العثمان	عضو مجلس الإدارة	سعودي	١٤٤٥/١١/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٠١م)

المصدر: شركة السلام.

٨-٣-٣ كبار التنفيذيين في شركة السلام

تتألف إدارة شركة السلام العليا من أعضاء مؤهلين ومن ذوي الخبرة يتمتعون بالمعرفة والخبرات اللازمة لإدارة أعمال شركة السلام بما يتماشى مع أهداف وتوجيهات مجلس إدارة شركة السلام ومساهمتها، وقد نجحت شركة السلام في استقطاب والحفاظ على فريق الإدارة العليا لديها وعملت على تنمية قدرات الموظفين المؤهلين وترقيتهم إلى المناصب العليا فيها. ويوضح الجدول التالي تفاصيل كبار التنفيذيين في شركة السلام:

الجدول ١٤: تفاصيل كبار التنفيذيين في شركة السلام

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	الجنسية	العمر (سنة)
د ياسر الجهني	رئيس الشؤون الطبية	١٤٤٥/١١/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٠٢م)	سعودي	٤٦
محمد عبدالرسول	المدير المالي	١٤٤٥/١١/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٠٥م)	مصري	٤٦
د. طارق الموسوي	المدير الطبي	١٤٤٤/٠٩/١١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٠٢م)	بحريني	٥٢
ميلاني دون	رئيس إدارة التمريض	١٤٤٤/٠٧/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٢/١٩م)	كندية	٥٢
أحمد حزام العتيبي	مدير الخدمات المساندة	١٤٤٥/٠٧/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٢/٠٤م)	سعودي	٤٣
د. محمد مجدي خليل عبده	مدير الخدمات الطبية المساندة	١٤٤٦/٠٢/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٨/٢٥م)	مصري	٣٧
بخيت الزهراني	مدير الموارد البشرية	١٤٤٤/٠٨/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/١٩م)	سعودي	٤٠
محمد فتيدل	مدير سلسلة التوريد	١٤٤٤/٠٦/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٢٢م)	مصري	٤٦
إبراهيم أبو العينين	مدير تطوير الأعمال	١٤٤٤/٠٩/١١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٠٢م)	مصري	٣٥
د. خالد أبوعلي	مدير إدارة الجودة وسلامة المرضى	١٤٤٦/٠١/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٧/١٦م)	مصري	٥٩
أحمد النواوي	مدير إدارة المرافق والسلامة	١٤٤٥/٠٣/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠١م)	مصري	٤٢
نواف عواد	مدير العمليات وتكنولوجيا المعلومات	١٤٤٤/٠٤/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/١١/٠٦م)	كندي	٥٧

المصدر: شركة السلام.

٤-٣ نظرة عامة على شركة دله

١-٤-٣ تاريخ شركة دله

شركة دله للخدمات الصحية شركة مساهمة سعودية مدرجة تأسست بتاريخ ١٣/٠٤/١٤١٥هـ (الموافق ١٨/٠٩/١٩٩٤م) ومقيدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٢٨٥٣٠ بتاريخ ١٣/٠٤/١٤١٥هـ (الموافق ١٨/٠٩/١٩٩٤م) ومقرها الرئيس في مدينة الرياض، حي النخيل. شركة دله شركة مدرجة في السوق المالية ضمن قطاع الرعاية الصحية، ويبلغ رأس مالها الحالي تسعمائة وستة وسبعين مليوناً وثمانمائة وإحدى عشرة ألفاً وستمائة وستين (٩٧٦,٨١١,٦٦٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة وتسعين مليوناً وستمائة وواحد وثمانين ألفاً ومائة وستين (٩٧,٦٨١,١٦٦) سهم عادي بقيمة اسمية تبلغ عشرة (١٠) ريالات سعودية مدفوعة بالكامل.

بدأت أعمال شركة دله عند تأسيس مستشفى دله في مدينة الرياض في عام ١٩٨٧م كمؤسسة فردية رأس مالها قدره مائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مملوكة من قبل صالح بن عبدالله كامل. ومن ثم تأسست شركة دله في مدينة جدة بتاريخ ٣٠/٠٩/١٤١٤هـ (الموافق ١٣/٠٣/١٩٩٤م)، كشركة ذات مسؤولية محدودة وتم قيدها في السجل التجاري برقم ٤٠٣٠١٠٢٢٥٤ بتاريخ ٣٠/٠٩/١٤١٤هـ (الموافق ١٣/٠٣/١٩٩٤م)، ومن ثم تم نقل أصول وموجودات مستشفى دله إلى شركة دله. وقد تأسست شركة دله برأس مال قدره ثلاثمائة وخمسة وتسعون مليون (٣٩٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوعة نقداً ومقسمة إلى ثلاثمائة وخمسة وتسعين ألف (٣٩٥,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية تبلغ ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للسهم الواحد، حيث امتلكت شركة دله البركة القابضة، عند تأسيس شركة دله، نسبة ٩٩٪ من رأس مالها، أما النسبة المتبقية من رأس مال شركة دله فكانت مملوكة من قبل صالح بن عبدالله كامل.

وفي تاريخ ١٢/١١/١٤١٤هـ (الموافق ٢٣/٠٤/١٩٩٤م)، صدر قرار الشركاء في شركة دله بنقل مركزها الرئيس إلى مدينة الرياض وصدر السجل التجاري لشركة دله رقم ١٠١٢٨٥٣٠ بتاريخ ١٣/٠٤/١٤١٥هـ (الموافق ١٨/٠٩/١٩٩٤م). وفي تاريخ ١٧/٠٣/١٤١٥هـ (الموافق ٢٤/٠٨/١٩٩٤م)، قرر الشركاء تخفيض رأس مال شركة دله بسبب زيادة رأس مال شركة دله عن احتياجاتها ليصبح مائتين وخمسة وتسعين مليون (٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتين وخمسة وتسعين ألف (٢٩٥,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية تبلغ ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للسهم الواحد. وفي تاريخ ٢٠/٠٨/١٤١٩هـ (الموافق ٠٩/١٢/١٩٩٨م)، تم تخفيض رأس مال شركة دله ليصبح مائة وثلاثة وعشرين مليون (١٢٣,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وذلك من خلال نقل ملكية أرض المستشفى بقيمة مائة واثنين وسبعين مليون (١٧٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من شركة دله إلى صالح بن عبدالله كامل، وقام الشركاء بنقل الأرض كضمان التمويل لشركة دله البركة القابضة مقابل تخفيض ملكية شركة دله البركة القابضة وحصة صالح بن عبدالله كامل.

وفي تاريخ ٠٧/٠٩/١٤٢٦هـ (الموافق ١٠/١٠/٢٠٠٥م)، قرر الشركاء زيادة رأس مال شركة دله ليصبح مائة وثمانية وأربعين مليون (١٤٨,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك من خلال رسملة الأرباح المبقاة والبالغة خمسة وعشرين مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. كما تم بموجب القرار المذكور تخفيض القيمة الاسمية للسهم إلى خمسين (٥٠) ريال سعودي للسهم الواحد وقيام شركة دله البركة القابضة ببيع جزء من أسهمها في شركة دله لصالح كل من صالح بن عبدالله كامل وشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات وطارق بن عثمان القصبي ومحمد بن راشد الفقيه.

وفي تاريخ ١٤/٠٥/١٤٢٩هـ (الموافق ٢٠/٠٥/٢٠٠٨م)، قرر الشركاء تحويل شركة دله من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة وتغيير اسمها إلى شركة دله للخدمات الصحية القابضة. وقد تمت الموافقة على تحول شركة دله إلى شركة مساهمة مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (ق/٢٤١) بتاريخ ١٩/١٠/١٤٢٩هـ (الموافق ١٩/١٠/٢٠٠٨م). ثم في تاريخ ١١/٠٣/١٤٢٢هـ (الموافق ١٤/٠٢/٢٠١١م) قام المساهمون في شركة دله بزيادة رأس مالها إلى ثلاثمائة وثلاثين مليون (٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. كما وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة دله بتاريخ ٢٥/٠٦/١٤٢٣هـ (الموافق ١٦/٠٥/٢٠١٢م) على زيادة رأس مال شركة دله إلى أربعمائة واثنين وسبعين مليون (٤٧٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق إصدار أربعة عشر مليون ومئتي ألف (١٤,٢٠٠,٠٠٠) سهم جديد، اكتتب بها مساهمون جدد وتمت الموافقة على تمويض مجلس إدارة شركة دله بطرح ما نسبته ٣٠.١٪ من أسهم شركة دله للاكتتاب العام. وفي تاريخ ٢٨/١١/١٤٢٣هـ (الموافق ١٤/١٠/٢٠١٢م) وافقت الهيئة على طرح أسهم شركة دله للاكتتاب العام، حيث تم طرح أربعة عشر مليون ومئتي ألف (١٤,٢٠٠,٠٠٠) سهم للاكتتاب العام، وقد تم إدراج أسهم شركة دله في السوق الرئيسية في شركة تداول السعودية بتاريخ ٠٣/١١/١٤٢٤هـ (الموافق ١٧/١١/٢٠١٢م).

وقامت شركة دله بتغيير اسمها من «شركة دله للخدمات الصحية القابضة» إلى «شركة دله للخدمات الصحية» بناءً على موافقة الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد في تاريخ ١٦/٠٢/١٤٢٨هـ (الموافق ١٦/١١/٢٠١٦م).

وفي تاريخ ٢٩/١٢/١٤٣٦هـ (الموافق ١٢/١٠/٢٠١٥م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس إدارة شركة دله بزيادة رأس مالها إلى خمسمائة وتسعين مليون (٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بنسبة زيادة قدرها ٢٥٪ عن طريق إصدار أسهم مجانية وذلك بمنح سهم واحد لكل أربعة أسهم مملوكة. وفي تاريخ ٢١/٠٦/١٤٤٠هـ (الموافق ٢٦/٠٢/٢٠١٩م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس إدارة شركة دله بزيادة رأس مالها إلى سبعمائة وخمسين مليون (٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بنسبة زيادة قدرها ٢٧,١٪ عن طريق إصدار أسهم مجانية وذلك بمنح سهم واحد مقابل كل ٦٩,٣ سهم مملوك. وفي تاريخ ٢٥/٠١/١٤٤٢هـ (الموافق ١٣/٠٩/٢٠٢٠م)، وافقت

الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس إدارة شركة دله بزيادة رأس مالها إلى تسعمائة مليون (٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بنسبة زيادة قدرها ٢٠٪ عن طريق إصدار أسهم مجانية وذلك بمنح سهم واحد لكل خمسة أسهم مملوكة. وفي تاريخ ٠٢/٠٦/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٧/١٢/٢٠٢٢م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال شركة دله ليصبح تسعمائة وستة وسبعين مليون وثمانمائة وإحدى عشرة ألفاً وستمائة وستين (٩٧٦,٨١١,٦٦٠) ريال سعودي من خلال إصدار سبعة ملايين وستمائة وواحد وثمانين ألفاً ومائة وستة وستين (٧,٦٨١,١٦٦) سهماً عادياً جديداً بقيمة اسمية إجمالية تبلغ ستة وسبعين مليون وثمانمائة وإحدى عشرة ألفاً وستمائة وستين (٧٦,٨١١,٦٦٠) ريالاً سعودياً لصالح شركة كن للاستثمار القابضة مقابل نقل أربعة عشر مليوناً ومائتين واثنين وثلاثين ألفاً وستمائة وتسعين (١٤,٢٣٢,٦٩٠) سهماً عادياً في شركة المركز الطبي الدولي من شركة كن للاستثمار القابضة وذلك وفقاً لشروط وأحكام اتفاقية بيع وشراء الأسهم المبرمة بين الشركة وشركة كن للاستثمار القابضة بتاريخ ٢١/١١/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٢/٠٦/٢٠٢٢م)، لغرض الاستحواذ على ١٨,٩٨٪ من رأس مال شركة المركز الطبي الدولي.

٢-٤-٣ نظرة عامة على أعمال شركة دله

تتمثل أنشطة شركة دله كما في سجلها التجاري في المستشفيات، ومستشفيات الرعاية الطبية الممتدة والنقاهة، والتشغيل الطبي للمستشفيات والتشغيل الطبي للمجمعات الطبية ومراكز جراحة اليوم الواحد، ومراكز الخدمات الطبية المنزلية، والبيع بالجملة للسلع الصيدلانية.

تشمل الأنشطة الرئيسية لشركة دله كما في نظامها الأساس:

- تشغيل وإدارة وصيانة المنشآت والمراكز الصحية.
- تجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والآلات والأجهزة الطبية والجراحية والأطراف الصناعية وأجهزة المعاقين وأجهزة المستشفيات وفي معدات السلامة والوقاية.
- شراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح شركة دله.
- تنفيذ البرامج التدريبية في المجالات الطبية.
- صيانة وتشغيل المنشآت الكهربائية والميكانيكية والإلكترونية والأجهزة والمعدات الطبية.
- الاستيراد والتصدير للغير.
- الوكالات التجارية.
- تصنيع الأدوية والمستحضرات الصيدلانية والعشبية والصحية ومواد التجميل والمنظفات والمطهرات والتعبئة والتغليف.
- أنشطة المكاتب الرئيسية.

٣-٤-٣ أبرز المعلومات المالية لشركة دله

يوضح الجدول التالي أبرز المعلومات المالية لشركة دله للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م:

الجدول ١٥: أبرز المعلومات المالية لشركة دله للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	(بالآلاف الريالات السعودية)
٢,١٠٥,١٧٩	٢,٤٨٧,٩٨٣	٢,٩٤٢,٨٩٨	٢,٣٩٦,٩٧٣	الإيرادات
٢٧٤,٩١١	٢٩٥,٤٤٣	٣٨٥,٤٢٥	٣٨٢,٧٧٤	صافي الدخل
٤,٦٤٥,١٠٩	٤,٩٢٠,٣٦٩	٦,٢٤٢,٨٥٥	٦,٥٩٢,٥٢١	إجمالي الموجودات
٢,٠٩٦,٠٧٦	٢,٢٣٢,٠٨٦	٣,٤٧٢,٦٥٢	٣,٧٠٣,٤٠٦	إجمالي حقوق الملكية
٢,٥٤٩,٠٣٤	٢,٦٨٨,٢٨٣	٢,٧٧٠,٢٠٣	٢,٨٨٩,١١٥	إجمالي المطلوبات
٤,٦٤٥,١١٠	٤,٩٢٠,٣٦٩	٦,٢٤٢,٨٥٥	٦,٥٩٢,٥٢١	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

المصدر: القوائم المالية الموحدة لشركة دله.

٣-٤-٤ الرؤية والرسالة والاستراتيجية والمزايا التنافسية لشركة دله

الرؤية

تحقيق الريادة في الرعاية الصحية الخاصة في المنطقة.

الرسالة

التميز في تقديم الخدمات الصحية بصورة احترافية وفعالة، ومتوافقة مع قيم الشركة وتطلعات المرضى والمجتمع والشركات.

الاستراتيجية

تعمل شركة دله للخدمات الصحية على تنفيذ استراتيجيتها عبر مجموعة من المبادرات الرامية إلى رفع كفاءة الأداء وتعظيم الإنجاز، بما ينسجم مع حضورها المتنامي كأحد أبرز مزودي خدمات الرعاية الصحية الشاملة في قطاع الرعاية الصحية. وترتكز استراتيجية شركة دله على أربع ركائز أساسية، من خلال تحسين تجربة المريض، وتحقيق الكفاءة في التشغيل وضبط التكلفة، وتعزيز التحول الرقمي، وضمان استدامة النمو والاستثمار في القطاع الصحي.

المزايا التنافسية لشركة دله

شركة رائدة: تعد شركة دله الصحية شركة رائدة في مجال تقديم خدمات الرعاية الصحية الخاصة في المملكة العربية السعودية، من خلال تقديم الخدمات الطبية عالية الجودة والأمان. وتتمتع دله الصحية بخبرة لأكثر من ثلاثة عقود في المجال الطبي والرعاية الصحية.

خدمات الرعاية الصحية المتنوعة: تقدم شركة دله الصحية مجموعة متنوعة من الخدمات الصحية، بما في ذلك المستشفيات والعيادات والصيدليات والرعاية المنزلية. ويسمح هذا النطاق الواسع من الخدمات الطبية المقدمة بتلبية احتياجات مجموعة واسعة من المرضى بمختلف مناطق المملكة بناءً على انتشارها الواسع.

علامة تجارية وسمعة قوية: أنشأت شركة دله الصحية علامة تجارية قوية وسمعة متميزة على مدار أكثر من ٢٥ عامًا في مجال تقديم خدمات الرعاية الصحية الآمنة وذات الجودة العالية. وكسبت من خلالها الثقة لدى المرضى والتي تعد أحد الركائز الأساسية لبناء الأصول التنافسية الرئيسية في مجال تقديم الرعاية الصحية.

فريق إدارة متمرس: يقود شركة دله الصحية فريق تنفيذي متمرس يتمتع بخبرة عميقة في مجال الإدارة والقيادة بمختلف أنواعها في قطاع الرعاية الصحية. وتوفر هذه القيادة المخضمة الاستقرار والتوجيه للنمو الاستراتيجي للشركة.

التكنولوجيا الطبية المتقدمة: تستثمر شركة دله الصحية بكثافة في إدخال أحدث التقنيات والمعدات الطبية في جميع مرافقها، لضمان حصول المرضى على الرعاية الطبية بأعلى معايير الجودة والأمان، مما يسمح لها بتقديم خدمات تشخيصية وعلاجية متطورة.

البصمة الجغرافية الاستراتيجية: تتمتع شركة دله الصحية بموقع استراتيجي، حيث تغطي بخدماتها منطقة الرياض وتتوزع في مناطق مختلفة من المملكة العربية السعودية مما يمنحها القدرة على الوصول بخدماتها الصحية للمرضى لتغطية الاحتياجات والطلب المتزايد في قطاع الرعاية الصحية بمختلف مناطق المملكة.

الشراكات والانتماءات: تتميز شركة دله الصحية بسجلها الحافل بالاعتمادات الدولية والمحلية في المستشفيات، إضافة إلى حصولها على الشهادات والجوائز العالمية المرموقة نتاج ما تقدمه من عمل متميز في مجال الرعاية الصحية.

محفظة المستشفيات المتنوعة: استكمالاً لدورها الرائد في دعم المجتمعات، شملت شركة دله الصحية أعمالها قطاعات المستشفيات، والصيدلة، والإدارة والتشغيل، والاستثمار، حيث حصلت شركة دله الصحية من خلال خططها الاستراتيجية في النمو والتوسع على العديد من الاستحواذات في مختلف مناطق المملكة العربية السعودية، مما يعزز وصول الخدمات الطبية إلى تلبية الاحتياجات المتزايدة للرعاية الصحية.

خبرة إدارة الشركة في تنفيذ عمليات الاستحواذ الناجحة: تمتلك شركة دله للرعاية الصحية خبرة واسعة في تنفيذ عمليات الاستحواذ الناجحة، والتي كانت حجر الزاوية في استراتيجية النمو الخاصة بها. يتمتع فريق الإدارة بسجل حافل في دمج الشركات المستحوذ عليها ودفع التحسينات التشغيلية بعد الاستحواذ. من خلال التركيز على تحسين العمليات وتعزيز الكفاءة التشغيلية، لا تعمل شركة دله للرعاية الصحية على رفع جودة الخدمات المقدمة فحسب، بل تزيد أيضًا من رضا العملاء. يعزز هذا النهج الاستراتيجي الموقف التنافسي للشركة في السوق، مما يسمح لها بتقديم نتائج رعاية صحية متفوقة مع توسيع نطاق وجودها في قطاع الرعاية الصحية سريع النمو.

0-ع-3 هيكل الملكية لشركة دله

يوضح الجدول التالي هيكل الملكية الحالي لشركة دله كما في تاريخ هذا التعميم:

الجدول ١٦: هيكل ملكية شركة دله كما في تاريخ هذا التعميم

المساهمون	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم الواحد (ريال سعودي)	القيمة الإجمالية للأسهم (ريال سعودي)	نسبة المساهمة
شركة دله البركة القابضة	٤٧,٥٧٩,٤٠٦	١٠	٤٧٥,٧٩٤,٠٦٠	٤٨,٧٠٩%
أعضاء مجلس شركة دله	٩,١٣٥,١٠٠	١٠	٩١,٣٥١,٠٠٠	٩,٣٥٢%
كبار التنفيذيين في شركة دله	١,٩٠٥	١٠	١٩,٠٥٠	٠,٠٠٢%
أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي شركة دله	٢٥٠	١٠	٢,٥٠٠	٠,٠٠٣%
أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في شركة دله والشركات التي يسيطرون عليها	٦,٥٣٥,٨٢٩	١٠	٦٥,٣٥٨,٣٩٠	٦,٦٩%
أسهم الخزينة	٣٧٧,٥٠٠	١٠	٣,٧٧٥,٠٠٠	٠,٣٨٦%
الجمهور	٣٤,١٤٤,٣٧٩	١٠	٣٤١,٤٤٣,٧٩٠	٣٤,٩٥٥%
المجموع	٩٧,٦٨١,١٦٦	١٠	٩٧٦,٨١١,٦٦٠	١٠٠%

المصدر: شركة دله.

كما في تاريخ هذا التعميم، يبلغ رأس مال شركة دله تسعمائة وستة وسبعون مليون وثمانمائة وإحدى عشرة ألفاً وستمائة وستون (٩٧٦,٨١١,٦٦٠) ريال سعودي، مقسم إلى سبعة وتسعين مليون وستمائة وواحد وثمانين ألف ومائة وستة وستين (٩٧,٦٨١,١٦٦) سهم عادي متساوي القيمة، تبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد عشرة (١٠) ريالاً سعودية.

يوضح الجدول التالي هيكل الملكية لشركة دله قبل وبعد إتمام الصفقة الجوهريّة:

الجدول ١٧: هيكل الملكية لشركة دله قبل وبعد إتمام الصفقة الجوهريّة

المساهمون	قبل إتمام الصفقة الجوهريّة			بعد إتمام الصفقة الجوهريّة			
	عدد الأسهم (المملوكة بشكل مباشر)	نسبة الملكية المباشرة	نسبة الملكية غير المباشرة ^(١)	إجمالي نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة)	عدد الأسهم (بشكل مباشر)	نسبة الملكية المباشرة	نسبة الملكية غير المباشرة
شركة دله البركة القابضة شركة مساهمة سعودية مغلقة	٤٧,٥٧٩,٤٠٦	٤٨,٧٠٩%	لا يوجد	٤٨,٧٠٩%	٤٧,٥٧٩,٤٠٦	٤٦,٨٤٢%	لا يوجد
شركة أيان ^(٢)	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	٣,٨٩٣,٦٠٣	٣,٨٢٣%	لا يوجد
أعضاء مجلس شركة دله	٩,٢٢٩,٣٤٥	٩,٤٤٨%	١٣,٣%	٢٢,٧٤٨%	٩,٢٢٩,٣٤٥	٩,٠٨٦%	١٢,٧٩١%
كبار التنفيذيين في شركة دله	١,٩٠٥	٠,٠٠٢%	لا يوجد	٠,٠٠٢%	١,٩٠٥	٠,٠٠٢%	لا يوجد
أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي شركة دله	٢٥٠	٠,٠٠٣%	لا يوجد	٠,٠٠٣%	٢٥٠	٠,٠٠٢%	لا يوجد
أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في شركة دله والشركات التي يسيطرون عليها	٦,٥٣٥,٨٢٩	٦,٦٩%	لا يوجد	٦,٦٩%	٦,٥٣٥,٨٢٩	٦,٤٣%	لا يوجد
أسهم الخزينة	٣٧٧,٥٠٠	٠,٣٨٦%	لا يوجد	٠,٣٨٦%	٣٧٧,٥٠٠	٠,٣٧٢%	لا يوجد

بعد اتمام الصفقة الجوهرية				قبل اتمام الصفقة الجوهرية				المساهمون
إجمالي نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة)	نسبة الملكية غير المباشرة	نسبة الملكية المباشرة	عدد الأسهم (المملوكة بشكل مباشر)	إجمالي نسبة الملكية (المباشرة وغير المباشرة)	نسبة الملكية غير المباشرة ^(١)	نسبة الملكية المباشرة	عدد الأسهم (المملوكة بشكل مباشر)	
٢٣,٦١٥٪	لا يوجد	٢٣,٦١٥٪	٣٤,١٤٤,٣٧٩	٣٤,٩٥٥٪	لا يوجد	٣٤,٩٥٥٪	٣٣,٩٥٦,٩٢١	الجمهور
١٠٠٪	١٢,٧٩١٪	١٠٠٪	١٠١,٥٧٤,٧٦٩	١٠٠٪	١٣,٣٪	١٠٠٪	٩٧,٦٨١,١٦٦	المجموع

المصدر: شركة دله.

(١) تشمل الملكية غير المباشرة الأسهم المملوكة بشكل مباشر من قبل: (١) الشركات التي يسيطر عليها العضو في شركة دله، أو (٢) أقارب العضو في شركة دله، أي زوجته والأبناء القصر.

(١) ستعد شركة أيان من الجمهور ولكن تم توضيحها بشكل منفصل في الجدول لغرض التوضيح، وعليه، فنسبة الجمهور ستكون أكبر من الموضح.

(١) تشمل الملكية الغير مباشرة لـ (١) محي الدين صالح كامل و (٢) طلال ابراهيم الميمان. إن الملكية الغير مباشرة لمحي الدين صالح كامل من رأس مال شركة دله ناتجة عن الملكية المباشرة والغير مباشرة لمحي الدين صالح كامل في شركة دله البركة القابضة (حيث يمتلك بشكل مباشر ما نسبته (١٠,٦١٪) من رأس مال شركة دله القابضة، ويمتلك بشكل غير مباشر ما نسبته (١٦,٦٧٪) من رأس مال شركة دله البركة القابضة (ناتجة عن ملكيته المباشرة ما نسبته (٥٠٪) من رأس مال شركة سادن القابضة، وتمتلك شركة سادن القابضة ما نسبته (٢٣,٢٣٪) من رأس مال شركة دله البركة القابضة). وحيث تبلغ إجمالي الملكية المباشرة والغير مباشرة لمحي الدين بن صالح كامل في شركة دله البركة القابضة ما نسبته (٢٧,٢٧٪) من رأس مال شركة دله البركة القابضة، وحيث تمتلك شركة دله البركة القابضة (٤٧,٥٧٩,٤٠٦) سهم من أسهم شركة دله تمثل ما نسبته (٤٨,٧٠٩٪) من رأس مال شركة دله. كما أن الملكية الغير المباشرة لـ طلال ابراهيم الميمان من رأس مال شركة دله ناتجة عن ملكيته المباشرة في شركة المملكة القابضة (حيث يمتلك بشكل مباشر ما نسبته (٠,٢٨٪) من رأس مال شركة المملكة القابضة)، وحيث تمتلك شركة المملكة القابضة ما نسبته (١٠٠٪) من رأس مال شركة المملكة للاستثمار والتطوير، وحيث تمتلك شركة المملكة للاستثمار والتطوير (٤,٤٨٨,٠٠٠) سهم من أسهم شركة دله تمثل ما نسبته (٤,٥٩٥٪) من رأس مال شركة دله.

٣-٤-٦ مجلس إدارة شركة دله

يتألف مجلس إدارة شركة دله من تسعة (٩) أعضاء تعينهم الجمعية العامة العادية لمدة ثلاث (٣) سنوات، ويحدد النظام الأساس لشركة دله مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وصلاحيات المجلس.

يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس إدارة شركة دله كما في تاريخ هذا التعميم:

الجدول ١٨: مجلس إدارة شركة دله كما في تاريخ هذا التعميم

الاسم	المنصب	الجنسية	صفة العضوية / الاستقلالية	تاريخ بداية دورة المجلس
طارق عثمان القصبي	رئيس مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	١٤٤٤/٠٣/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢١ م)
محي الدين صالح كامل	نائب رئيس مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	١٤٤٤/٠٣/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢١ م)
طلال ابراهيم الميمان	عضو مجلس الإدارة	سعودي	مستقل	١٤٤٤/٠٣/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢١ م)
عبدالله تركي السديري	عضو مجلس الإدارة	سعودي	مستقل	١٤٤٤/٠٣/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢١ م)
فهد عبدالله القاسم	عضو مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	١٤٤٤/٠٣/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢١ م)
محمد راشد الفقيه	عضو مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	١٤٤٤/٠٣/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢١ م)
عمرو محمد كامل	عضو مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	١٤٤٤/٠٣/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢١ م)
محمد نبيل حفني	عضو مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	١٤٤٤/٠٣/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢١ م)
خالد محمد الصليح	عضو مجلس الإدارة	سعودي	مستقل	١٤٤٤/٠٨/١٤ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٠٦ م)

المصدر: شركة دله.

٧-٤-٣ كبار التنفيذيين في شركة دله

تتألف إدارة شركة دله العليا من أعضاء مؤهلين ومن ذوي الخبرة يتمتعون بالمعرفة والخبرات اللازمة لإدارة أعمال شركة دله بما يتماشى مع أهداف وتوجيهات مجلس إدارة ومساهمي شركة دله، وقد نجحت شركة دله في استقطاب والحفاظ على فريق الإدارة العليا لديها وعملت على تنمية قدرات الموظفين المؤهلين وترقيتهم إلى المناصب العليا فيها. ويوضح الجدول التالي تفاصيل كبار التنفيذيين في شركة دله:

الجدول ١٩: تفاصيل كبار التنفيذيين في شركة دله

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	الجنسية	العمر (سنة)
د. أحمد صالح بابعير	الرئيس التنفيذي	٢٠٠٨/٠٣/٢٩ م	سعودي	٦٨
أمين عبدالرؤف حريز	الرئيس التنفيذي للمالية	٢٠٢٤/٠٥/٢٦ م	تونسي	٤٤
د. صلاح راشد الفقيه	الرئيس التنفيذي الطبي	١٩٩٩/٠٩/٠١ م	سعودي	٧٣
م. عبدالعزيز صالح الوهبي	الرئيس التنفيذي للتشغيل	٢٠١٨/٠٢/١١ م	سعودي	٤٣
م. متعب عبدالله الطخيس	الرئيس التنفيذي للاستراتيجية	٢٠١٧/٠٢/٠٥ م	سعودي	٣٨
م. إسماعيل عبدالله ولد حرمة	الرئيس التنفيذي للتجول الرقمي	٢٠٠٨/١٠/٢٦ م	موريتاني	٣٩
عمر محمد الجعبري	الرئيس التنفيذي للشؤون التجارية	٢٠٢١/٠١/٠٢ م	أردني	٤٤

المصدر: شركة دله.

٥-٣ الهيكل المقترح للصفقة الجوهرية

يبيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركاتها التابعة التالية من خلال صفقة واحدة: (١) بيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركة الأحساء والتي تمثل ٩٧,٤١٪ من رأس مالها لصالح شركة دله، و(٢) بيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركة السلام والتي تمثل ١٠٠٪ من رأس مالها لصالح شركة دله. وقد اتفقت شركة أيان وشركة دله على أن يكون العوض المستحق لشركة أيان مقابل بيعها للأصول المذكورة أعلاه لشركة دله عوض غير نقدي يتمثل في إصدار شركة دله أسهم جديدة لصالح شركة أيان والتي ستمثل ما نسبته ٣,٨٣٪ من رأس مال شركة دله بعد زيادة رأس مالها، كما قد يكون هناك عوض نقدي مستحق لشركة أيان أو مستحق لشركة دله وفق حالات محددة في اتفاقية الاستحواذ والاكتمال (لمزيد من التفاصيل حول اتفاقية الاستحواذ والاكتمال، يرجى مراجعة القسم (٦-٣) «ملخص اتفاقية الاستحواذ والاكتمال المبرمة بين شركة أيان وشركة دله بشأن الصفقة الجوهرية» من هذا التعميم).

٦-٣ الغرض من الصفقة الجوهرية

تهدف الصفقة الجوهرية إلى تنمية المحفظة الاستثمارية لشركة أيان وذلك من خلال تملك أسهم في شركة دله ذات الخبرة الواسعة في القطاع الصحي وشبكة المستشفيات الكبيرة في المملكة.

٤- المعلومات المالية التي توضح تأثير الصفقة الجوهرية

٤-١ التأثير على الأصول

بلغت أصول شركة أيان وفقاً لقوائمها المالية الموحدة (١,٦٦٤,٩٦١,٦٣٣) ريال سعودي و(١,٦٤٣,٢٠٦,٨٩٠) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م على التوالي. بعد توقيع اتفاقية الشراء يتم تصنيف كافة الأصول والالتزامات القائمة على شركة الأحساء وشركة السلام كأصول متاحة للبيع ويتم عرضها في بند مستقل ضمن قائمة المركز المالي، وسوف يتم تصنيف الالتزامات الخاصة بشركة الأحساء وشركة السلام كالتزامات متاحة للبيع ويتم عرضها في بند مستقل ضمن قائمة المركز المالي. كما في ٣١ ديسمبر لعام ٢٠٢٣م، تمثل شركة الأحساء وشركة السلام ما نسبته ٨٤,٨٪ من إجمالي أصول شركة أيان حيث بلغت أصول الشركتين ١٢٠,٣١١,٢٨١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، كما تمثل أصول شركة الأحساء والسلام كما في ٣٠ سبتمبر لعام ٢٠٢٤م ٩٠٪ من أصول شركة أيان حيث بلغت أصول الشركتين ١٠٨,٨١٨,١٤١,٤٧٢ ريال سعودي. بعد إتمام الصفقة الجوهرية سوف يتم استبعاد تلك الأصول والالتزامات والخسائر من القوائم المالية لشركة أيان.

بعد انتقال ملكية شركة الأحساء وشركة السلام إلى شركة دله ومن ثم إصدار أسهم العوض إلى شركة أيان، تقوم شركة أيان بتصنيف الموجودات المالية وفقاً لإحدى الطريقتين بعد دراسة لنموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية الخاصة بها كما يلي:

- أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة.

يتم القياس الأولي للموجودات المالية بالقيمة العادلة، بالنسبة للبند غير المقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تضاف تكاليف المعاملة التي تتعلق باقتنائها بشكل مباشر.

أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :

أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي الأدوات المالية التي اختارت شركة أيان عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة لها بشكل نهائي ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.

يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات ضمن الربح أو الخسارة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها أبداً إلى الربح أو الخسارة.

يتم استبعاد أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا قامت شركة أيان بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية في المعاملة التي يتم فيها انتقال جميع المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الموجودات المالية. ويتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة عن التوقف عن الإثبات من خلال حقوق الملكية ولا يتم إعادة تصنيفها أبداً إلى الربح أو الخسارة.

أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة :

تقوم شركة أيان بتصنيف الموجودات المالية التالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- استثمارات حقوق الملكية المحتفظ بها بغرض المتاجرة.
 - استثمارات حقوق الملكية التي لم تختَر المنشأة الاعتراف بأرباح وخسائر القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- يتم لاحقاً قياس هذه الأصول بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالتغيير في القيمة العادلة لهذه الأدوات وتوزيعات الأرباح في الربح أو الخسارة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بوضوح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار.

تقوم شركة أيان بإلغاء الاعتراف بأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عندما تقوم بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية على الأصل المالي في معاملة يتم فيها تحويل جميع مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي. يتم تحميل أي مكسب أو خسارة من إلغاء الاعتراف على الربح أو الخسارة.

مازالت شركة أيان تقوم بدراسة نموذج الأعمال الخاص بأسهم العوض حيث أنه في حال قامت شركة أيان بتصنيف أسهم العوض كأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفي حال إرتفاع سعر سهم دله سوف يؤدي إلى زيادة أصول شركة أيان، وكذلك إثبات الربح الخاص على قائمة الربح والخسارة. أما في حال قامت شركة أيان بتصنيف أسهم العوض كأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل فسوف يتم إثبات كافة التغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.

٢-٤ التأثير على صافي الأرباح / الخسائر

بلغ صافي خسارة شركة أيان (٢١٦,٠٦٥,٥٩٤) ريال سعودي و(١٣٨,٨١٣,٢٦٧) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م على التوالي. تمثل صافي خسارة شركة الأحساء وشركة السلام مجتمعة مانسبته ٩٨٪ من خسائر شركة أيان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م حيث بلغ صافي أرباح شركة الأحساء ٧,١٠٨,٥٩٦ ريال سعودي فيما بلغت صافي خسارة شركة السلام (٢١٨,٤٣٩,٢٢٦) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وتمثل صافي خسارة شركة الأحساء وشركة السلام مجتمعة ما نسبته ١٠٦٪ من خسارة شركة أيان كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م حيث بلغت صافي خسارة شركة الأحساء (٤,٨٠٥,٢٦٤) ريال سعودي وصافي خسارة شركة السلام (١٤١,٨٠٩,٤٥٥) ريال سعودي، وبعد توقيع اتفاقية الشراء يتم إثبات أرباح أو خسائر الفترة كبنء مستقل في قائمة الأرباح والخسائر ومن ثم سوف يتم استبعاد كافة إيرادات ومصروفات شركة الأحساء وشركة السلام.

٣-٤ التأثير على الإيرادات

بلغ إجمالي إيرادات شركة أيان (٣٣٣,٢٧٧,٩٩٢) ريال سعودي و(١٢,٢٧٦,٢٨٥) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م على التوالي. تمثل إيرادات شركة الأحساء وشركة السلام مجتمعة ٩٤٪ من إجمالي إيرادات شركة أيان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، حيث بلغت إيرادات شركة الأحساء ٢٦٢,٩٤٦,٧٥٨ ريال سعودي، فيما بلغت إيرادات شركة السلام ٥٠,٢٤٦,٠٨٤ ريال سعودي. وقد بلغت إيرادات شركة الأحساء وشركة السلام مانسبته ٢٦٤٦٪ من إجمالي إيرادات شركة أيان كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، حيث بلغت إيرادات شركة الأحساء ١٩٨,٤٨٠,٦٨٩ ريال سعودي فيما بلغت إيرادات شركة السلام ١٢٦,٢٨٢,١٧٢ ريال سعودي. ومن المتوقع إنخفاض إيرادات شركة أيان بشكل جوهري بعد تصنيف إيرادات الصفقة الجوهري وفقاً للمعيار الدولي رقم ٥.

٤-٤ تكاليف الصفقة الجوهري

ستتحمل شركة أيان كافة التكاليف والنفقات المرتبطة بالصفقة الجوهري حيث بلغت خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، والتي تتضمن تعيين مستشار مالي ومستشارين آخرين للقيام بالدراسات المالية والقانونية والضريبية والمهنية اللازمة على شركة دله بشأن الصفقة الجوهري، وكذلك في إعداد هذا التعميم واتفاقية الاستحواذ والاكتتاب. ولن تتحمل شركة الأحساء وشركة السلام أي مسؤولية عن سداد أي من التكاليف والنفقات المرتبطة بالصفقة الجوهري.

0- وجهة نظر مجلس الإدارة فيما يتعلق بالصفقة الجوهرية

وفقاً للمواد (١٠٢) و(١٠٧) و(١٠٨) من قواعد الطرح، تتطلب الصفقة الجوهرية الحصول على موافقة الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة أيان نظراً لكون نسبة فئة معايير تحديد الأصول والإيرادات (التي يتم احتسابها من خلال قسمة صافي الأصول والإيرادات من الأصول محل الصفقة الجوهرية على صافي أصول وأرباح وإيرادات شركة أيان) تجاوزت ٥٠٪ (يرجى مراجعة القسم (١-٣) «لماذا تعد موافقة الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة أيان مطلوبة لإتمام الصفقة الجوهرية؟» من هذا التعميم). شكّل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣/٠٨/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٤/٠٣/٢٠٢٤م) اللجنة المتخصصة المطلوبة استناداً على المادة (١٠٨) من قواعد الطرح، وتتكون اللجنة المتخصصة من الأعضاء المذكورين أسماؤهم أدناه:

0-1 تشكيل اللجنة المتخصصة

الجدول ٢٠: أعضاء اللجنة المتخصصة

الإسم	المنصب	الجنسية	صفة العضوية / الاستقلالية	تاريخ التعيين في مجلس الإدارة
أيهم محمد عبدالله اليوسف	رئيس اللجنة المتخصصة	سعودي	عضو مجلس إدارة مستقل	١٢/٠٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٠١/٠٧/٢٠٢٢م)
وليد بن عامر الرميح	عضو اللجنة المتخصصة	سعودي	عضو مجلس إدارة مستقل	١٢/٠٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٠١/٠٧/٢٠٢٢م)
عبدالعزیز ماجد عبدالله القصبي	عضو اللجنة المتخصصة	سعودي	عضو مجلس إدارة مستقل	١٢/٠٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٠١/٠٧/٢٠٢٢م)

المصدر: شركة أيان.

وفيما يلي تفاصيل الخبرات والمناصب الحالية والسابقة لأعضاء اللجنة المتخصصة:

- **أيهم بن محمد اليوسف:** يتمتع أيهم بن محمد اليوسف بخبرة واسعة في مجال الإدارة والإشراف. وهو عضو مجلس الإدارة في شركة أيان ومستشار مالي ورجل أعمال. وتشمل خبرته السابقة العمل في صندوق التنمية العقارية كمشرف وأيضاً كمستشار لوزير الإسكان. وقبل ذلك، كان أيهم الرئيس التنفيذي لشركة البلاد المالية في الفترة من ٢٠١٢م إلى ٢٠١٦م. وقد سبق ذلك بتوليته منصب الرئيس التنفيذي لشركة رؤيا كابيتال في فترة ما بين ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٠م. ومنذ عام ١٩٩٥م وحتى الآن، يستمر أيهم اليوسف في تقديم خبرته في مجال المصارف والتمويل. حصل أيهم على شهادة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة واشنطن وشهادة البكالوريوس في الإدارة الصناعية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن.
- **وليد بن عامر الرميح:** هو عضو مجلس إدارة شركة أيان، وأيضاً يتولى مناصب تنفيذية وغير تنفيذية في عدة شركات وجهات خيرية منها شركة أسيار للخدمات اللوجستية ونادي الاتفاق السعودي ومؤسسة عامر الرميح الخيرية ومجموعة الرميح للاستثمار الصناعي وبنك الغذاء السعودي (إطعام). وقبل ذلك، كان وليد مدير العلاقات المصرفية في مصرف الإنماء في الفترة من ٢٠١٧م إلى ٢٠١٨م، كما وقد شغل مناصب أخرى في قسم المالية العامة لشركة كي بي أم جي. حصل وليد على شهادة بكالوريوس إدارة أعمال من جامعة الأمير محمد بن فهد.
- **عبدالعزیز بن ماجد القصبي:** هو عضو مجلس إدارة شركة أيان، وأيضاً يتولى منصب المدير التنفيذي لشركة مشيرة السعودية. حصل عبدالعزیز على شهادة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة دركر للإدارة وشهادة البكالوريوس في الإدارة الهندسية من جامعة ميزوري للعلوم والتكنولوجيا.

ولا يوجد لدى أي عضو من أعضاء اللجنة المتخصصة أي مصلحة جوهرية في الصفقة الجوهرية (يرجى مراجعة القسم (١-٤) «لماذا تم تشكيل اللجنة المتخصصة وما هو دورها في الصفقة الجوهرية؟» من هذا التعميم).

٢-٥ توصية اللجنة المتخصصة حول عدالة ومعقولة شروط الصفقة الجوهرية

وفقاً لأحكام الفقرة (أ) من المادة (١٠٨) من قواعد الطرح، يرى أعضاء اللجنة المتخصصة بأن شروط الصفقة الجوهرية، بما في ذلك العوض المستحق لشركة أيان والمتمثل بأسهم العوض وكذلك العوض النقدي المتفق عليه بموجب اتفاقية الاستحواذ والاكتتاب، عادلة ومعقولة من وجهة نظر مالية، وذلك بعد بذل العناية المهنية اللازمة والمتاحة في ظل الظروف السائدة وبمساعدة مستشاريهم وبعد الأخذ بعين الاعتبار وضع السوق بتاريخ نشر هذا التعميم وفرص النمو المستقبلية لشركة دله والمنافع المتوقعة من الصفقة الجوهرية، وأيضاً بعد الأخذ برأي شركة الإنماء المالية (الإنماء للاستثمار سابقاً) بتاريخ ١٤/٠٢/١٤٤٦هـ (الموافق ١٨/٠٨/٢٠٢٤م) مرفق نسخة منه كملحق (لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة الملحق (ب) «خطاب المستشار المالي» من هذا التعميم) بما مفاده أنه ووفقاً للافتراضات الموضحة في هذا الرأي نفسه، فإن شروط وأحكام الصفقة الجوهرية، بما في ذلك الشروط والأحكام المتعلقة بالعوض المستحق لشركة أيان والمتمثل بأسهم العوض والعوض النقدي، الواردة في اتفاقية الاستحواذ والاكتتاب، عادلة ومعقولة من وجهة نظر مالية. وكما يرى أعضاء اللجنة المتخصصة بأن هذه الصفقة تصب في مصلحة شركة أيان ومساهميها، وبالتالي يوصون بالإجماع مساهمي شركة أيان بالموافقة على الصفقة الجوهرية. كما تجدر الإشارة إلى أن أعضاء اللجنة المتخصصة لم يأخذوا بعين الاعتبار الأهداف الاستثمارية الفردية أو الظروف الخاصة بكل مساهم على حدة، ونظراً لاختلاف الأوضاع والظروف الخاصة بكل مساهم، يؤكد أعضاء اللجنة المتخصصة على ضرورة قيام مساهمي شركة أيان بالحصول على استشارة مهنية مستقلة من مستشار مالي مرخص له من الهيئة في حال وجود شك حول مسألة ما تتعلق بالصفقة الجوهرية، كما يجب على المساهمين الاعتماد على مراجعتهم الخاصة بالصفقة الجوهرية للتأكد من مدى ملائمتها بناءً على المعلومات المبينة في هذا التعميم والأوضاع الخاصة بهم.

كما أخطر المستشار المالي، حسب المعلومات المتاحة له في التاريخ المحدد في خطابه وبموجب الافتراضات والاستثناءات والقيود المنصوص عليها في ذلك الخطاب، اللجنة المتخصصة بأن شروط الصفقة الجوهرية، بما في ذلك العوض المستحق لشركة أيان والمتمثل بأسهم العوض والعوض النقدي المتفق عليه بموجب اتفاقية الاستحواذ والاكتتاب، عادلة ومعقولة من وجهة نظر مالية وتصب في صالح شركة أيان ومساهميها

و يجب قراءة المشورة المقدمة من المستشار المالي في سياق الخطاب المقدم من جانبه المذكور في الملحق (ب) «خطاب المستشار المالي» من هذا التعميم. وسيكون خطاب المستشار المالي متوفرة في مقر شركة أيان خلال الفترة الممتدة من تاريخ نشر هذا التعميم حتى انعقاد الجمعية العامة العادية، كما هو محدد في القسم (١٠) «المستندات المتاحة للمعاينة» من هذا التعميم.

كما ينبغي على المساهمين أن يأخذوا بعين الاعتبار أن تداول أسهم شركة أيان وتداول أسهم شركة دله بعد إتمام الصفقة الجوهرية يخضع لعدة أمور، من بينها، أداء وتوقعات شركة أيان وشركة دله وشركتهما التابعة وأوضاع السوق السائدة والتوقعات الاقتصادية وأوضاع سوق الأسهم واتجاهاته (لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (٢) «عوامل المخاطرة» من هذا التعميم).

وعليه، لم تأخذ اللجنة المتخصصة في الاعتبار، عند تقديم توصيتها بشأن الصفقة الجوهرية، أنشطة التداول أو أنماطه أو مستويات الأسعار المستقبلية التي قد يتم تحديدها لأسهم شركة أيان وشركة دله بعد تاريخ هذا التعميم وبعد إتمام الصفقة الجوهرية.

٦- المعلومات القانونية

٦-١ الترتيبات القانونية المتعلقة بالصفقة الجوهرية

إن الصفقة الجوهرية تتمثل ببيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركاتها التابعة التالية من خلال صفقة واحدة كالتالي: (١) بيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركة الاحساء والتي تمثل ٩٧,٤١٪ من رأس مالها لصالح شركة دله، و(٢) بيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركة السلام والتي تمثل ١٠٠٪ من رأس مالها لصالح شركة دله. وقد اتفقت شركة أيان وشركة دله على أن يكون العوض المستحق لشركة أيان مقابل بيعها للأسهم المذكورة أعلاه لشركة دله عوض غير نقدي يتمثل في إصدار شركة دله أسهم جديدة لصالح شركة أيان والتي ستمثل ما نسبته ٣,٨٢٪ من رأس مال شركة دله بعد زيادة رأس مالها، كما قد يكون هناك عوض نقدي مستحق لشركة أيان أو مستحق لشركة دله وفق حالات محددة في اتفاقية الاستحواذ والاكتتاب (لمزيد من التفاصيل حول اتفاقية الاستحواذ والاكتتاب، يرجى مراجعة القسم (٦-٢) «ملخص اتفاقية الاستحواذ والاكتتاب المبرمة بين شركة أيان وشركة دله بشأن الصفقة الجوهرية» من هذا التعميم).

يؤكد مجلس الإدارة أنه لن يكون هناك نقل لأي أصول أو التزامات أو موظفين أو ملكية فكرية من شركة أيان إلى شركة دله نتيجة إتمام الصفقة الجوهرية (باستثناء ما هو منصوص صراحةً في اتفاقية الاستحواذ والاكتتاب)، وفي حال موافقة الجمعية العامة العادية لشركة أيان على الصفقة الجوهرية والجمعية العامة غير العادية لشركة دله على قرار الاستحواذ، سيتخذ مجلس إدارة شركة أيان أي قرارات تقع ضمن نطاق اختصاصه بموجب النظام المعمول به وسيقوم باتخاذ كافة الإجراءات المطلوبة المتعلقة بإتمام الصفقة الجوهرية.

٦-٢ الموافقات المطلوبة لإتمام الصفقة الجوهرية

يتطلب إتمام الصفقة الجوهرية الحصول على عدد من الموافقات كالتالي:

- عدم ممانعة الهيئة العامة للمنافسة على التركيز الاقتصادي الناتج عن الصفقة الجوهرية. وتم الحصول على عدم الممانعة هذه بتاريخ ١٦/٠٣/١٤٤٦هـ (الموافق ١٩/٠٩/٢٠٢٤م).
- موافقة الهيئة على طلب زيادة رأس مال شركة دله وإدراج أسهم العوض. وتم الحصول على هذه الموافقة بتاريخ ٠٦/٠٨/١٤٤٦هـ (الموافق ٠٥/٠٢/٢٠٢٥م).
- موافقة شركة تداول السعودية على إدراج أسهم العوض. وتم الحصول على هذه الموافقة بتاريخ ٠٣/٠٥/١٤٤٦هـ (الموافق ٠٥/١١/٢٠٢٤م).
- موافقة مساهمي شركة أيان في الجمعية العامة العادية المتعلقة بالصفقة الجوهرية وموافقة مساهمي شركة دله في الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بقرار الاستحواذ. وتم الحصول على هذه الموافقة بتاريخ ●/●/●م (الموافق ●/●/●م).

٦-٣ ملخص اتفاقية الاستحواذ والاكتتاب المبرمة بين شركة أيان وشركة دله بشأن الصفقة الجوهرية

أبرمت شركة أيان وشركة دله اتفاقية الاستحواذ والاكتتاب بتاريخ ١٥/٠٢/١٤٤٦هـ (الموافق ١٩/٠٨/٢٠٢٤م) والتي اتفقتا بموجبها على شروط وأحكام الصفقة الجوهرية والتزامات الشركتين فيما يتعلق بتنفيذ الصفقة الجوهرية. وتتضمن اتفاقية الاستحواذ والاكتتاب كذلك عدد من الضمانات المقدمة من كل شركة إلى الأخرى، بالإضافة إلى عدد من القيود المتعلقة بممارسة أعمال شركة أيان وشركة دله وكذلك شركة الأحساء وشركة السلام.

تم الاتفاق على تقييم إجمالي أسهم العوض التي سوف تقوم شركة دله بإصدارها بمبلغ قدره (٥٣, ٦٤٤, ٠٠٤, ٦٦٠) ريال سعودي، والتي تم حسابها وفقاً لمتوسط السعر المرجح بحجم التداول (VWAP) لسعر سهم شركة دله في السوق المالية لمدة مائة وستة (١٠٦) أيام تداول خلال فترة التداول ما بين ١٦/٠٨/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٦/٠٢/٢٠٢٤م) حتى ٠١/٠٢/١٤٤٦هـ (الموافق ٠٥/٠٨/٢٠٢٤م).

كما تم الاتفاق على تقييم أسهم شركة الأحساء التي ستستحوذ عليها شركة دله (والتي تبلغ ما نسبته (٤١, ٩٧٪) من رأس مال شركة الأحساء) بمبلغ قدره (٤٠٩, ١٢٤, ٨٠٠) ريال سعودي، وعلى تقييم أسهم شركة السلام التي ستستحوذ عليها شركة دله (والتي تبلغ ما نسبته (١٠٠٪) من رأس مال شركة السلام) بمبلغ قدره (٢٥٠, ٨٧٩, ٨٤٤, ٥٣) ريال سعودي («تقييم أسهم البيع»). ومع ذلك، فإن التقييم النهائي لتقييم أسهم البيع خاضع لألية تعديل بموجب حالات محددة («التقييم النهائي»)، وهي على النحو الآتي:

١. خصم مبالغ لحالات فقدان القيمة المتفق عليها في اتفاقية الاستحواذ والاكتمال، وتم تعريف ذلك بما يشمل توزيع أي أرباح من أي من شركة الأحساء وشركة السلام أو أي مدفوعات لأطراف ذوي علاقة بشركة أيان (كما تم تعريفهم في اتفاقية الاستحواذ والاكتمال) أو شطب لديونهم أو أي قيمة تُسَلَّم لهم، أو أي مدفوعات من قبل شركة الأحساء وشركة السلام مرتبطة بالصفحة الجوهرية. وتم استثناء (أ) أي مبالغ تدفعها شركة الأحساء وشركة السلام وفقاً لقروض الأطراف ذات العلاقة، و(ب) أي مبالغ قائمة ومستحقة لأطراف ذوي علاقة في القوائم المالية للسنوات السابقة قبل ٢١ ديسمبر ٢٠٢٣م، و(ج) أي مبالغ قائمة ومستحقة لأطراف ذوي علاقة بعد ٢١ ديسمبر ٢٠٢٣م ولكن بما لا يتجاوز (٢, ٩٠٠, ٠٠٠) ريال سعودي.
٢. خصم الخسائر المترتبة على شركة السلام (في حال تجاوزها مبلغ ١٢٥, ٠٠٠, ٠٠٠ ريال سعودي للفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١م إلى ٢٠٢٤/١٠/٣١م أو إذا تجاوزت مبلغ ٥, ٠٠٠, ٠٠٠ ريال سعودي شهرياً من فترة ٢٠٢٤/١٠/٣١م فصاعداً).
٣. إضافة أي مساهمة رأس مالية يتم ضخها من قبل شركة أيان أو أطراف ذات علاقة بشركة أيان في شركة الأحساء و/أو شركة السلام قبل إتمام الصفقة الجوهرية.

وبالتالي: (١) في حال ارتفع تقييم أسهم البيع عن التقييم النهائي، فستكون شركة أيان ملزمة بسداد العوض النقدي لصالح شركة دله، أو (٢) في حال انخفض تقييم أسهم البيع عن التقييم النهائي، فستكون شركة دله ملزمة بسداد العوض النقدي لصالح شركة أيان. وفي كلتا الحالتين، سيتمثل العوض النقدي بالفارق بين تقييم أسهم البيع والتقييم النهائي.

٤-٦ البنود والشروط الجوهرية والشروط المسبقة والضمانات الواردة في اتفاقية الاستحواذ والاكتمال

١-٤-٦ الشروط المسبقة

تتضمن اتفاقية الاستحواذ والاكتمال عدداً من الشروط المسبقة التي يجب استيفائها لغرض إتمام الصفقة الجوهرية. كما اتفقتا شركة أيان وشركة دله على عدم جواز تعديل أي من تلك الشروط المسبقة أو التنازل عنها إلا بعد الحصول على الموافقة الخطية للشركتين (أو أحدهما في حال كانت الشروط تتعلق بأحد الطرفين). وفيما يلي ملخص لتلك الشروط المسبقة:

- الحصول على موافقة هيئة السوق المالية فيما يتعلق بطلب شركة دله المتعلقة بزيادة رأس مالها.
- الحصول على موافقة السوق المالية السعودية (تداول) على إدراج أسهم العوض.
- الحصول على عدم ممانعة الهيئة العامة للمنافسة بخصوص الصفقة الجوهرية أو انتهاء المدة الزمنية لمراجعة طلب التركيز الاقتصادي من قبل الهيئة العامة للمنافسة حسب ما هو محدد في نظام المنافسة.
- الحصول على موافقة الأغلبية المطلوبة من مساهمي شركة أيان على قرار الصفقة الجوهرية.
- الحصول على موافقة الأغلبية المطلوبة من مساهمي شركة دله على قرار الاستحواذ.
- عدم وقوع حدث سلبي جوهرى واستمراره.
- عدم الإخلال بعدد من الضمانات المقدمة من قبل كل من شركة دله وشركة أيان بموجب اتفاقية الاستحواذ والاكتمال.
- إبرام الطرفين لاتفاقية حساب أمانة (Escrow Agreement) بين شركة أيان وشركة دله بشأن العوض النقدي وذلك وفقاً لأحكام اتفاقية الاستحواذ والاكتمال.
- الحصول على تأكيد خطي من مصرف الإنماء، يؤكد: (١) فك الرهن على أسهم شركة أيان في شركة الأحساء، (٢) إلغاء جميع ضمانات التمويل المقدمة من الأطراف ذات العلاقة بشركة أيان، و(٣) فك الرهن على أراضي شركة أيان المرهونة لصالح مصرف الإنماء.
- الحصول (والتعاون على الحصول) على موافقة عدد من الأطراف المتعاقدة مع شركة الأحساء وشركة السلام بشأن الصفقة الجوهرية، وإشعار عدد منهم، وذلك وفقاً لما هو وارد في اتفاقية الاستحواذ والاكتمال.
- نقل صك ملكية أرض مستشفى شركة السلام من شركة أيان إلى شركة السلام، وتقديم صك إلكتروني جديد يثبت ذلك لشركة دله.
- تعيين الجمعية العامة لشركة الأحساء لمجلس الإدارة في الدورة الجديدة، وإصدار هذا المجلس قراراً يُصادق على جميع القرارات والإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة السابق الذي انتهت دورته في ٣٠ أبريل ٢٠٢٤م.

- إصدار مجلس إدارة شركة السلام - الذي تم تعيينه في ٢١ مايو ٢٠٢٤م - قراراً يصادق على جميع القرارات والإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة السابق الذي انتهت دورته في ١ يناير ٢٠٢٣م.
- تسجيل العلامة التجارية لشركة الأحساء لدى الهيئة السعودية للملكية الفكرية باسم شركة الأحساء، وإعادة تسجيل العلامة التجارية لشركة السلام بدون اسم أي طرف ذو علاقة لشركة أيان.
- إلغاء الضمانات المقدمة من قبل الأطراف ذات العلاقة بشركة أيان فيما يخص بعض العقود الجوهرية لشركة الأحساء أو شركة السلام، بعد الحصول على تأكيد خطي من الأطراف المتعاقدة المعنية بإلغائها، وتأكيد الطرف المتعاقد بأن إلغائها لا يخل بأحكام الاتفاقيات ذات العلاقة وأن هذه الضمانات لم تعد مطلوبة، وتقديم ما يثبت ذلك لشركة دله.
- الحصول على موافقة الجمعية العامة لشركة الأحساء أو شركة السلام بموجب المادة (٧١) من نظام الشركات على العقود مع الأطراف ذات العلاقة والعقود التي تتضمن تعارض مصالح لأي عضو في مجلس إدارة، كما ورد في اتفاقية الاستحواذ والاكتمال.
- تسجيل أي عقد إيجار تكون شركة الأحساء أو شركة السلام طرفاً فيه ولم يتم تسجيله حتى تاريخ الاتفاقية على منصة إيجار، دون تغيير في الشروط، بما في ذلك تحديداً عقد إيجار شركة الأحساء مع شركة اتحاد اتصالات (موبايلي) وعقود الإيجار لمجمع المحمدية فيما يتعلق بشركة السلام، وتقديم ما يثبت ذلك لشركة دله.

٢-٤-٦ الضمانات المقدمة من شركة دله

- قدمت شركة دله عدداً من الضمانات بموجب اتفاقية الاستحواذ والاكتمال لشركة أيان، كما هو معمول به في مثل هذه الاتفاقيات. وتشمل الضمانات المقدمة - على سبيل المثال لا الحصر - وبخلاف ما أفصح عنه لشركة أيان، بأن:
- لدى شركة دله صلاحية إبرام اتفاقية الاستحواذ والاكتمال وتنفيذ التزاماتها الناشئة عنها، وأن الالتزامات الناشئة عن اتفاقية الاستحواذ والاكتمال تعد التزامات ملزمة لها.
- إبرام اتفاقية الاستحواذ والاكتمال وتنفيذ الالتزامات بموجبها لن يؤدي إلى إخلال جوهري بـ (١) أحكام الوثائق التأسيسية لشركة دله، أو (٢) قرارات الجهات الحكومية وأحكام المحاكم التي تلتزم بها شركة دله، أو (٣) أي ترخيص أو موافقة من جهة حكومية، أو (٤) أي اتفاقية جوهرية شركة دله طرفاً فيها. كما أن إبرام اتفاقية الاستحواذ والاكتمال وتنفيذ الالتزامات بموجبها لن تتطلب ترخيص أو موافقة جهة حكومية.
- لا تعتبر شركة دله مفلسة أو غير قادرة على سداد ديونها عند استحقاقها وفقاً للأنظمة المعمول بها، وأنه لا توجد إجراءات قانونية تتعلق بأي تسوية أو ترتيب مع الدائنين أو أي إجراءات تصفية أو إفلاس أو تقليص تخص شركة دله، ولم تقع أي أحداث من شأنها تبرير مثل هذه الإجراءات، وأن شركة دله لم تتخذ أي خطوات للتنفيذ على أي ضمان مقدم على أي من أصول شركة دله، ولم يحدث أي أمر يعطي الحق في تنفيذ هذا الضمان.
- أسهم شركة دله موضع اتفاقية الاستحواذ والاكتمال خالية من أي رهون أو قيود أو أعباء.
- لم يتم حجب أي معلومات جوهرية عن شركة أيان في سياق الصفقة الجوهرية أو تم طلبها من قبل شركة أيان.
- جميع البيانات المتعلقة بشركة دله والتي تم تقديمها لشركة أيان في سياق الصفقة الجوهرية (بما في ذلك خلال الدراسات المهنية اللازمة) صحيحة ودقيقة وكاملة من جميع النواحي الجوهرية وغير مضللة بشكل جوهري وذلك كما في تاريخها.
- لدى شركة دله كافة التصاريح أو الرخص أو التراخيص أو الموافقات الجوهرية المطلوبة لممارسة أعمالها، وأن هذه التصاريح سارية وخاضعة لشروط تم استيفاؤها.
- على حد علم شركة دله، لا توجد أي دعاوى جوهرية حالية أو محتملة.
- على حد علم شركة دله، شركة دله ممثلة لكافة أنظمة البيئة والصحة والسلامة من جميع النواحي الجوهرية.

٣-٤-٦ القيود ما قبل الإتمام

- التزمت شركة دله وشركة أيان على أن يستمرا، وأن تضمن شركة أيان استمرار شركة الأحساء وشركة السلام، بأعمالهم على النحو الاعتيادي، وأن يقوموا بحماية أصولهم وسمعتهم وعلاقتهم الحالية مع الموردين والعملاء، وألا يقوم أي منهم بأي إعادة هيكلة لرأس ماله بما يشمل زيادته أو تخفيضه أو تقسيم الأسهم أو استردادها، أو الدخول في أي تصفية أو اندماج أو إعادة هيكلة، وذلك حتى تاريخ إتمام الصفقة الجوهرية أو إنهاء اتفاقية الاستحواذ والاكتمال وفقاً لشروطها. وتطبق هذه القيود على شركة أيان وشركة دله وكذلك شركة الأحساء وشركة السلام.

وبالإضافة لذلك، التزمت شركة أيان بموجب اتفاقية الاستحواذ والاككتاب بأن تمنع شركة الأحساء وشركة السلام من القيام بعدد من الأعمال دون الحصول على موافقة شركة دله المسبقة (بما يشمل على سبيل المثال لا الحصر):

- السعي للدخول في أي صفقة ذات طبيعة مشابهة للصفقة الجوهرية، أو الدخول أو إكمال أي مفاوضات بهذا الخصوص، أو إبرام أي صفقة أخرى أو اتخاذ أي عمل يمكن أن يمنع إتمام الصفقة الجوهرية أو يؤخرها.
 - إنشاء، تخصيص، إصدار، استرداد أو شراء أو تحميل أي سهم، أو قرض رأسمالي أو ورقة مالية أخرى أو منح أي حق خيار عليها، أو أي حق آخر فيما يتعلق بها.
 - فصل أي موظف رئيسي دون استشارة شركة دله.
 - الاستحواذ على أي أصول تزيد قيمتها الإجمالية عن عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي أو التصرف فيها (في صفقة واحدة أو أكثر).
 - إبرام أي عقد جوهرية أو تعديله أو الإخلال به أو إنهائه (بما يشمل إبرام أي عقود جديدة مع أطراف ذات علاقة بشركة أيان أو تعديل شروطها).
 - تحمل أي نفقات رأسمالية أو إبرام أي اتفاقيات تتعلق بمعدات حالية أو مستقبلية تزيد قيمتها عن عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي (في معاملة واحدة أو أكثر).
 - تعديل أي من شروط التمويل والديون الحالية، أو دخول أي تمويل جديد يزيد عن خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
 - إعلان أو توزيع أو صرف أي أرباح أو توزيعات أخرى (سواء كانت نقدية أو عينية أو بشكل أسهم).
 - تحميل أي من أصول الشركة لأي رهن أو عبء (بخلاف الأعباء التي تنشأ بموجب النظام أو في سياق الأعمال الاعتيادية).
 - إجراء أي تعديل على الوثائق التأسيسية.
 - الدخول في أي مشروع مشترك، شراكة أو اتفاق أو ترتيب لتقاسم الأرباح أو الأصول.
 - بخلاف المتفق عليه في اتفاقية الاستحواذ والاككتاب، رفع أي دعاوى قضائية أو تسويتها والتي يكون من شأنها أو من المحتمل أن يترتب عليها دفع مبلغ يزيد عن مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من الشركة ذات العلاقة أو لها، وذلك باستثناء تحصيل الديون في سياق الأعمال العادية).
 - توظيف أو تقديم عرض لتوظيف أي موظفين رئيسيين جدد أو إجراء أو السماح بأي تغييرات جوهرية (غير تلك المطلوبة بموجب النظام) على شروط وظروف توظيف الموظفين الرئيسيين.
 - إجراء أي تغيير جوهرية في إجراءات وممارسات مراجعة الحسابات ما لم يكن استجابة لتغييرات في مبادئ المراجعة المعمول بها أو طلب من مراجع الحسابات.
- والجدير بالذكر بأن القيود المذكورة أعلاه لن تقيد شركة الأحساء أو شركة السلام من: (١) سداد قروض مستحقة لأطراف ذات علاقة بشركة أيان، و(٢) تحويل مبالغ لسداد أجزاء من القرض الذي تم منحه من شركة السلام لشركة الأحساء، على ألا تتجاوز هذه المبالغ ثلاثين مليون (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

٤-٤-٦ أحكام إنهاء اتفاقية الاستحواذ والاككتاب

- تنقضي اتفاقية الاستحواذ والاككتاب بأثر فوري وبذلك تنقضي جميع حقوق والتزامات الطرفين بموجب الاتفاقية (باستثناء بعض الحقوق والالتزامات التي تظل ملزمة حتى بعد الإنهاء مثل أحكام السرية وتسوية المنازعات) في حال حدوث أي من الحالات التالية:
- قيام أي من الطرفين بتقديم إشعار بإنهاء الاتفاقية إلى الطرف الآخر في حال إخلال أحد الطرفين بشكل جوهرية بأي من أحكام وبنود اتفاقية الاستحواذ والاككتاب، وعدم تصحيح ذلك وفقاً لأحكام اتفاقية الاستحواذ والاككتاب.
 - قيام أي من الطرفين بتقديم إشعار بإنهاء الاتفاقية إلى الطرف الآخر في حال صدور نظام أو أمر من جهة تنظيمية يجعل إتمام الصفقة الجوهرية غير ممكن أو ممنوع.
 - عدم استيفاء الشروط المسبقة المذكورة في اتفاقية الاستحواذ والاككتاب أو عدم الحصول على إعفاء من هذه الشروط خلال ستة (٦) أشهر من تاريخ إبرام اتفاقية الاستحواذ والاككتاب (ما لم يتفق الطرفان كتابياً على تاريخ آخر).

٥-٦ أثر الصفقة الجوهرية على إدراج شركة أيان

لن تؤثر الصفقة الجوهرية على إدراج شركة أيان، وستبقى شركة أيان شركة مدرجة في السوق المالية السعودية.

-V الضريبة والزكاة

فيما يلي وصف عام لاعتبارات محددة خاصة بالضريبة والزكاة فيما يتعلق بالصفقة الجوهرية كما في تاريخ هذا التعميم. وليس الغرض من هذا القسم تقديم تحليلاً كاملاً لجميع اعتبارات الضريبة أو الزكاة فيما يتعلق بأي مساهم محدد أو شركة أيان أو شركة الأحساء أو شركة السلام أو شركة دله. وعلى المساهمين الاعتماد على دراستهم الخاصة للنواحي الضريبية وتبعات الصفقة الجوهرية، ويجب عليهم عدم تفسير أو اعتبار محتويات هذا الملخص على أنها استشارة تتعلق بأمور ضريبية أو زكوية. تم إعداد هذا الملخص وفقاً للأنظمة السارية في المملكة كما في تاريخ هذا التعميم ويخضع إلى أي تغيير يطرأ على الأنظمة بعد ذلك التاريخ.

1-V نظرة عامة على الزكاة في المملكة

وفقاً لللائحة التنفيذية لجباية الزكاة الصادرة بموجب قرار معالي وزير المالية رقم ١٠٠٧ وتاريخ ١٩/٠٨/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٩/٠٢/٢٠٢٤م) («لائحة الزكاة»)، تخضع للزكاة الشركات السعودية المملوكة بشكل كامل من جانب أشخاص حاملي جنسية دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية (سواء بشكل مباشر أو من خلال كيانات كائنة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية). وعلاوة على ذلك، فإن الشركة المقيمة في المملكة والمدرجة أسهمها في تداول تخضع للزكاة على الأرباح العائدة للأسهم المملوكة للمساهمين العاميين (غير المؤسسين)، بغض النظر عما إذا كان هؤلاء المساهمين أشخاصاً من غير حاملي جنسية دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.

الزكاة هي جباية بمعدل ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي للسنة الهجرية. وإذا كان العام الزكوي لمكلف الحسابات يختلف عن السنة الهجرية فيكون حساب الزكاة بالأيام الفعلية، وذلك بقسمة نسبة الزكاة على عدد أيام السنة الهجرية مضروباً في عدد الأيام الفعلية للعام الزكوي لمكلف الحسابات، تخضع لجباية الزكاة المالية التي تقل عن (٣٥٤) يوماً في بداية النشاط، فيما لا تخضع لجباية الزكاة المالية التي تقل عن (٣٥٤) يوماً في نهاية النشاط.

2-V الملف الضريبي / الزكوي لشركة أيان بعد الصفقة الجوهرية

الموقف الزكوي

تقدم شركة أيان إقراراً زكويًا موحداً عن شركة أيان وشركة الأحساء للصناعات الغذائية وشركة السلام. قدمت شركة أيان إقرارها الزكوي للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وحصلت على الشهادة والإيصالات الرسمية الصالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٥م. استلمت شركة أيان الربوط الزكوية النهائية حتى سنة ٢٠٢٢م من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، فيما تقدم شركة الأحساء إقراراتها الزكوية بشكل منفصل وقد قدمت شركة الأحساء إقرارها الزكوي للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وحصلت على الشهادة والإيصالات الرسمية الصالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٥م.

أما بعد إتمام الصفقة الجوهرية سوف تقدم شركة أيان إقراراً زكويًا موحداً عن شركة أيان وشركة الأحساء للصناعات الغذائية وسوف يتم استبعاد شركة السلام بعد انتقال ملكيتها لشركة دله، كما ستكون شركة دله مسؤولة أيضاً عن تقديم الإقرارات الزكوية لشركة الأحساء وذلك بعد إتمام الصفقة الجوهرية وانتقال شركة الأحساء لشركة دله.

3-V الملف الضريبي / الزكوي لشركة الأحساء بعد الصفقة الجوهرية

قدمت شركة الأحساء إقرارها الزكوي للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٥م. استلمت شركة الأحساء الربوط النهائية حتى سنة ٢٠١٨م من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. ولا يزال الربوط الخاص بالسنوات من ٢٠١٩م إلى ٢٠٢٢م قيد الدراسة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وبعد إتمام الصفقة الجوهرية، سوف يتم تقديم الإقرارات الزكوية وفقاً للمالك الجديد شركة دله.

٤-٧ الملف الضريبي / الزكوي لشركة السلام بعد الصفقة الجوهرية

بعد إتمام الصفقة سوف يتم استبعاد شركة السلام للخدمات الطبية من الملف الزكوي لشركة أيان.

٥-٧ الآثار الضريبية / الزكوية المترتبة على شركة أيان نتيجة بيع أسهمها في شركة الأحساء وشركة السلام

ينبغي إدراج أي أرباح لشركة أيان ناتجة عن بيع الأسهم في شركة السلام وشركة الأحساء من خلال الصفقة الجوهرية في دخلها الاعتيادي الخاضع للزكاة. ستشكل العوائد الناشئة عن الصفقة الجوهرية جزءاً من الوعاء الزكوي لشركة أيان مستقبلاً ما لم يعاد استثمارها في أصول زكاة قابلة للحسم أو توزع لمساهمي شركة أيان كتوزيعات أرباح.

٦-٧ الآثار الزكوية للصفقة الجوهرية

١-٦-٧ توحيد نتائج الإقرار الزكوي

يجوز للشركات القابضة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل بشكل مباشر أو غير مباشر - سواء كانت مسجلة داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها - تقديم إقراراً زكويًا موحدًا؛ وستحسب الزكاة وفقاً لنتيجة الوعاء الزكوي الموحد. كما يجوز للشركات المملوكة من قبل نفس المساهمين تقديم إقرار زكوي موحد. ونتيجةً لتقديم إقرار زكوي موحد (أ) يمكن تسوية أرباح وخسائر المجموعة الموحدة، وب) يتم إلغاء الأرصدة بين الشركات داخل المجموعة الموحدة، الأمر الذي قد يؤدي إلى خفض الوعاء الزكوي. وتماشياً مع اللائحة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية، قدمت شركة أيان إقراراً زكويًا موحداً عن شركة أيان وشركة الأحساء للصناعات الغذائية وشركة السلام. قدمت شركة أيان إقرارها الزكوي للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وحصلت على الشهادة والإيصالات الرسمية الصالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٥م. استلمت شركة أيان الربوط الزكوية النهائية حتى سنة ٢٠٢٢م من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، فيما تقدم شركة الأحساء إقراراتها الزكوية بشكل منفصل، وقد قدمت شركة الأحساء إقرارها الزكوي للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وحصلت على الشهادة والإيصالات الرسمية الصالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٥م.

أما بعد إتمام الصفقة الجوهرية، سوف تقدم شركة أيان إقراراً زكويًا موحداً عن شركة أيان وشركة الأحساء للصناعات الغذائية وسوف يتم استبعاد شركة السلام بعد انتقال ملكيتها لشركة دله، كما ستكون شركة دله مسؤولة أيضاً عن تقديم الإقرارات الزكوية لشركة الأحساء وذلك بعد إتمام الصفقة الجوهرية ونقل ملكية شركة أيان في شركة الأحساء لشركة دله.

٢-٦-٧ توحيد نتائج الزكاة بعد الصفقة الجوهرية

لن تنطبق شروط توحيد نتائج الزكاة على شركة أيان وشركة السلام وشركة الأحساء بعد الصفقة الجوهرية. علاوةً على ذلك، سيتعين على شركة دله تقديم إقرارات زكوية لشركة السلام وشركة الأحساء بشكل (منفصل أو موحد) والحصول على شهادات ضريبية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك اعتباراً من السنة المالية التي تتم فيها الصفقة الجوهرية.

كما سيتعين على شركة أيان إخطار هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بتحديث تفاصيل شركاء شركة السلام وشركة الأحساء وعدم توحيد نتائج شركة السلام مع شركة أيان.

٣-٦-٧ قيمة استثمار شركة دله في دفاتر شركة أيان

سيتم استبعاد شركة السلام وشركة الأحساء من القوائم المالية الموحدة لشركة أيان عند إتمام الصفقة الجوهرية، وانتقال كافة الأصول والالتزامات المتعلقة بها إلى شركة دله. وبالمقابل سيتم إضافة استثمار شركة أيان في أسهم شركة دله والبالغه (٦٠٣, ٨٩٣, ٣) سهم بنسبة (٨٣, ٢٪) من رأس مال شركة دله، وسيتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وفي نهاية كل فترة مالية سيتم قياس الاستثمار وفقاً للقيمة العادلة ويتم إثبات الفرق ربح/خسارة في قائمة الأرباح والخسائر أو الدخل الشامل على حسب ما تقرره شركة أيان وفقاً لنموذج الأعمال توزيع الأرباح.

بعد إتمام الصفقة الجوهرية، ونقل أصول والتزامات شركة السلام وشركة الأحساء لشركة دله، ستقوم شركة أيان باحساب أي أرباح تتلقاها شركة دله في الوعاء الزكوي لشركة أيان.

V-V اعتبارات عامة

I-V-V لمحة عامة عن ضريبة القيمة المضافة

يبلغ معدل ضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية ما نسبته ١٥٪، حيث تسري هذه النسبة اعتباراً من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ م. ولقد ارتفعت نسبة ضريبة القيمة المضافة من ٥٪ إلى ١٥٪، وقد كانت الأحكام الانتقالية لتطبيق ضريبة القيمة المضافة بنسبة ٥٪ على العقود والفواتير المؤهلة متاحة حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ م.

ويعد التسجيل إلزامياً للمكلف الذي يمارس نشاطاً اقتصادياً يتضمن توريدات خاضعة للضريبة بقيمة ٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي (محتسبة لفترات تبلغ ١٢ شهراً سابقة أو لاحقة) ويجوز التسجيل اختياريًا للمكلف عندما تبلغ التوريدات أو المصاريف الخاضعة للضريبة ١٨٧,٥٠٠ ريال سعودي أو أكثر.

يتعين على الأشخاص المسجلين في ضريبة القيمة المضافة تقديم إقرارات ضريبة القيمة المضافة شهراً أو بشكل ربع سنوي. يجب إكمال تقديم إقرار ضريبة القيمة المضافة وسداد ضريبة القيمة المضافة المستحقة قبل اليوم الأخير من الشهر التالي لفترة إقرار ضريبة القيمة المضافة. ويتعين على الشركات التقيد بمتطلبات حفظ السجلات وإعداد الفواتير بموجب نظام ضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية ولأحته التنفيذية.

٢-V-V تشكيل مجموعة ضريبية في ضريبة القيمة المضافة

تعد الشركة الاستثمارية القابضة التي تمارس نشاطاً اقتصادياً مؤهلة لتشكيل مجموعة ضريبية لضريبة القيمة المضافة أو لتصبح عضواً فيها وفقاً لأنظمة ضريبة القيمة المضافة. وتشمل شروط تشكيل مجموعة ضريبية في ضريبة القيمة المضافة وفقاً لأنظمة ضريبة القيمة المضافة ما يلي:

١. يجب أن تكون كل جهة اعتبارية مقيمة في المملكة ومشاركة في نشاط اقتصادي.
٢. يجب أن تمتلك نفس الشركة أو المجموعة ٥٠٪ أو أكثر من رأس المال أو الملكية أو السيطرة على حقوق التصويت أو القيمة في كلا الجهتين الاعتباريتين أو جميعها، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
٣. يجب أن تكون واحدة على الأقل من الجهات الاعتبارية داخل المجموعة شخصاً خاضعاً للضريبة.

تعد الشركات الصورية (أي الشركات التي ليس لها نشاط اقتصادي) غير مؤهلة للانضمام إلى مجموعة ضريبية. ومن ناحية أخرى، لا يجوز للشركات القابضة الاستثمارية الانضمام إلى مجموعة لضريبة القيمة المضافة إلا إذا كانت تزاوّل نشاطاً اقتصادياً بنفسها.

إن شركة السلام وشركة الأحساء مسجلة لأغراض ضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية وهي جزء من مجموعة ضريبة القيمة المضافة لشركة أيان. يرجى الملاحظة بأن كل عضو من أعضاء مجموعة ضريبة القيمة المضافة مسؤول بشكل مشترك وفردى عن أي التزامات لضريبة القيمة المضافة لدى الهيئة.

بعد إتمام الصفقة الجوهرية ونقل أصول والتزامات شركة السلام وشركة الأحساء لشركة دله، سيتم تسجيل الالتزامات الضريبية لشركة السلام وشركة الأحساء في دفاتر حسابات شركة دله.

٣-V-V المعاملات الداخلية بين الشركات

من منظور الزكاة، يجب أن تكون المعاملات الداخلية بين شركات مجموعة الزكاة الموحدة محايدة للزكاة نتيجة إلغاء التأثير أثناء عملية توحيد النتائج. حيث ستؤدي خسائر الشركة التابعة الموحدة إلى تخفيض الربح الإجمالي لمجموعة الزكاة الموحدة، مما يقلل من إجمالي الوعاء الزكوي.

لن يكون خيار توحيد نتائج الزكاة لشركة السلام وشركة الأحساء متاحاً بعد الصفقة الجوهرية.

وعليه، فإن إلغاء تأثير الأرصدة الداخلية (إن وجدت) بين مجموعة الشركات لن يكون ممكناً وستخضع فعلياً للزكاة بشكل منفصل على مستوى شركة أيان وسيتم تسجيل الزكاة بشكل موحد أو منفصل مع شركة دله بعد إتمام الصفقة الجوهرية.

٤-V-V تسعير المعاملات

صدرت النسخة النهائية من تعليمات تسعير المعاملات في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٠١٩/٠٢/١٥ م بعد نشر مشروع التعليمات بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١٠ م. تتبع تعليمات تسعير المعاملات المعايير الدولية بشكل عام، بما في ذلك مبدأ السعر المحايد ومعايير التوثيق على النحو المنصوص عليه في الدليل الإرشادي لتسعير المعاملات لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية. تنطبق تعليمات تسعير المعاملات على

الأشخاص الذين يعتبرون مكلفين وشركات مختلطة (مكلفي الزكاة والضريبة) في المملكة العربية السعودية بموجب نظام ضريبة الدخل. ويشمل ذلك بشكل عام - على سبيل المثال لا الحصر - مجموعات الشركات متعددة الجنسيات التي يعتبر عضو واحد أو أكثر منها شخصاً خاضعاً للضريبة في المملكة العربية السعودية. الجدير بالذكر أن الغرض الأساسي من ذلك هو استحداث متطلبات الامتثال للضريبة فقط أو الشركات التي تدفع الضرائب والزكاة للسنوات المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م أو فيما بعد. وبالتالي، استبعدت الشركات التي تدفع الزكاة فقط من تطبيق أحكام تسعير المعاملات في البداية.

ولكن، وافق مجلس إدارة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بتاريخ ٢٠٢٣/٠٤/٠٧م على التعديلات المقترحة على تعليمات تسعير المعاملات لتوسيع نطاق تطبيق أحكام تسعير المعاملات على مكلفي الزكاة وتقديم أحكام اتفاقية التسعير المسبق للمكلفين. وستسري هذه التعديلات على السنوات المالية التي تبدأ في ٠١ يناير ٢٠٢٤م أو فيما بعد.

0-V-7 تسعير المعاملات والزكاة

سيحتاج مكلفو الزكاة إلى التأكد من أن معاملاتهم مع الأطراف ذوي العلاقة تخضع للسعر المحايد وسيتم عليهم تقديم نموذج الإفصاح عن تسعير المعاملات وإفادة خطية لتسعير المعاملات مع إقراراتهم الزكوية. كما سيتعين على مكلفي الزكاة إعداد ملف محلي وملف رئيسي وفقاً للشروط التالية والتي ستنفذ على مرحلتين:

- المرحلة الأولى (٢٠٢٤م إلى ٢٠٢٧م): يجب على مكلفي الزكاة الذين يتجاوز مجموع معاملاتهم مع الأطراف ذوي العلاقة ١٠٠ مليون ريال سعودي الامتثال لمتطلبات الملف الرئيسي/الملف المحلي. ويكون إعداد الملف الرئيسي والملف المحلي اختيارياً بالنسبة للشركات التي تتراوح معاملاتها مع الأطراف ذوي العلاقة بين ٤٨ مليون ريال سعودي و ١٠٠ مليون ريال سعودي.
 - المرحلة الثانية (٢٠٢٧م فيما بعد): يجب على مكلفي الزكاة الذين يتجاوز مجموع معاملاتهم مع الأطراف ذوي العلاقة ٤٨ مليون ريال سعودي إعداد الملف الرئيسي والملف المحلي.
- يرجى مراعاة الملاحظات ذات الصلة أدناه فيما يتعلق بالتوضيحات أعلاه:

- يُعفى مقدّمي إقرارات الزكاة الموحدة من المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة فيما بينهم.
 - تُعفى الشركات المملوكة بالكامل للدولة المستثناة من تحصيل الزكاة من متطلبات الملف الرئيسي والملف المحلي.
 - تُعفى صناديق الاستثمار لفترة المرحلة الأولى وتعد ملزمة ويتطلب التقيد بالمرحلة الثانية.
- يتوقع أن تتقيد شركة أيان وشركة السلام وشركة الأحساء بأحكام تسعير المعاملات مستقبلاً. لا ينطوي على الصفقة الجوهرية أثر مباشر لتسعير المعاملات على متطلبات تسعير المعاملات لشركة أيان أو شركة السلام وشركة الأحساء. لذا سيتعين مراعاة المتطلبات بموجب أحكام التعليمات الحالية والأخذ في عين الاعتبار المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة لشركة أيان أو شركة السلام وشركة الأحساء (باستخدام تعريف الطرف ذو العلاقة المنصوص عليه في النظام، ويشمل ذلك وجود سيطرة فعلية).

٦-V-7 لمحة عامة عن ضريبة الاستقطاع

يجب أن تخضع المدفوعات المسددة لغير المقيمين من أي مصدر داخل المملكة لضريبة الاستقطاع بموجب نظام ضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية. يتراوح معدل ضريبة الاستقطاع من ٥٪ إلى ٢٠٪ حسب طبيعة المبالغ التي يتم سدادها.

تفرض ضريبة الاستقطاع وفقاً للمعدلات المحددة أعلاه على كامل المبلغ المدفوع لغير المقيم بغض النظر عن أي تكلفة متكبدة في تحقيق هذا الدخل وصحة قبولها الكامل أو الجزئي كمصروف قابل للحسم، حتى لو كان المبلغ المدفوع يتعلق بالعقود المبرمة قبل تاريخ سريان النظام.

يجب تسديد ضريبة الاستقطاع خلال أول ١٠ أيام من الشهر التالي للشهر الذي سددت فيه الدفعة الخاضعة للضريبة. وينبغي حسم ضريبة الاستقطاع من المبلغ الإجمالي المستحق لغير المقيم في وقت الدفع وليس في وقت استحقاق التكلفة في دفاتر حسابات الشركة. يستبعد اعتماد تكلفة ضريبة الاستقطاع التي تتحملها شركة سعودية كحسم من الدخل الخاضع للضريبة.

لا تخضع أي معاملات بين شركة أيان وشركة السلام وشركة الأحساء لضريبة الاستقطاع لأنها شركات مقيمة في المملكة العربية السعودية لأغراض الضريبة، ويشمل ذلك أي توزيعات أرباح.

٨- الإجراءات التي يتعين اتخاذها

٨-١ الإجراءات المطلوبة فيما يتعلق بالجمعية العامة العادية المتعلقة بالصفقة الجوهرية

- الحصول على موافقة الهيئة على الدعوة لانعقاد الجمعية العامة العادية المتعلقة بالصفقة الجوهرية.
- الإعلان على موقع شركة تداول السعودية عن دعوة الجمعية العامة العادية المتعلقة بالصفقة الجوهرية.
- نشر تعميم المساهمين لشركة أيان.
- توفير المستندات المتاحة للمعاينة.
- بدء فترة التصويت الإلكتروني للمساهمين في الجمعية العامة العادية المتعلقة بالصفقة الجوهرية.
- انعقاد الجمعية العامة العادية المتعلقة بالصفقة الجوهرية.
- تصويت المساهمين على الصفقة الجوهرية في الجمعية العامة العادية، بناءً على توصية مجلس الإدارة واللجنة المتخصصة. وسيكون النصاب اللازم للجمعية العامة العادية هو حضور عدد من المساهمين يمثلون ربع رأس مال شركة أيان -على الأقل- إما بالأصالة أو الوكالة في الجمعية العامة العادية أو عن طريق قنوات التصويت عن بعد. وسيتم تمرير القرارات التي ستُتخذ في الجمعية العامة العادية، بما في ذلك قرار الموافقة على الصفقة الجوهرية، عن طريق التصويت لصالحها من قبل المساهمين الذين يحق لهم الحضور والتصويت في الجمعية العامة العادية، إما بالأصالة أو الوكالة أو عن طريق قنوات التصويت عن بعد، بأغلبية ملاك الأسهم المتمثلة في الجمعية العامة العادية.
- إعلان نتائج الجمعية العامة العادية المتعلقة بالصفقة الجوهرية (أو الإعلان عن عدم انعقاد الجمعية العامة العادية في حال عدم تحقق النصاب القانوني).

في حال عدم الوفاء بمتطلبات النصاب اللازم للجمعية العامة العادية المتعلقة بالصفقة الجوهرية، سيدعى إلى عقد جمعية عامة عادية ثانية («الجمعية العامة العادية الثانية») بعد ساعة واحدة من انتهاء الجمعية العامة العادية التي لم يكتمل فيها النصاب اللازم. وسيكون النصاب اللازم للجمعية العامة العادية الثانية هو حضور مساهمين يملكون أي نسبة من أسهم شركة أيان، إما بالأصالة أو الوكالة أو عن طريق قنوات التصويت عن بعد. وسيتم تمرير القرارات التي ستُتخذ في الجمعية العامة العادية الثانية، بما في ذلك قرار الموافقة على الصفقة الجوهرية، عن طريق التصويت لصالحها من قبل المساهمين الذين يحق لهم الحضور والتصويت في الجمعية العامة العادية الثانية، إما بالأصالة أو الوكالة أو عن طريق قنوات التصويت عن بعد، بأغلبية ملاك الأسهم المتمثلة في الجمعية العامة العادية الثانية.

٨-٢ الإجراءات التي يتعين اتخاذها لإتمام الصفقة الجوهرية بعد الانتهاء من الجمعية العامة العادية المتعلقة بالصفقة الجوهرية

- في حال تم الحصول على موافقة مساهمي شركة أيان على الصفقة الجوهرية وموافقة مساهمي شركة دله على قرار الاستحواذ، سيتم:
- إدراج أسهم العوض في السوق المالية السعودية وإيداعها في محفظة شركة أيان.
 - دفع العوض النقدي، إن وجد.
 - تحديث سجلات المساهمين والسجلات التجارية لشركة السلام وشركة الأحساء لعكس إتمام الصفقة الجوهرية.
 - استيفاء المتطلبات النظامية أو التعاقدية الأخرى، إن وجدت.
- ينبغي على المساهمين قراءة هذا التعميم أكمله بعناية، ولا سيما قسم «إشعار هام» في الصفحة (أ) والقسم (٢) «عوامل المخاطرة» من هذا التعميم قبل اتخاذ قرار التصويت على الصفقة الجوهرية.

٩- المسؤولية عن التعميم

يتحمل أعضاء مجلس الإدارة، مجتمعين ومنفردين، المسؤولية عن صحة كافة المعلومات الواردة في هذا التعميم، بما في ذلك الملاحق، باستثناء خطاب المستشار المالي الوارد في «الملحق (ب): خطاب المستشار المالي» من هذا التعميم، والذي لن يكون المجلس مسؤولاً عنه إلا فيما يتعلق بعرضه بشكل صحيح. مع مراعاة هذا القيد ومعرفة مجلس الإدارة، فإن كافة المعلومات الواردة في هذا التعميم، كما في تاريخ هذا التعميم، صحيحة ولا يعلم مجلس الإدارة أي حقائق أو ظروف تؤثر في صحة هذا التعميم.

بيان مجلس الإدارة:

تم إعداد هذا التعميم المتعلق بالصفقة الجوهرية وفقاً للمادة (١٠٩) من قواعد الطرح.

يقر أعضاء مجلس الإدارة الواردة أسماؤهم أدناه أنهم قد امتثلوا لواجبهم النظامي في إجراء العناية الواجبة ويؤكدون صحة المعلومات الواردة في هذا التعميم على حد علمهم.

الجدول ٢١: أعضاء مجلس إدارة شركة أيان

الاسم	المنصب	الجنسية	صفة العضوية / الاستقلالية	تاريخ التعيين
فيصل عبدالله محمد القحطاني	رئيس مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	١٤٤٣/١٢/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٠١ م)
عبدالعزیز عبدالرحمن عبدالله آل الشيخ	نائب رئيس مجلس الإدارة	سعودي	مستقل	١٤٤٣/١٢/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٠١ م)
أحمد عبدالله عبدالعزيز الخيال	عضو مجلس الإدارة	سعودي	مستقل	١٤٤٣/١٢/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٠١ م)
محمد عبدالله عبدالعزيز المنصور	عضو مجلس الإدارة	سعودي	مستقل	١٤٤٣/١٢/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٠١ م)
عبدالعزیز ماجد عبدالله القصبی	عضو مجلس الإدارة	سعودي	مستقل	١٤٤٣/١٢/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٠١ م)
وليد عامر عبدالرحمن الرميح	عضو مجلس الإدارة	سعودي	مستقل	١٤٤٣/١٢/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٠١ م)
ايهم محمد عبدالله اليوسف	عضو مجلس الإدارة	سعودي	مستقل	١٤٤٣/١٢/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٠١ م)

المصدر: شركة أيان.

١٠- المستندات المتاحة للمعاينة

ستكون المستندات التالية متاحة للمعاينة في المقر الرئيس لشركة أيان في مدينة الخبر، شارع طارق بن زياد، مبنى مكرو بزنس الدور الأول، مكتب رقم ١٠١، حي الراكه، الخبر ٣١٩٥٢، ص.ب ٧٧٤١١، المملكة العربية السعودية، وذلك بين الساعة ٩:٠٠ صباحاً حتى الساعة ٤:٠٠ مساءً ابتداءً من ١٤٤٦/٠٨/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٢/٢٠م) حتى ١٤٤٦/٠٩/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٣/١٢م)، على ألا تقل تلك الفترة عن ١٤ يوم عمل قبل انعقاد الجمعية العامة العادية للتصويت على الصفقة الجوهرية:

١. القوائم المالية الموحدة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م لشركة أيان وشركة الأحساء وشركة السلام.
٢. القوائم المالية الموحدة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م لشركة دله.
٣. المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م لشركة أيان وشركة الأحساء وشركة السلام.
٤. المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م لشركة دله.
٥. مذكرة التفاهم غير الملزمة المبرمة بين شركة أيان وشركة دله بتاريخ ١٥/٠٨/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٢/٢٥م).
٦. اتفاقية الاستحواذ والاكتتاب المبرمة بين شركة أيان وشركة دله بتاريخ ١٥/٠٢/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٨/١٩م).
٧. خطاب المستشار المالي وفقاً للفقرة (ب) من المادة ١٠٨ من قواعد الطرح.
٨. خطاب اللجنة المتخصصة.

الملحق (أ): التعريفات والمصطلحات

اتفاقية الاستحواذ والاكْتتاب المبرمة بين شركة أيان وشركة دله بتاريخ ١٥/٠٢/١٤٤٦هـ (الموافق ١٩/٠٨/٢٠٢٤م) بشأن الصفقة الجوهرية.	اتفاقية الاستحواذ والاكْتتاب
أسهم رأس مال شركة أيان.	الأسهم
ثلاثة مليون وثمانمائة وثلاثة وتسعون ألفاً وستمائة وثلاثة (٣,٨٩٣,٦٠٣) سهم عادي جديد بقيمة اسمية قدرها مائة وتسعة وستين ريال سعودي وواحدة وخمسين هلة (١٦٩,٠٥١) للسهم الواحد لصالح شركة أيان تمثل ما نسبته ٨٣,٠٨٣٪ من رأس مال شركة دله بعد زيادة رأس مالها.	أسهم العوض
شركة أيان وشركة دله مجتمعين.	الأطراف أو الطرفين
تعميم المساهمين المعد من قبل شركة أيان والمتعلق بالصفقة الجوهرية.	تعميم المساهمين أو التعميم أو تعميم مساهمي شركة أيان
تعميم المساهمين المعد من قبل شركة دله والمتعلق بقرار الاستحواذ.	تعميم مساهمي شركة دله
تم الاتفاق على تقييم أسهم شركة الأحساء التي ستستحوذ عليها شركة دله (والتي تبلغ ما نسبته (٩٧,٤١٪) من رأس مال شركة الأحساء) بمبلغ قدره (٤٠٩,١٢٤,٨٠٠) ريال سعودي، وعلى تقييم أسهم شركة السلام التي ستستحوذ عليها شركة دله (والتي تبلغ ما نسبته (١٠٠٪) من رأس مال شركة السلام) بمبلغ قدره (٢٥٠,٨٧٩,٨٤٤,٥٣) ريال سعودي.	تقييم أسهم البيع
آلية التعديل على تقييم أسهم البيع بموجب الحالات المحددة في اتفاقية الاستحواذ والاكْتتاب.	التقييم النهائي
الجمعية العامة لشركة أيان والتي تتشكل من مساهمي شركة أيان.	الجمعية العامة
الجمعية العامة العادية للمساهمين في شركة أيان.	الجمعية العامة العادية
الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في شركة أيان.	الجمعية العامة غير العادية
الجمعية العامة العادية للمساهمين في شركة أيان المقرر انعقادها بتاريخ ١٢/٠٩/١٤٤٦هـ (الموافق ١٢/٠٣/٢٠٢٥م)، والتي ستقرر على الصفقة الجوهرية.	الجمعية العامة العادية المتعلقة بالصفقة الجوهرية
الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في شركة دله المقرر انعقادها بتاريخ ١٢/٠٩/١٤٤٦هـ (الموافق ١٢/٠٣/٢٠٢٥م)، والتي ستقرر على قرار الاستحواذ.	الجمعية العامة غير العادية لشركة دله المتعلقة بقرار الاستحواذ
بيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركاتها التابعة التالية من خلال صفقة واحدة: (١) بيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركة الأحساء والتي تمثل ٩٧,٤١٪ من رأس مالها لصالح شركة دله، و(٢) بيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركة السلام والتي تمثل ١٠٠٪ من رأس مالها لصالح شركة دله. وقد اتفقت شركة أيان وشركة دله على أن يكون العوض المستحق لشركة أيان مقابل بيعها للأصول المذكورة أعلاه لشركة دله عوض غير نقدي يتمثل في إصدار شركة دله أسهم جديدة لصالح شركة أيان والتي ستمثل ما نسبته ٨٣,٠٨٣٪ من رأس مال شركة دله بعد زيادة رأس مالها، كما قد يكون هناك عوض نقدي مستحق لشركة أيان أو مستحق لشركة دله وفق حالات محددة في اتفاقية الاستحواذ والاكْتتاب.	الصفقة الجوهرية
اللجنة المتخصصة التي تم تشكيلها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣/٠٨/١٤٤٥هـ (الموافق ٠٤/٠٣/٢٠٢٤م) فيما يتعلق بالصفقة الجوهرية.	اللجنة المتخصصة
شركة أيان للاستثمار شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٥٧٣/ق) الصادر بتاريخ ١٤/٠٤/١٤١٤هـ (الموافق ٠١/١٠/١٩٩٣م) ومقيدة بالسجل التجاري لمدينة الخبر برقم ٢٠٥١٠٦٤٠٤٨ بتاريخ ١٩/٠٧/١٤٣٨هـ (الموافق ١٦/٠٤/٢٠١٧م)، ومقرها الرئيس في مدينة الخبر، شارع طاروق بن زياد، مبنى مكرو بزئس الدور الأول، مكتب رقم ١٠١، حي الراكه، الخبر ٣١٩٥٢، ص.ب. ٧٧٤١١، المملكة العربية السعودية.	شركة أيان
شركة الأحساء للخدمات الصحية شركة مساهمة سعودية مقفلة تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (١٩٦/ق) وتاريخ ١٦/٠٨/١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣/٠٥/٢٠١٦م) ومقيدة بالسجل التجاري لمدينة الأحساء برقم ٢٢٥٢٠٢٥٢١٣ بتاريخ ٠٧/٠٨/١٤١٨هـ (الموافق ٠٧/١٢/١٩٩٧م)، ومقرها الرئيس في مدينة الأحساء، شارع الظهران.	شركة الأحساء
شركة السلام للخدمات الطبية شركة مساهمة مقفلة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٣١٨/ق) بتاريخ ١٩/٠١/١٤٣٦هـ (الموافق ١١/١١/٢٠١٤م) ومقيدة بالسجل التجاري لمدينة الخبر برقم ٢٠٥١٠٥٩٦١١ بتاريخ ١٦/٠٢/١٤٣٦هـ (الموافق ٠٨/١٢/٢٠١٤م)، ومقرها الرئيس في مدينة الخبر، طريق الملك سعود.	شركة السلام
شركة دله للخدمات الصحية شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٣٤١/ق) بتاريخ ١٩/٠١/١٤٢٩هـ (الموافق ١٩/٠٨/٢٠٠٨م) ومقيدة بالسجل التجاري رقم ١٠١١٢٨٥٣٠ بتاريخ ١٣/٠٤/١٤١٥هـ (الموافق ١٨/٠٩/١٩٩٤م)، ومقرها الرئيس في مدينة الرياض، حي النخيل.	شركة دله
الريال السعودي، العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.	ريال أو ريال سعودي
رئيس مجلس إدارة شركة أيان.	رئيس المجلس

شركة تداول السعودية أو السوق المالية السعودية	شركة تداول السعودية.
الشركات التابعة	الشركات التابعة لشركة أيان (عدا شركة الأحساء وشركة السلام) وهي شركة الأحساء للصناعات الغذائية.
عضو مجلس الإدارة	عضو مجلس إدارة شركة أيان.
العوض النقدي	عوض نقدي إما يكون: (١) مستحق لشركة أيان، أو (٢) مستحق لشركة دله، بموجب حالات محددة متفق عليها في اتفاقية الاستحواذ والاكتمال والتي تتعلق بالتقييم المالي النهائي لشركتي الأحساء والسلام.
قرار الاستحواذ	قرار مساهمي شركة دله في الجمعية العامة غير العادية لشركة دله المتعلقة بزيادة رأس مالها لغرض الاستحواذ على شركة الأحساء وشركة السلام.
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٣-١٢٣-٢٠١٧) بتاريخ ١٤٣٩/٤/٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م)، وتعديلاتها.
قواعد الطرح	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٢-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٣٩/٤/٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٦/٢هـ، وتعديلاتها.
القيمة الاسمية للسهم	عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد.
لائحة حوكمة الشركات	لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار ٨-١٦-٢٠١٧ الصادر بتاريخ ١٤٣٨/٥/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/٢/١٣م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٨-٥-٢٠٢٣ وتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٨م).
المجلس أو مجلس الإدارة	مجلس إدارة شركة أيان.
المساهمون	مساهمو شركة أيان.
المستشار المالي	شركة الإنماء المالية (الإنماء المالية).
المستشارون	مستشارو شركة أيان فيما يتعلق بالصفقة الجوهرية.
المملكة أو السعودية	المملكة العربية السعودية.
النظام الأساس	النظام الأساس لشركة أيان.
الهيئة أو هيئة السوق المالية	هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.
نظام الشركات	نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٣٠م).
وزارة التجارة	وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية.
يوم عمل	أي يوم باستثناء أيام الجمعة والسبت والعطلات الرسمية في المملكة العربية السعودية.

الملحق (ب): خطاب المستشار المالي

الإنماء للاستثمار alinma investment

لا يشمل الخطاب القرار الذي اتخذته شركة أيان بخصوص الدخول في الصفقة، كما لا يتناول رأينا أي جوانب تتعلق بصحة أو عدالة الهيكل القانوني الذي تنطوي عليه الصفقة، ويتناول هذا الخطاب فقط عدالة وشروط الصفقة من وجهة نظر مالية بالنسبة لشركة أيان بموجب اتفاقية الاستحواذ والاكتتاب كما في التاريخ المبين في هذا الخطاب، كما لم يتم الأخذ بالاعتبار عدالة شروط الصفقة بالنسبة لمساهم بعينه.

ونود التأكيد بأننا لسنا خبراء قانونيين أو نظاميين أو محاسبين أو مختصين بالضرائب، وقد اعتمدنا على التقديرات المقدمة من مستشاري شركة أيان بخصوص تلك الأمور. وافترضنا أيضا أن جميع الموافقات والاعتمادات الجوهرية الحكومية أو النظامية أو غيرها من الموافقات والاعتمادات الضرورية لإتمام الصفقة سيتم الحصول عليها دون أي أثر سلبي على شركة أيان أو شركة دله، أو على المصالح التي تنطوي عليها الصفقة، ولدينا تقديراتنا هذه الخطاب، فقد اعتمدنا على التقديرات التجارية التي قدمتها شركة أيان بشأن الصفقة.

خطاب المستشار المالي صادر باللغة العربية ولا يجوز الاستناد عليه إلا في مبعثه الصادرة باللغة العربية، وفي حال توفر أي ترجمات لخطاب المستشار المالي هذا فهي لأغراض التيسير فقط وليس لها أي أثر قانوني ولا يقدم المستشار المالي أي تعهدات (ولا يقبل أي التزام بهذا الصدد) بشأن دقة تلك الترجمات أو استيفائها.

سوف تتقاضى الإنماء للاستثمار بصفتها المستشار المالي لشركة أيان فيما يتعلق بالصفقة أتعاب مهنية من شركة أيان مقابل الخدمات التي تقدمها الإنماء للاستثمار والمتضمنة هذا الرأي. إن خدمات المشورة المالية المقدمة من قبلنا ورأينا هذا تم تقديمه إلى المساهمين واللجنة المتخصصة للشركة لمساعدتهم فيما يتعلق بتقييم الصفقة وللأغراض المتعلقة بها، ولا يمثل هذا الخطاب توصية حول كيفية تصويت أي حامل لأسهم شركة أيان فيما يتعلق بالصفقة أو أي أمر آخر، ولا يجوز الاعتماد عليه أو استخدامه من قبل الغير دون موافقة خطية مسبقة من قبل الإنماء للاستثمار، وقد أعطينا موافقتنا على تضمين هذا الرأي في تعميم المساهمين الذي ستقوم شركة أيان بنشره فيما يتعلق بالصفقة.

واستنادا لما سبق ترى الإنماء للاستثمار أن شروط الصفقة ذات العلاقة عادلة ومعقولة بالنسبة لشركة أيان ومساهميها من وجهة النظر المالية كما في تاريخ هذا الخطاب.

وتقبلوا خالص تحياتنا،



مازن فواز بغداددي

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

الإدارة العامة Head office
ص ب 55560 PO Box
الرياض 11544 Riyadh
المملكة العربية السعودية KSA
هاتف +966 (11) 218 5999 tel
فاكس +966 (11) 218 5970 fax
www.alinmainvestment.com

معلومات إضافية: شركة استثمار سعودية مسجلة رأس المال 1.000.000.000 ريال سعودي و رأس المال المدفوع 106.000.000 ريال سعودي. سجل تجاري رقم 1012249744 | بوليصة هيئة السوق المالية رقم 11-2013-21
Alinma Investment Co. Listed: 1012249744 SAR 100,000,000 Value: 1,000,000,000 - C.R. No: 1012249744 | Capital Market Authority License No: 28114 - 21

Classification: Private

الملحق (ج): خطاب اللجنة المتخصصة



الملحق (ج) خطاب اللجنة المتخصصة

التاريخ: 1446/02/14 هـ الموافق 2024/08/18 م

السادة الأعزاء،

يتم تقديم هذا الخطاب إلى مساهمي ("المساهمين") شركة أيان للاستثمار ("شركة أيان") يرمز لها فيما بعد بالمجموعه فيما يتعلق ببيع جميع الأسهم (أي الأصول) التي تملكها شركة أيان في شركاتها التابعة التالية من خلال: (1) بيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركة الاحماء للخدمات الطبية ("شركة الأحساء") والتي تمثل 97.41% من رأس مالها لصالح شركة دله للخدمات الصحية ("شركة دله")، و(2) بيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركة السلام للخدمات الطبية ("شركة السلام") والتي تمثل 100% من رأس مالها لصالح شركة دله. وقد اتفقت شركة أيان وشركة دله على أن يكون العوض المستحق لشركة أيان مقابل بيعها للأصول المذكورة أعلاه لشركة دله عوض غير نقدي يتمثل في إصدار شركة دله أسهم جديدة لصالح شركة أيان والتي ستمثل ما نسبته 3.83% من رأس مال شركة دله بعد زيادة رأس مالها ("أسهم العوض")، كما قد يكون هناك عوض نقدي مستحق لشركة أيان أو مستحق لشركة دله ("العوض النقدي") وفق حالات محددة في اتفاقية الاستحواذ والاكنتاب المبرمة بتاريخ 1446/02/15 هـ الموافق 2024/08/19 م ("اتفاقية الاستحواذ والاكنتاب") ("الصفقة الجوهرية"). وستصبح الصفقة الجوهرية نافذة في حال تم الحصول على كافة الموافقات النظامية المتعلقة بالصفقة الجوهرية، وبعد الحصول على موافقات الجمعيات العامة لكل من شركة أيان وشركة دله المتعلقة بالصفقة الجوهرية، وبعد إصدار أسهم العوض والوفاء بالعوض النقدي المستحق.

وفقاً للمادة 122 من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية ("المملكة") بموجب القرار رقم 3-123-2017 وتاريخ 1439/09/04 هـ الموافق 2017/12/27 م) والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم 3-6-2024 وتاريخ 1445/07/05 هـ الموافق 2024/01/17 م) ("قواعد الطرح")، تم تشكيل اللجنة المتخصصة المؤلفة من الأعضاء الواردة أسماؤهم أدناه وطلب مجلس إدارة شركة أيان تقديم هذا الخطاب إلى المساهمين ("خطاب اللجنة المتخصصة").

وفيما يتعلق بخطاب اللجنة المتخصصة هذا، اتخذ أعضاء اللجنة المتخصصة جميع الإجراءات التي يرون أهميتها ومناسبتها لغرض دراسة الصفقة الجوهرية، ولغرض إعداد خطاب اللجنة المتخصصة هذا، قام كل عضو من أعضاء اللجنة المتخصصة بما يلي:

- عقد عدد من الاجتماعات مع الإدارة التنفيذية لشركة أيان لمناقشة العمليات التشغيلية والأثار المالية المترتبة على وجود نقص الموارد المالية للمستشفيات بالإضافة الى تحقيق نتائج سلبية أثرت على نتائج المجموعه وكذلك ارتفاع الخسائر المتراكمة للمجموعه، ولدراسة الأسباب الداعية للصفقة الجوهرية، بما في ذلك المعلومات المرتبطة بفوائد استراتيجية ومالية وتشغيلية متوقعة عند إتمام الصفقة الجوهرية والمخاطر المرتبطة بالعمليات الحالية والمستقبلية واستراتيجيات الأعمال والتوقعات المستقبلية لشركة أيان
- الاطلاع على مسودة تعميم المساهمين والتي أعدتها شركة أيان وفقاً للمادة 123 من قواعد الطرح ("تعميم المساهمين").
- الاطلاع على مسودة تعميم المساهمين والتي أعدتها شركة دله وفقاً للمادة 75 من قواعد الطرح.
- مراجعة تقرير التقييم الذي تم إعداد من قبل المستشار المالي للصفقة.
- مراجعة ومراعاة التوصيات المقدمة للجنة المتخصصة من المستشار المالي المعين فيما يتعلق بالصفقة الجوهرية على النحو الوارد في خطاب المستشار المالي المرفق في الملحق (ب) من تعميم المساهمين.

+966 13 882 2130

info@ayyan.com.sa

+966 13 882 2150

ayyan.com.sa

1

P.O.BOX : 77411, AL-KHOBAR 31952, SAUDI ARABIA

شركة أيان للاستثمار - شركة سعودية مساهمة، سجل تجاري 2051064048
AYYAN INVESTMENT CO., A SAUDI JOINT STOCK CO., C.R. 2051064048



- الاطلاع على:
 - القوائم المالية الموحدة المراجعة لشركة دله عن السنوات المالية المنتهية في 2021م و2022م و2023م؛
 - المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في 2024-06-30 لشركة دله.
 - القوائم المالية الموحدة المراجعة لشركة أيان وشركة الأحساء وشركة السلام عن السنوات المالية المنتهية في 2021م و2022م و2023م
 - المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في 2024-06-30 لشركة أيان وشركة الأحساء وشركة السلام.
 - الاطلاع ومراجعة تقارير العناية المهنية اللازمة المالية والضريبية والزكوية والقانونية المعدة على شركة دله من قبل المستثمرين المعينين من شركة أيان مراجعة اتفاقية الاستحواذ والاكتتاب ومذكرة التفاهم الموقعة بين شركة أيان وشركة دله.
 - مراجعة الشروط والأحكام التجارية المقترحة لصفقة الجوهريّة.
 - الاطلاع على أسعار السوق الماضية وحجم التداول لأسهم شركة أيان وشركة دله.
- لقد اعتمدنا وافترضنا – دون التحقق بصورة مستقلة – دقة جميع البيانات والمعلومات المقدمة إلينا أو المناحة للعموم، ولا نتحمل أية مسؤولية فيما يتعلق بتلك البيانات والمعلومات، كما لا نتحمل مسؤولية التحقق عن تلك البيانات والمعلومات. بالإضافة إلى ذلك، اعتمدنا واستندنا على آراء تتعلق بدقة ومعقولية أي توقعات وتنبؤات فيما يتعلق بالنتائج والظروف المالية المستقبلية لكل من شركة أيان وشركة الأحساء وشركة السلام وشركة دله والافتراضات التي تستند إليها، وافترضنا أن تلك التوقعات والتنبؤات والتحليلات قد أعدت بالقدر اللازم من العناية والمهارة ويحسن نية وعلى أسس تعكس أفضل التقديرات والأحكام، مع ملاحظة أننا لم نبيد أي رأي بشأن ما سبق، كما أننا لم نبيد أي رأي فيما يتعلق بتلك التوقعات والتنبؤات والتحليلات أو الافتراضات التي تستند إليها.
- لقد اعتمدنا وافترضنا – دون التحقق بصورة مستقلة – عدم وجود أي تغيير جوهري في الأصول أو الالتزامات أو الوضع المالي أو نتائج العمليات أو الأفعال أو التوقعات المستقبلية لشركة أيان وشركة دله منذ تاريخ آخر قوائم مالية مرحلية منشورة متاحة للعموم، وأنه لا توجد أي معلومات أو أي وقائع من شأنها أن تجعل أي معلومات راجعناها غير كاملة أو مضللة.
- كما افترضنا أن الصفقة الجوهريّة ستتم على النحو الموضح في تعميم المساهمين دون أي تعديل عليها، وأن المسهدف أن تتم الصفقة الجوهريّة في من عام 2024م، وافترضنا كذلك أنه سيتم الحصول على جميع الموافقات النظامية أو غيرها من الموافقات اللازمة لإتمام الصفقة الجوهريّة دون أي أثر سلبي على شركة أيان وشركة الأحساء وشركة السلام أو على المنافع المرجوة من الصفقة الجوهريّة.
- لم يتم تزويدنا بأي تقييم أو تميمين مستقل لأصول شركة دله أو التزاماتها. وغلاوة على ذلك، لم يطلب منا، فيما يتعلق بخطاب اللجنة المنحصصة هذا، إجراء أي فحص فعلي أو تميمين مستقل لأي من الأصول أو الممتلكات أو الالتزامات سواء كانت ثابتة أو محتملة أو مشتقة أو واقعة خارج الميزانية العمومية أو غيرها) لشركة أيان أو شركة دله أو أي طرف آخر.
- تم الأخذ بعين الاعتبار عند إعداد خطاب اللجنة المنحصصة هذا الأوضاع المالية والاقتصادية والسوقية وغيرها من الأوضاع السارية والمعلومات المتاحة للعموم المتوفرة والمنصح عنها اعتباراً من التاريخ الموضح في هذا الخطاب. لم ولن يتم تحديث خطاب اللجنة المنحصصة هذا أو تعديله أو سحبه أو إعادة تأكيد ما ورد فيه، كما لم نحلل أو نبيد أي تعليق على أي حدث وقع بعد تاريخ هذا الخطاب، ولا يقع علينا أي التزام بأي مما سبق.

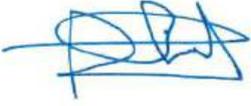
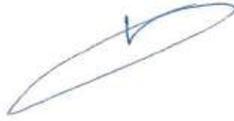


يتم تقديم خطاب اللجنة المتخصصة لغرض استخدامه من قبل المساهمين وحدهم فيما يتعلق بدراساتهم للصفقة الجوهرية وليس المقصود منه منح أي حقوق أو تعويضات لأي شخص، ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر أو الاستناد عليه أو استخدامه من قبل أي شخص آخر دون الحصول على موافقتنا الخطية المسبقة. مع مراعاة ما ورد أعلاه، تمت الموافقة على إدراج خطاب اللجنة المتخصصة هذا في تعميم المساهمين. لا يعد خطاب اللجنة المتخصصة هذا أن بمثابة توصية لأي حامل لأوراق مالية أو أي شخص آخر بشأن الطريقة التي ينبغي أن يتصرف بها ذلك الشخص أو بصوتها فيما يتعلق بالصفقة الجوهرية.

خطاب اللجنة المتخصصة هذا صادر باللغة العربية وهي اللغة المعتمدة في تفسيره وقراءته. وفي حال وجود أي ترجمة لخطاب اللجنة المتخصصة هذا، فيكون غرضها التيسير فقط وليس لها أي أثر نظامي، كما لا يقدم أعضاء اللجنة المتخصصة أي التزام أو تعهد بشأن دقة وصحة أي ترجمة لهذا الخطاب.

واستناداً إلى ما سبق، بما في ذلك الافتراضات والقيود المبينة في خطاب اللجنة المتخصصة هذا، نرى كما في تاريخ خطاب اللجنة المتخصصة هذا، أن شروط الصفقة الجوهرية عادلة ومعقولة وأن الصفقة الجوهرية تصب في صالح شركة أيان وجميع المساهمين.

وتقبلوا خالص الاحترام والتقدير،

التوقيع:	التوقيع:	التوقيع:
الاسم: عبد العزيز ماجد عبدالله القصبي	الاسم: وليد بن عامر الرميح	الاسم: ايهب محمد عبدالله اليوسف
		
عضو مجلس الإدارة المستقل	عضو مجلس الإدارة المستقل	عضو مجلس الإدارة المستقل

الملحق (د): إشعار الجمعية العامة العادية

إعلان شركة أيان عن دعوة مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول).

مقدمة:

يدعو مجلس إدارة شركة أيان مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول) عن طريق وسائل التقنية الحديثة.

توضيح	بند
يسر مجلس إدارة شركة أيان دعوة مساهميها الكرام إلى المشاركة والتصويت في اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول) والمقرر انعقاده بمشيئة الله تعالى يوم الأربعاء ١٢/٠٩/١٤٤٦هـ (الموافق ١٢/٠٣/٢٠٢٥م) وذلك في تمام الساعة ٢١:٠٠ عن طريق وسائل التقنية الحديثة.	مقدمة
عن بعد عبر وسائل التقنية الحديثة.	مدينة ومكان انعقاد الجمعية العامة
إضغط هنا	رابط مقر الاجتماع
١٢/٠٩/١٤٤٦هـ (الموافق ١٢/٠٣/٢٠٢٥م).	تاريخ انعقاد الجمعية العامة
٢١:٠٠	وقت انعقاد الجمعية العامة
عبر وسائل التقنية الحديثة.	كيفية انعقاد الجمعية
يحق لكل مساهم من المساهمين المقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع بنهاية جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية العامة حضور اجتماع الجمعية وبحسب الأنظمة واللوائح. كما أن أحقية تسجيل الحضور لاجتماع الجمعية تنتهي وقت انعقاد اجتماع الجمعية، وأن أحقية التصويت على بنود الجمعية للحاضرين تنتهي عند انتهاء لجنة الفرز من فرز الاصوات.	حق الحضور
يكون انعقاد الجمعية العامة العادية صحيحاً إذا حضره مساهمون يمثلون ربع رأس المال على الأقل، فإذا لم يتوفر هذا النصاب في الاجتماع الأول وجهت الدعوة إلى اجتماع ثان بعد ساعة من انتهاء المدة لانعقاد الاجتماع الأول ويكون الاجتماع صحيحاً ويتحقق النصاب القانوني للاجتماع الثاني بحضور أي عدد الأسهم الممثلة فيه.	النصاب اللازم لانعقاد الجمعية
التصويت على الصنفية الجوهرية المتعلقة بشركة أيان والتي تتمثل ببيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركاتها التابعة التالية من خلال صنفية واحدة كالتالي: أ. بيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركة الأحساء والتي تمثل ٩٧.٤١٪ من رأس مالها لصالح شركة دله. ب. بيع جميع الأسهم التي تملكها شركة أيان في شركة السلام والتي تمثل ١٠٠٪ من رأس مالها لصالح شركة دله. وذلك مقابل عوض غير نقدي يتمثل في إصدار شركة دله أسهم جديدة لصالح شركة أيان والتي ستمثل ما نسبته ٨٣.٨٣٪ من رأس مال شركة دله بعد زيادة رأس مالها، كما قد يكون هناك عوض نقدي مستحق لشركة أيان أو مستحق لشركة دله وفق حالات محددة في اتفاقية الاستحواذ والاكتمال.	جدول أعمال الجمعية
السادة المساهمين الكرام، نموذج التوكيل غير متوفر حيث سيتم الاكتفاء بعقد الجمعية العامة العادية عن بعد عبر وسائل التقنية الحديثة باستخدام منظومة تداولاتي: www.tadawulaty.com.sa	نموذج التوكيل
لكل مساهم حق مناقشة الموضوعات المدرجة في جدول أعمال الجمعية العامة وتوجيه الأسئلة في شأنها إلى أعضاء مجلس الإدارة والتصويت عليها من خلال منصة تداولاتي: www.tadawulaty.com.sa	حق المساهم في مناقشة الموضوعات المدرجة على جدول أعمال الجمعية، وتوجيه الأسئلة، وكيفية ممارسة حق التصويت
بإمكان المساهمين المسجلين في خدمات تداولاتي التصويت إلكترونياً عن بعد على بنود الجمعية بدءاً من الساعة الواحدة صباحاً يوم السبت ٠٨/٠٩/١٤٤٦هـ (الموافق ٠٨/٠٣/٢٠٢٥م) وحتى نهاية وقت انعقاد الجمعية، وسيكون التسجيل والتصويت في خدمات تداولاتي متاحاً ومجاناً لجميع المساهمين باستخدام الرابط التالي: www.tadawulaty.com.sa	التصويت الإلكتروني
سيتم استقبال أسئلة واستفسارات المساهمين الكرام عن طريق توجيهها إلى إدارة الالتزام والإفصاح بالشركة من خلال التواصل عبر الهاتف على هاتف ٠١٣٨٨٢٢١٣٠ تحويلة ١١١ ومن خلال البريد الإلكتروني: share@ayyan.com.sa	طريقة التواصل

