



شركة المشروعات السياحية

شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم 819 وتاريخ 1411/09/23 هـ (الموافق 1991/04/09 م) والمقيدة بالسجل التجاري رقم (2050021572) الصادر من مدينة الدمام بتاريخ 1412/01/20 هـ (الموافق 1991/07/31 م)

تعميم المساهمين

المتعلق بـ

تخفيض رأس مال الشركة

بقيمة ثمانية وأربعين مليوناً وتسعمائة وثلاثة وثلاثين ألفاً وسبعين (48,933,070) ريالاً سعودياً

تمثل أربعة ملايين وثمانمائة وثلاثة وتسعين ألفاً وثلاثمائة وسبعة (4,893,307) سهماً عادياً

وفقاً لمتطلبات المادة الثامنة والخمسين من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 3-123-2017 وتاريخ 1439/04/09 هـ (الموافق 2017/12/27 م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 1424/06/02 هـ المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-7-2021 وتاريخ 1442/06/01 هـ الموافق (2021/01/14 م)

الجمعية العامة غير العادية

****/**/** هـ (الموافق ****/**/** م)

إشعار هام

قامت الشركة بإعداد هذا التعميم لتقديم معلومات لمساهمي الشركة ليتمكنوا من اتخاذ قرار مبني على دراية وإدراك عند التصويت على توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس المال في اجتماع الجمعية العامة غير العادية.

عينت الشركة شركة أديم المالية كمستشار مالي للشركة ("المستشار المالي") وشركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون ("المحاسب القانوني") فيما يتعلق بعملية تخفيض رأس مال الشركة.

يقدم هذا التعميم تفاصيل وافية عن المعلومات المتعلقة بعملية تخفيض رأس مال الشركة. وعندما يتم أخذ أصوات المساهمين المقدمين بتاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة التي ستنعقد لهذا الغرض، ستتم معاملة المساهمين المصوتين على أساس أن قرارهم قد استند إلى المعلومات التي يحتويها هذا التعميم والتي يمكن الحصول على نسخ منها من المقر الرئيس للشركة أو زيارة موقع الشركة الإلكتروني www.shamstourism.com أو موقع هيئة السوق المالية www.cma.org.sa.

تم إعداد هذا التعميم بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية. ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم على الصفحة (7) في هذا التعميم مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في التعميم، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها التعميم إلى جعل أي إفادة واردة فيه مضللة.

إن المعلومات التي تضمنها هذا التعميم في تاريخ إصداره عرضة للتغيير. حيث إن الوضع المالي للشركة وقيمة الأسهم يمكن أن تتغير بشكل سلبي نتيجة أي تطورات مستقبلية (راجع قسم 10 "عوامل المخاطر المتعلقة بتخفيض رأس المال" من هذا التعميم). ولا يجوز اعتبار تقديم هذا التعميم أو أية معلومات شفوية أو كتابية متعلقة بعملية تخفيض رأس مال الشركة أو تفسيرها أو الاعتماد عليها بأي شكل من الأشكال على أنها تأكيد أو وعد أو إقرار بشأن تحقيق أي إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

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

المصطلحات

| المصطلح | التعريف |
|--|---|
| الشركة أو شمس | شركة المشروعات السياحية، شركة مساهمة سعودية. |
| المستشارون | مستشارو الشركة الموضحة أسماؤهم في الصفحة (5). |
| هيئة السوق المالية أو الهيئة | هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية. |
| سوق الأسهم أو تداول | شركة السوق المالية السعودية. |
| المجلس أو مجلس الإدارة | مجلس إدارة شركة المشروعات السياحية. |
| النظام الأساسي | النظام الأساسي للشركة. |
| تخفيض رأس المال أو عملية تخفيض رأس المال تخفيض رأس مال الشركة أو عملية تخفيض رأس مال الشركة | تخفيض رأس مال الشركة من مائة وواحد مليون وخمسمائة ألف (101,500,000) ريال سعودي (تمثل عشرة ملايين ومائة وخمسين (10,150,000) ألف سهم عادي) إلى إثنتين وخمسين مليون وخمسمائة وستة وستين ألف وتسعمائة وثلاثين (52,566,930) ريال سعودي (تمثل خمسة ملايين ومئتين وستة وخمسين ألف وستمائة وثلاث وتسعين (5,256,693) سهم عادي) عن طريق إلغاء أربعة ملايين وثمانمائة وثلاثة وتسعين ألف وثلاثة مائة وسبعة (4,893,307) سهم ما نسبته تخفيض في رأس المال بمقدار (48.21%). |
| الجمعية العامة غير العادية | الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ **/**/**** هـ (الموافق **/**/**** م) للتصويت على عملية تخفيض رأس المال. |
| المملكة | المملكة العربية السعودية. |
| الإدارة | إدارة شركة المشروعات السياحية. |
| تعميم المساهمين أو التعميم | هذه الوثيقة المعدة من قبل الشركة فيما يتعلق بتخفيض رأس المال. |
| تقرير التأكيد المحدود المحاسبي الخاص بعملية تخفيض رأس المال أو تقرير المحاسب القانوني المتعلق بتخفيض رأس المال | تقرير المراجعة المحدود لمراجع الحسابات الذي يبين أسباب تخفيض رأس المال وأثره على التزامات الشركة، والمقدم إلى الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ **/**/**** هـ (الموافق **/**/**** م). |
| ريال أو ريال سعودي | الريال السعودي، العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية. |
| المساهمين أو مساهمي الشركة | حاملي أسهم الشركة. |
| الأسهم أو أسهم الشركة | الأسهم العادية للشركة والبالغ عددها قبل عملية تخفيض رأس المال (10,150,000) عشرة ملايين ومائة وخمسون ألف سهم عادي بقيمة إسمية عشرة (10) ريالاً للسهم الواحد. |

جدول المحتويات

| | | |
|----|----|--|
| 6 | 1 | خلفية عن الشركة |
| 6 | 2 | رأس المال |
| 7 | | <u>مجلس إدارة الشركة</u> |
| 8 | | <u>الإدارة التنفيذية</u> |
| 9 | | <u>الهيكل التنظيمي للشركة</u> |
| 9 | 3 | تطور الخسائر المتراكمة |
| 11 | 4 | خطة الشركة والخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر |
| 12 | 5 | الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال |
| 13 | 6 | الهيكل العام لتخفيض رأس المال |
| 13 | 7 | أسباب تخفيض رأس المال |
| 14 | 8 | أثر تخفيض رأس مال الشركة على عمليات والتزامات الشركة |
| 14 | 9 | أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق المساهمين |
| 14 | | <u>الجدول رقم (1): حقوق المساهمين قبل وبعد تخفيض رأس المال</u> |
| 15 | | <u>الجدول رقم (2): طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال</u> |
| 15 | | <u>الجدول رقم (3): تأثير تخفيض رأس المال على القيمة السوقية لمحافظ مساهمي الشركة</u> |
| 16 | | <u>الجدول رقم (4): تأثير تخفيض رأس المال على محفظة المساهم الذي يملك إلى 5 أسهم</u> |
| 16 | 10 | عوامل المخاطر المتعلقة بتخفيض رأس المال |
| 16 | | <u>المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها</u> |
| 16 | | <u>المخاطر المتعلقة بالأسهم</u> |
| 17 | 11 | الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال |
| 17 | | <u>الجدول رقم (5): الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال</u> |
| 17 | 12 | إجراءات تخفيض رأس المال |
| 18 | 13 | إقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة |
| 18 | 14 | الموافقات النظامية |
| 18 | 15 | الأنظمة واللوائح ذات الصلة |
| 19 | 16 | تقرير المحاسب القانوني |
| 19 | 17 | معلومات مهمة |
| 20 | 18 | المستندات المتاحة للمعينة والملحقات |
| 22 | | <u>ملحق رقم (1) - تقرير المحاسب القانوني المتعلق بتخفيض رأس المال</u> |

معلومات الشركة والمستشارين

شركة المشروعات السياحية



ص ب 8383، الدمام 31482
المملكة العربية السعودية

الهاتف: +966 (13) 8966633
الفاكس: +966 (13) 8966266

الموقع الإلكتروني: www.shamstourism.sa
البريد الإلكتروني: info@shamstourism.sa

المستشار المالي شركة أديم المالية



وحدة رقم 28، 8090 طريق الملك فهد، حي المحمدية
الرياض 4411 – 12363
المملكة العربية السعودية

الهاتف: +966 (11) 2730799

الموقع الإلكتروني: www.adeemcapital.com
البريد الإلكتروني: info@adeemcapital.com

المحاسب القانوني

شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون

شارع الأمير عبد العزيز بن مساعد
ص.ب. 69658، الرياض 11557
المملكة العربية السعودية

الهاتف: +966 (11) 2065333
الفاكس: +966 (11) 2065444

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

شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه
محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه

1 خلفية عن الشركة

تأسست شركة المشروعات السياحية ("شمس" أو "الشركة") شركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (819) وتاريخ 1411/09/23 هـ (الموافق 1991/04/09 م) وبسجل تجاري رقم (2050021572) صادر من مدينة الدمام بتاريخ 1412/01/20 هـ (الموافق 1991/07/31 م)، ومقرها الرئيسي في مدينة الدمام في المملكة العربية السعودية.

يتمثل نشاط الشركة في إقامة وإدارة المنتجعات والمنشآت السياحية ويشمل ذلك الشاليهات والموتيلات والفنادق والحدائق والمطاعم والمدن الترفيهية والملاعب الرياضية والمساح والاستراحات ومحطات الخدمات المركزية وكافة الخدمات التي تحتاجها المنتجعات السياحية.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في المشروع السياحي الوحيد (منتجع شاطئ النخيل) والمقام على الأرض المؤجرة من أمانة مدينة الدمام لمدة 40 سنة من تاريخ 1410/01/01 هـ (الموافق 1989/08/03 م) وتنتهي في 1450/12/30 هـ (الموافق 2029/05/14 م). يتكون منتجع شاطئ النخيل من عدد 232 شاليه تمتد على مساحة 550,000 متر مربع، بالإضافة إلى مطعم واحد وثلاثة مراكز ترفيهية وثلاثة مراكز رياضية.

معلومات التواصل

إدارة علاقات المستثمرين

الهاتف: +966 (13) 8966633

الفاكس: +966 (13) 8966266

البريد الإلكتروني: info@shamstourism.sa

الموقع الإلكتروني: www.shamstourism.com

2 رأس المال

يبلغ رأس المال الحالي مائة وواحد مليون وخمسمائة ألف (101,500,000) ريال سعودي مقسم إلى عشرة ملايين ومائة وخمسين ألف (10,150,000) سهم وبقيمة إسمية قدرها (10) عشرة ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة قيمتها بالكامل. وفيما يلي تطور رأس مال الشركة منذ تأسيسها:

| التاريخ | الحدث |
|---|---|
| 1411/09/23 هـ (الموافق 1991/04/09 م) | تأسست الشركة كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (819) وتاريخ 1411/09/23 هـ (الموافق 1991/04/09 م) برأس مال وقدره مائة وواحد مليون وخمسمائة ألف (101,500,000) ريال سعودي مقسم إلى عدد أسهم (1,015,000) مليون وخمسة عشر ألف سهم عادي بقيمة اسمية قدرها (100) مائة ريال سعودي للسهم الواحد. |
| 1419/02/10 هـ (الموافق 1998/06/04 م) | تم تعديل القيمة الاسمية للسهم تمهيداً لإدراج الشركة في السوق المالية السعودية، حيث وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقد بتاريخ 1419/02/10 هـ (الموافق 1998/06/04 م) على تعديل المادة (6) السادسة من النظام الأساسي الخاصة برأس مال الشركة وتمت تجزئة القيمة الاسمية للسهم من مائة (100) ريال سعودي إلى خمسين (50) ريال سعودي ومضاعفة عدد الأسهم إلى مليونين وثلاثون ألف (2,030,000) سهم. |

| | |
|---|---|
| تم ادراج أسهم الشركة في تداول بتاريخ 1420/06/22 هـ (الموافق 1999/10/02م) وذلك بعد الحصول على موافقة كل من وزارة التجارة والبنك المركزي السعودي (مؤسسة النقد العربي السعودي سابقاً). | 1420/06/22 هـ (الموافق 1999/10/02م) |
| بناءً على قرار مجلس الوزراء بتاريخ 1427/02/27 هـ (الموافق 2006/03/27م) القاضي بأن تكون القيمة الاسمية لسهم الشركة المساهمة عشرة (10) ريالاً سعودية، تمت تجزئة القيمة الاسمية للسهم من خمسين (50) ريال سعودي الى (10) عشرة ريالاً سعودية ليصبح إجمالي عدد الأسهم المدرجة في تداول عشرة ملايين ومائة وخمسين ألف (10,150,000) وبقيمة إسمية قدرها (10) عشرة ريال سعودي للسهم الواحد وجميعها أسهم نقدية. | 1427/02/27 هـ (الموافق 2006/03/27م) |
| حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس المال بتاريخ (1443/03/27 هـ) الموافق (2021/11/02م)، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع الهيئة السوق المالية وموقع تداول بتاريخ (1443/03/27 هـ) الموافق (2021/11/02م). | (1443/03/27 هـ) (الموافق 2021/11/02م) |
| قامت الشركة بالدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية والإعلان عنها في موقع تداول بتاريخ (****/**/** هـ)، كما تم تضمين نسخة من هذا التعميم في الإعلان. (الموافق ****/**/** هـ) الموافق (****/**/** م)، كما تم تضمين نسخة من هذا التعميم في الإعلان. | (****/**/** هـ) (الموافق ****/**/** م) |

مجلس إدارة الشركة

| الاسم | المنصب | صفة العضوية | عدد الأسهم المملوكة مباشرة | النسبة من رأس مال الشركة | الجنسية | تاريخ بداية العضوية |
|---------------------------|---------------------------------------|-------------|----------------------------|--------------------------|---------|---------------------|
| عبد الاله بن ناصر آل زرع | رئيس مجلس الإدارة | مستقل | 1,000 | 0.0098522% | سعودي | 2021/05/28م |
| عبد الله بن عمر السويلم | نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب | تنفيذي | 1,000 | 0.0098522% | سعودي | 2021/05/28م |
| خالد بن منيف السور | عضو مجلس الإدارة | مستقل | - | - | سعودي | 2021/05/28م |
| أحمد بن عبد اللطيف البراك | عضو مجلس الإدارة | مستقل | - | - | سعودي | 2021/05/28م |
| رشيد بن سليمان الرشيد | عضو مجلس الإدارة | مستقل | 10 | 0.0000985% | سعودي | 2021/05/28م |
| فهد بن عبد الله آل سميح | عضو مجلس الإدارة | مستقل | 10 | 0.0000985% | سعودي | 2021/05/28م |
| فيصل بن محمد الحربي | عضو مجلس الإدارة | مستقل | - | - | سعودي | 2021/05/28م |

المصدر: الشركة وتداول

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 1442/10/15 هـ (الموافق 2021/05/27م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورة أسماؤهم أعلاه لعضوية مجلس الإدارة التي تبدأ من تاريخ 2021/05/28م ولمدة ثلاث سنوات ميلادية حتى تاريخ 2024/05/27م.

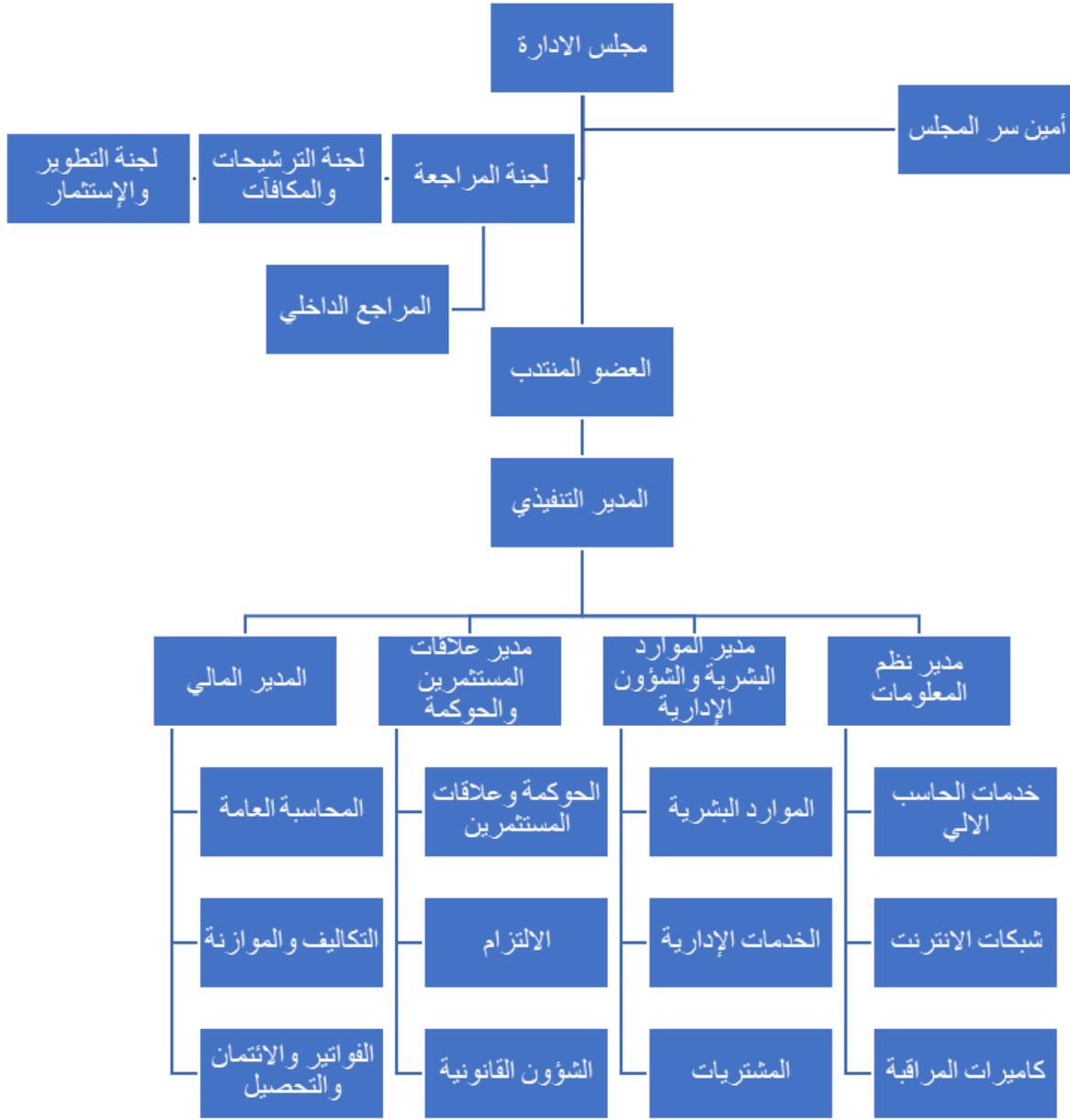
قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 1442/10/15 هـ (الموافق 2021/05/27م) تعيين عبد الاله بن ناصر آل زرعه رئيساً لمجلس الإدارة، وتعيين عبد الله بن عمر السويلم نائباً لرئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب.

الإدارة التنفيذية

| الاسم | المنصب | المؤهل العلمي | الجنسية | تاريخ التعيين |
|------------------------------|-----------------|---------------------|---------|---------------|
| علي عبد الله إبراهيم السلهام | الرئيس التنفيذي | ماجستير إدارة أعمال | سعودي | 2021/04/11م |
| أحمد محمد سليمان | المدير المالي | بكالوريوس محاسبة | مصري | 2019/07/07م |

المصدر: الشركة وتداول

ليس للإدارة التنفيذية أو الموظفين أي ملكية في الشركة سواءً بشكل مباشر أو غير مباشر.



3 تطور الخسائر المتراكمة

فيما يلي تطور الخسائر المتراكمة على الشركة منذ عام 2015م.

| التاريخ | صافي الربح (الخسارة) (ريال سعودي) | (الخسائر المتراكمة) (ريال سعودي) | نسبة من رأس المال | السبب |
|-------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|--|
| 2015/12/31م | 2,009,444 | (8,809,942) | -8.68% | يعود سبب الانخفاض في صافي ربح الفترة مقارنة مع الفترة المماثلة من العام السابق الى البدء بأعمال الصيانة وتحديث الوحدات والمرافق. |

| | | | | |
|---|---------|--------------|-------------|-------------|
| يعود سبب الانخفاض في صافي ربح الفترة الى انخفاض إيرادات التأجير والخدمات والإيرادات الأخرى وزيادة مصروف استهلاك الأصول، علماً بأنه كان هناك انخفاض في مصاريف التأجير والخدمات والإدارية والتسويقية. | -8.18% | (8,304,947) | 561,106 | 2016/12/31م |
| يعود سبب الانخفاض في صافي ربح الفترة أساساً الى انخفاض إيرادات تأجير وخدمات منتج النخيل السياحي بنسبة قدرها 25,69% مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق وساعد انخفاض تكاليف الخدمات والمصاريف الإدارية والتسويقية وزيادة الإيرادات الأخرى الى ظهور أرباح. | -7.89% | (8,007,413) | 330,593 | 2017/12/31م |
| يعود سبب صافي الخسارة إلى انخفاض إيرادات التأجير والخدمات والاستثمارات والإيرادات الأخرى وإلى ارتفاع المصاريف الإدارية والتسويقية وتكاليف الخدمات. | -16.80% | (17,047,100) | (7,043,591) | 2018/12/31م |
| يعود سبب انخفاض صافي الخسارة إلى زيادة وتنوع الإيرادات الأخرى للعام الحالي وتسوية مخصص الزكاة على الرغم من زيادة المصروفات العمومية والإدارية للعام الحالي وذلك بسبب: | | | | |
| - استبعاد أرصدة مدينة معلقة من السنوات السابقة بفترة مجلس الإدارة السابق | -26.13% | (26,520,303) | (4,185,441) | 2019/12/31م |
| - زيادة رصيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها الخاصة بالسنوات السابقة لتطبيق المعيار الدولي (IFRS) رقم (9) | | | | |
| - زيادة مصاريف إهلاك الأصول الثابتة لتطبيق المعايير الدولية. | | | | |
| يعود سبب زيادة صافي الخسارة إلى اشمال المصاريف الإدارية والعمومية للفترة على مخصصات للأرصدة المدينة بالإضافة إلى احتساب مخصصات لمواجهة قضايا بناء على حكم ابتدائي ولم يتم الحكم فيها بشكل نهائي وما زالت منظورة أمام القضاء (في حينها) ولكن تم احتساب المخصصات انطلاقاً من مبدأ الحيطة والحذر وبناء على ترجيح المستشار القانوني للشركة. | -34.25% | (34,770,370) | (8,195,380) | 2020/12/31م |
| شهد هذا الربع زيادة في الإيرادات بشكل ملحوظ مقارنة بإيرادات الربع المماثل للعام السابق وذلك لتخفيف الإجراءات | -35.20% | (35,725,483) | (941,441) | 2021/03/31م |

| | | | | |
|--|---------|--------------|--------------|-------------|
| <p>الاحترازية لجائحة كورونا مقارنة بالعام السابق بالإضافة لانخفاض المصروفات الإدارية والعمومية. بلغت إيرادات الربع الحالي 3,205,835 ريال سعودي وإيرادات الربع المماثل للعام السابق 1,732,489 ريال سعودي كما بلغت المصروفات الإدارية والعمومية للربع الحالي 1,085,369 ريال سعودي والمصروفات الإدارية والعمومية للربع المماثل للعام السابق 1,447,615 ريال سعودي.</p> <p>يعود انخفاض صافي خسائر هذا الربع مقارنة مع الربع السابق إلى ائتمال الربع السابق على مخصصات لمواجهة قضايا وأرصدة مدينة بالإضافة لانخفاض المصروفات الإدارية والعمومية للربع الحالي مقارنة مع الربع السابق. بلغت مصروفات مخصص مطالبات في الربع السابق 1,966,300 ريال سعودي كما بلغت المصروفات الإدارية والعمومية للربع السابق 3,116,466 ريال سعودي وبلغت المصروفات الإدارية والعمومية للربع الحالي 1,085,369 ريال سعودي. وعليه انخفض صافي الخسارة من (2,006,110) ريال سعودي للربع السابق إلى (941,441) ريال سعودي للربع الحالي.</p> | | | | |
| <p>يعود سبب ارتفاع الخسائر في هذا الربع لاحتساب مخصص مطالبات قضائية لم تكن محتسبة خلال الربع المماثل من العام السابق واحتساب مخصصات للأرصدة المدينة وارتفاع مصاريف الزكاة نتيجة فروق تسويات بربط زكوي عن الاعوام 2019 و2020 على الرغم من زيادة الإيرادات بمنتج شاطئ النخيل التابع للشركة.</p> | -48.21% | (48,933,074) | (13,193,919) | 2021/06/30م |

المصدر: الشركة.

4 خطة الشركة والخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 1443/01/16 هـ (الموافق 2021/08/24م) بتوصية إعادة هيكلة رأس مال الشركة عن طريق البدء بعملية تخفيض رأس المال ومن ثم زيادة رأس المال عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية وذلك بزيادة رأس مال الشركة من اثنين وخمسين مليون وخمسمائة وستة وستون ألف وتسعمائة وثلاثين (52,566,930) ريال سعودي إلى ثلاثمائة وسبعة وستين مليون وتسعمائة وثمانية وستين ألف وخمسمائة وعشرة (367,968,510) ريال سعودي وبالتالي زيادة عدد أسهم الشركة

من خمسة ملايين ومئتين وستة وخمسين ألف وستمائة وثلاثة وتسعين (5,256,693) سهم إلى ستة وثلاثين مليون وسبعمائة وستة وتسعين ألف وثمانمائة وواحد وخمسين (36,796,851) سهم عن طريق زيادة واحد وثلاثين مليون وخمسمائة وأربعين ألف (31,540,000) سهم.

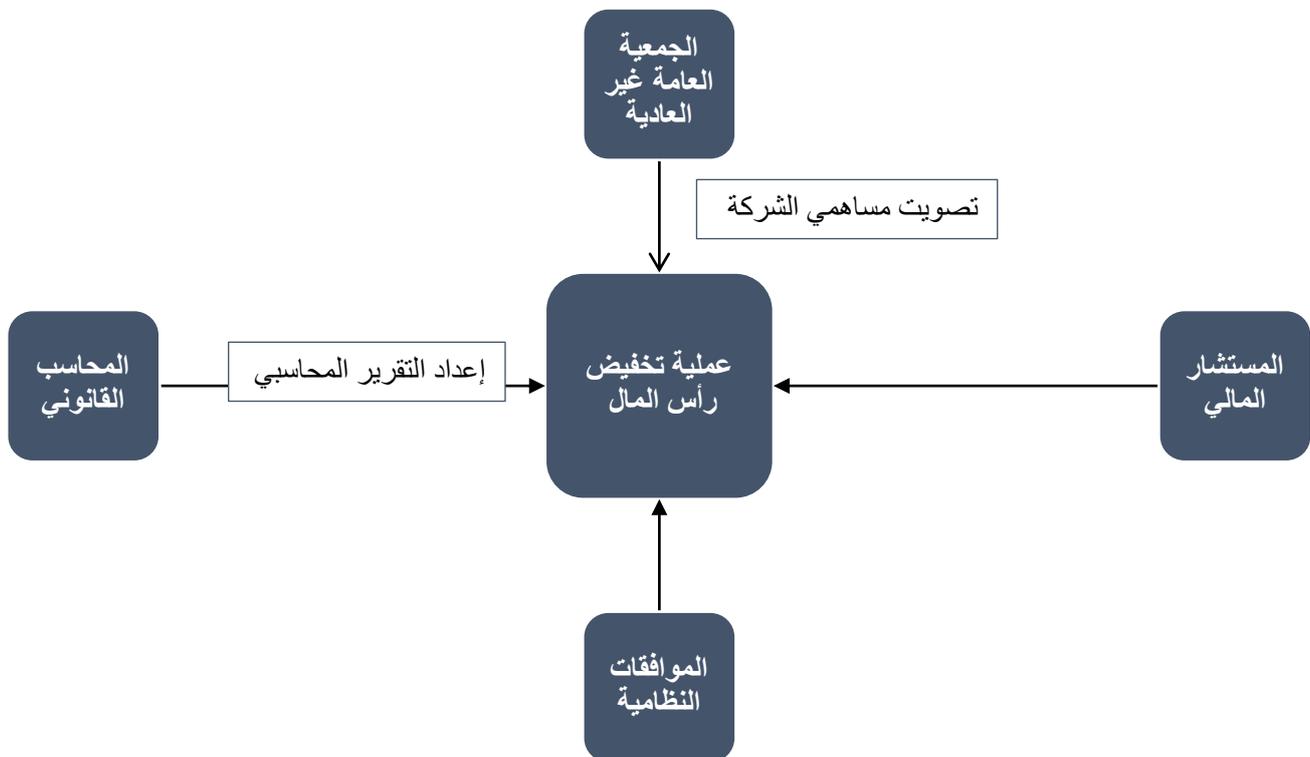
وتهدف الشركة بشكل أساسي من زيادة رأس المال إلى رفع ملاءتها المالية وتحسين قدرتها في التوسع الاستراتيجي لدعم النمو المستقبلي والأداء المالي للشركة.

وتعتزم الشركة اتخاذ الخطوات الإصلاحية التالية:

- القيام بتحسين مستوى جودة غرف منتج شاطئ النخيل وتجديدها ورفع مستوى الصيانة لزيادة الطاقة الإنتاجية للشاليهات والكباين مما سيساهم في زيادة الدخل.
- القيام برفع مستوى الخدمات الترفيهية وخدمات الإعاشة والمطاعم لزيادة عدد الرواد والزائرين سواء بغرض المبيت أو الاستمتاع باليوم الواحد مما سيساعد في زيادة الدخل.
- العمل على تحسين الخدمات ورفع مستوى الصيانة في العمارة المملوكة للشركة بمدينة الخبر لزيادة عدد المستأجرين في المحلات والمكاتب والشقق السكنية مما سيساهم في زيادة الدخل.
- العمل على دراسة عدد من المشاريع السياحية التوسعية داخل المنتجع خاصة مع توفر مساحات من الأراضي غير مستغلة حيث تعمل لجنة التطوير والاستثمار على اختيار أفضل الفرص الاستثمارية ودراستها خلال الفترات المقبلة.
- العمل على دراسة تطوير المارينا البحرية وزيادة الطاقة الاستيعابية لليخوت والكروز مستقبلاً لأهمية السياحة البحرية ويأتي هذا المشروع في الأوليات التي تدرسها لجنة التطوير والاستثمار.

عقب الانتهاء من دراسة الجدوى للفرص الاستثمارية التي تعمل عليها لجنة التطوير والاستثمار وعقب عرضها على مجلس الإدارة والموافقة عليها سيتم الإعلان عن أي تطورات في حينه للمساهمين.

5 الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال



6 الهيكل العام لتخفيض رأس المال

يبلغ رأس المال الحالي مائة وواحد مليون وخمسمائة ألف (101,500,000) ريال سعودي مقسم إلى عدد أسهم عشرة ملايين ومائة وخمسين ألف (10,150,000) وبقيمة إسمية قدرها (10) عشرة ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة قيمتها بالكامل.

سيتم تخفيض رأس مال الشركة على النحو التالي:

- (أ) القيمة الاسمية لرأس المال قبل تخفيض رأس المال وبعده:
 - قبل تخفيض رأس المال: مائة وواحد مليون وخمسمائة ألف (101,500,000) ريال سعودي.
 - بعد تخفيض رأس المال: إثنتان وخمسون مليون وخمسمائة وستة وستون ألف وتسعمائة وثلاثون (52,566,930) ريال سعودي.
- (ب) عدد أسهم المصدر قبل تخفيض رأس المال وبعده:
 - قبل تخفيض رأس المال: عشرة ملايين ومائة وخمسون (10,150,000) ألف سهم عادي.
 - بعد تخفيض رأس المال: خمسة ملايين ومئتان وستة وخمسون ألف وستمائة وثلاث وتسعون (5,256,693) سهم عادي.
- (ج) نسبة عدد الأسهم المتبقية بعد تخفيض رأس المال إلى عدد الأسهم قبل تخفيض رأس المال:
(%51,79)
- (د) نسبة عدد الأسهم الملغاة لتخفيض رأس المال إلى عدد الأسهم قبل تخفيض رأس المال:
(%48,21)
- (هـ) مقدار قيمة تخفيض رأس المال:
ثمانية وأربعون مليون وتسعمائة وثلاث وثلاثون ألف وسبعون (48,933,070) ريال سعودي.
- (و) طريقة تخفيض رأس المال:
سيتم إلغاء أربعة ملايين وثمانمائة وثلاث وتسعون ألف وثلاثمائة وسبعة (4,893,307) سهما من أسهم الشركة بالنسبة والتناسب مع مساهمة كل مساهم أي بنسبة تخفيض في رأس المال مقدارها (%48.21) وبمعدل إلغاء (1) سهم عن كل (2.0742618) سهم من الأسهم قبل عملية تخفيض رأس المال.
- (ز) تفاصيل التعامل مع كسور الأسهم (إن وجدت):
ستقوم الشركة بتجميع أي كسور أسهم (إن وجدت) في محفظة واحدة والتي ستنتج عن عملية تخفيض رأس المال ومن ثم بيعها في السوق بالسعر السائد في حينه، ومن ثم سيتم توزيع متحصلات بيعها للمساهمين المستحقين كلا حسب ملكيته خلال ثلاثين (30) يوما من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.
- (ح) تاريخ القوائم المالية التي أخذت منها القيم المطلوب تحديدها لأغراض تخفيض رأس المال:
القوائم المالية (غير المدققة) للفترة المالية المنتهية في 2021/06/30م.

7 أسباب تخفيض رأس المال

قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ 1443/01/16 هـ (الموافق 2021/08/24م) تعديل التوصية السابقة بتاريخ 1442/09/03 هـ (الموافق 2021/04/15م) وأوصى بتخفيض رأس مال الشركة من مائة وواحد مليون وخمسمائة ألف ريال سعودي (101,500,000) إلى إثنتين وخمسين مليون وخمسمائة وستة وستين ألف وتسعمائة وثلاثين (52,566,930) ريال سعودي لإعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء مبلغ وقدره ثمانية وأربعين مليون وتسعمائة وثلاث وثلاثين ألف وسبعين (48,933,070) ريال سعودي من الخسائر المتركمة وذلك من خلال إلغاء أربعة ملايين وثمانمائة وثلاث وتسعين ألف وثلاثمائة وسبعة (4,893,307) سهما من الأسهم بالنسبة

والتناسب مع مساهمة كل مساهم أي بنسبة تخفيض في رأس المال مقدارها (48.21%) وبمعدل إلغاء (1) سهم عن كل (2.0742618) سهم من الأسهم قبل تخفيض رأس المال وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات النظامية اللازمة وموافقة الجمعية العامة غير العادية.

يتمثل السبب الرئيسي لتوصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس المال لإطفاء معظم الخسائر المتراكمة، أي بنسبة 100% من مجمل الخسائر المتراكمة للشركة، وذلك بالاستناد إلى القوائم المالية (غير المدققة) للشركة للفترة المنتهية في تاريخ 2021/06/30م والبالغة (48,933,074) ريال سعودي والتي تمثل 48.21% من رأس مال الشركة.

ومن الأسباب الأخرى لتخفيض رأس مال الشركة:

- زيادة في ربحية السهم، عندما تنتقل الشركة إلى تحقيق أرباح في المستقبل.
- العرض المناسب لحقوق المساهمين في القوائم المالية للحفاظ على تصنيف إنتماني مقبول من وكالات تصنيف الإنتمان في المستقبل.

8 أثر تخفيض رأس مال الشركة على عمليات والتزامات الشركة

قامت الشركة بتعيين شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون كمحاسب قانوني لإعداد التقرير المحاسبي الخاص بعملية تخفيض رأس المال، والذي تم من خلاله توضيح آلية التخفيض وأثره المتوقع على التزامات الشركة.

لن يكون هناك أثر لتخفيض رأس المال على عمليات والتزامات الشركة، كما لن يكون هناك أثر لتخفيض رأس المال على حسابات الشركة النقدية وعلى مطلوبات الشركة وعلى عمليات الشركة.

9 أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق المساهمين

سينخفض إجمالي عدد الأسهم المملوكة لأي مساهم نتيجة إلغاء ما نسبته 48.21%، وبمعدل إلغاء (1) سهم عن كل (2.0742618) سهم من الأسهم قبل تخفيض رأس المال دون أن يكون هناك أثر لتخفيض رأس المال على صافي حقوق المساهمين. فالتأثير الأساسي على حقوق المساهمين سوف يكون زيادة في ربحية السهم، عندما تنتقل الشركة إلى تحقيق أرباح في المستقبل.

الجدول رقم (1): حقوق المساهمين قبل وبعد تخفيض رأس المال

| حقوق المساهمين (كما في 2021/06/30م) | قبل تخفيض رأس المال | بعد تخفيض رأس المال | الأثر |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| رأس المال | 101,500,000 | 52,566,930 | (48,933,070) |
| الاحتياط النظامي | 2,913,121 | 2,913,121 | 0 |
| الخسائر المتراكمة | (48,933,074) | (4) | 48,933,070 |
| إجمالي حقوق المساهمين | 55,480,047 | 55,480,047 | 0 |

المصدر: تقرير المحاسب القانوني والقوائم المالية كما في 2021/06/30م.

تجدر الإشارة إلى أن سعر السهم في الأمثلة والجدول التالية هو سعر افتراضي لغرض توضيح أثر تخفيض رأس المال على القيمة السوقية لمحافظ مساهمي الشركة وطريقة احتساب قيمة التعويض.

فيما يلي، طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال.

الجدول رقم (2): طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

| البند | الوحدة | |
|---|------------|-------------|
| (أ) عدد الأسهم قبل التخفيض | سهم | 10,150,000 |
| (ب) سعر السهم قبل التخفيض* | ريال سعودي | 74.80 |
| (ج) القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض = (أ) * (ب) | ريال سعودي | 759,220,000 |
| (د) عدد الأسهم بعد التخفيض | سهم | 5,256,693 |
| سعر السهم بعد التخفيض (إفتراضي)** = (ج) ÷ (د) | ريال سعودي | 144.43 |

المصدر: الشركة.

* سعر السهم افتراضي لغرض التوضيح. بناءً على إغلاق سعر سهم الشركة بتاريخ 1443/02/23 هـ (الموافق 2021/09/30 م).
** سعر السهم افتراضي لغرض التوضيح. تم تقريب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال (إفتراضي) من 144.4292 إلى 144.43 ريال سعودي لغرض التوضيح.

سيتم تحديث العرض للمساهمين بإضافة سعر إغلاق السهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

فيما يلي، مثال يوضح أثر عملية تخفيض رأس المال على مساهم في محفظته عدد ألف (1,000) سهم من أسهم الشركة قبل عملية تخفيض رأس المال.

الجدول رقم (3): تأثير تخفيض رأس المال على القيمة السوقية لمحافظ مساهمي الشركة

| البند (تقديري) | الوحدة | مع القيام بعملية تخفيض رأس المال | بدون القيام بعملية تخفيض رأس المال |
|-----------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------------------|
| الأسهم المملوكة قبل التخفيض | سهم | 1,000 | 1,000 |
| سعر السهم قبل التخفيض* | ريال سعودي | 74.80 | 74.80 |
| القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض | ريال سعودي | 74,800.00 | 74,800.00 |
| نسبة التخفيض | % | %48.21 | %48.21 |
| الأسهم الملغاة | سهم | 483 | لا ينطبق |
| الأسهم المملوكة بعد التخفيض | سهم | 517 | لا ينطبق |
| سعر السهم بعد التخفيض (إفتراضي)** | ريال سعودي | 144.43 | لا ينطبق |
| القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض | ريال سعودي | 74,670.31 | لا ينطبق |
| قيمة التعويض | ريال سعودي | 129.69 | لا ينطبق |

المصدر: الشركة.

* سعر السهم افتراضي لغرض التوضيح. بناءً على إغلاق سعر سهم الشركة بتاريخ 1443/02/23 هـ (الموافق 2021/09/30 م).
** سعر السهم افتراضي لغرض التوضيح. تم تقريب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال (إفتراضي) من 144.4292 إلى 144.43 ريال سعودي لغرض التوضيح.

فيما يلي، مثال يوضح طريقة احتساب قيمة التعويض وأثر عملية تخفيض رأس المال على القيمة السوقية إلى 5 أسهم. كما تجدر الإشارة إلى أن المساهم الذي يملك سهماً واحداً من أسهم الشركة في محفظته سيتم إلغاء سهمه هذا وتعويضه كما هو موضح أدناه.

الجدول رقم (4): تأثير تخفيض رأس المال على محفظة المساهم الذي يملك إلى 5 أسهم

| البند (تقديري) | | | | | | الوحدة |
|----------------|--------|--------|--------|--------|------------|------------------------------------|
| 5 | 4 | 3 | 2 | 1 | سهم | الأسهم المملوكة قبل التخفيض |
| %48.21 | %48.21 | %48.21 | %48.21 | %48.21 | % | نسبة الأسهم الملغاة |
| 2.59 | 2.07 | 1.55 | 1.04 | 0.52 | سهم | عدد الأسهم بعد تخفيض** |
| 3 | 2 | 2 | 1 | 1 | سهم | الأسهم الملغاة |
| 2 | 2 | 1 | 1 | 0 | سهم | عدد الأسهم في المحفظة بعد التخفيض |
| 74.80 | 74.80 | 74.80 | 74.80 | 74.80 | ريال سعودي | سعر السهم قبل التخفيض* |
| 374.00 | 299.20 | 224.40 | 149.60 | 74.80 | ريال سعودي | القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض |
| 144.43 | 144.43 | 144.43 | 144.43 | 144.43 | ريال سعودي | سعر السهم بعد التخفيض (إفترضى)*** |
| 288.86 | 288.86 | 144.43 | 144.43 | 0.00 | ريال سعودي | القيمة السوقية للمحفظة بعد التخفيض |
| 85.14 | 10.34 | 79.97 | 5.17 | 74.80 | ريال سعودي | قيمة التعويض كسور الأسهم*** |

المصدر: الشركة.

* سعر السهم افتراضي لغرض التوضيح. بناءً على إغلاق سعر سهم الشركة بتاريخ 1443/02/23 هـ (الموافق 2021/09/30 م).

** عدد الأسهم بعد تخفيض متضمنة الكسور

*** سعر السهم افتراضي لغرض التوضيح. تم تقريب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال (إفترضى) من 144.4292 إلى 144.43 ريال سعودي

لغرض التوضيح.

**** على افتراض أنه لا يوجد تغيير في سعر السهم كما في تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية ومتوسط سعر بيع كسور الأسهم.

10 عوامل المخاطر المتعلقة بتخفيض رأس المال

يتعين على مساهمي الشركة الذين سيقومون بالتصويت على عملية تخفيض رأس المال في اجتماع الجمعية العامة غير العادية دراسة كافة المعلومات التي يحتويها هذا التعميم بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه.

المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها

سجلت الشركة خسائر متراكمة وقدرها ثمانية وأربعين مليون وتسعمائة وثلاث وثلثين ألف وأربع سبعين (48,933,074) بنهاية النصف الأول المنتهي في 2021/06/30م والتي تمثل (48.21%) من رأس مال الشركة. لا توجد أي ضمانات بعدم تحقيق الشركة لمزيد من الخسائر مستقبلاً. وفي حال استمرار الشركة في تحقيق الخسائر أو في حال تصفية الشركة، سوف يخسر المساهمون جزء من أو كامل استثماراتهم في أسهم الشركة.

المخاطر المتعلقة بالأسهم

قد يتعرض سعر سهم الشركة لدرجة كبيرة من التذبذب وعدم الاستقرار نتيجة لعدة عوامل تشمل ظروف السوق المتعلقة بالأسهم، وتغييرات تنظيمية في القطاع، وتدهور نتائج أعمال الشركة، وعدم القدرة على تنفيذ الخطط المستقبلية، ودخول شركات منافسة جديدة والمضاربة على عمليات الشركة. وفي حال انخفاض السعر السوقي للسهم بعد عملية تخفيض رأس المال وسوف يخسر المساهمون من قيمة استثماراتهم في أسهم الشركة.

وفي حال بلغت الخسائر المتركمة (20%) أو أكثر من رأس مال الشركة فإن الشركة ستخضع للائحة الهيئة الخاصة بـ "الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهماً في السوق التي بلغت خسائرها المتركمة 20% فأكثر من رأس مالها".

11 الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال

فيما يلي الجدول الزمني لعملية تخفيض رأس المال.

الجدول رقم (5): الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال

| التاريخ | الجدول الزمني |
|---|--|
| 1443/01/16 هـ (الموافق 2021/08/24 م) | توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس المال |
| 1443/02/14 هـ (الموافق 2021/09/21 م) | تعيين المستشار المالي لعملية تخفيض رأس المال |
| 1443/03/27 هـ (الموافق 2021/11/02 م) | موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس المال وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع الهيئة وموقع تداول |
| ****/**** هـ (الموافق ****/**** م) | الدعوة لحضور الجمعية العامة غير العادية وقد تم الإعلان عن هذه الدعوة في موقع تداول كما تم تضمين نسخة من تعميم المساهمين هذا في الإعلان |
| ****/**** هـ (الموافق ****/**** م) | الإعلان عن بداية التصويت الإلكتروني على بنود الجمعية العامة غير العادية |
| ****/**** هـ (الموافق ****/**** م) | انعقاد الجمعية غير العادية لتخفيض رأس مال الشركة (الاجتماع الأول)* |
| ****/**** هـ (الموافق ****/**** م) | الإعلان عن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية |
| ****/**** هـ (الموافق ****/**** م) | الإعلان عن تعديل سعر السهم وتعليق الأسهم على موقع تداول لمدة يومين |
| ****/**** هـ (الموافق ****/**** م) | دفع مبالغ التعويض (ان وجدت) لمستحقي كسور الأسهم |

* يعد الاجتماع الأول صحيحاً إذا حضره مساهمون يمثلون نصف رأس مال الشركة على الأقل. وإذا لم يتوافر النصاب اللازم لعقد هذا الاجتماع، سيتم عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره مساهمون يمثلون ربع رأس مال الشركة على الأقل. وإذا لم يتوافر النصاب اللازم في الاجتماع الثاني، سيتم عقد الاجتماع الثالث بعد 21 يوماً من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الثاني، ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أيًا كان عدد الاسهم الممثلة فيه.

12 إجراءات تخفيض رأس المال

إن عملية تخفيض رأس المال تخضع للإجراءات التالية:

- توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس المال
- تعيين مستشار مالي لعملية تخفيض رأس المال
- تعيين محاسب قانوني لإعداد التقرير المحاسبي الخاص بعملية تخفيض رأس المال
- إعداد وتقديم طلب تخفيض رأس المال لهيئة السوق المالية بما يتوافق مع شروط المادة الثامنة والخمسين من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، والمتعلقة بشروط تخفيض رأس المال.
- موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس المال
- تقديم إشعار إلى تداول
- موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال
- إنهاء الإجراءات ذات العلاقة مع وزارة التجارة لاستخراج النظام الأساسي المحدث والسجل التجاري المحدث للشركة.

13 إقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة

يؤكد أعضاء مجلس إدارة الشركة بحسب علمهم واعتقادهم بأن تخفيض رأس مال الشركة يصب في مصلحة الشركة والمساهمين.

14 الموافقات النظامية

حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ (1443/03/27 هـ) الموافق (2021/11/02 م) على طلب تخفيض رأس المال، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع الهيئة السوق المالية وموقع تداول بتاريخ (1443/03/27 هـ) الموافق (2021/11/02 م). إن عملية تخفيض رأس المال تتوقف على موافقة الجمعية العامة غير العادية، وعلى المساهمين العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على عملية تخفيض رأس المال، فإن عملية تخفيض رأس المال لن تتم. في حال تم الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على عملية تخفيض رأس المال، فإن الشركة سوف تقوم بمخاطبة وزارة التجارة للحصول على موافقتها على تعديل السجل التجاري والنظام الأساسي للشركة. بخلاف ما تم ذكره أعلاه، لا توجد أي موافقات نظامية أخرى يستلزم على الشركة الحصول عليها لاستكمال عملية تخفيض رأس المال.

15 الأنظمة واللوائح ذات الصلة

- نظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 1437/01/28 هـ (الموافق 2015/11/10 م) والتعديلات التي طرأت عليه.
- نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/30) وتاريخ 1424/06/02 هـ (الموافق 2003/07/31 م) والمعدل بقرار رقم (52) الصادر من مجلس الوزراء بتاريخ 1441/01/18 هـ (الموافق 2019/09/17 م) والتعديلات التي طرأت عليه.
- قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (3-123-2017) وتاريخ 1439/04/09 هـ (الموافق 2017/12/27 م) والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (1-7-2021) وتاريخ 1442/06/01 هـ الموافق (2021/01/14 م).
- قواعد الإدراج الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (3-123-2017) وتاريخ (1439/04/09 هـ) الموافق (2017/12/27 م) والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (1-22-2021) وتاريخ (1442/07/12 هـ) الموافق (2021/02/24 م).

- الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة 20% فأكثر من رأس مالها، الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (4-48-2013) وتاريخ 15/01/1435 هـ (الموافق 18/11/2013م) بناء على نظام السوق المالية وما ورد عليه من تعديلات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 02/06/1424 هـ والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-77-2018 وتاريخ 05/11/1439 هـ (الموافق 18/07/2018م).
- النظام الأساسي للشركة.

16 تقرير المحاسب القانوني

- قامت الشركة بتعيين وشركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون كمحاسب قانوني للقيام بإعداد تقرير تأكيد محدود لدراسة أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة وعلى حقوق المساهمين من أجل الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس المال.
- استناداً إلى المادة الرابعة والاربعون بعد المائة (144) من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 28/01/1437 هـ (الموافق 10/11/2015م) والتعديلات التي طرأت عليه، لا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يُعده مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض في هذه الالتزامات.
- تم تضمين نسخة من تقرير تأكيد المحدود المعد من قبل المحاسب القانوني في الإعلان عن الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية على موقع تداول بتاريخ **/**/**** هـ (الموافق **/**/****م).

17 معلومات مهمة

- قامت الشركة بالدعوة للجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس مال الشركة بتاريخ **/**/**** هـ (الموافق **/**/****م).
- ويحق لكل مساهم من المساهمين المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية العامة غير العادية حضور اجتماع الجمعية. ويكون اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول) صحيحاً إذا حضره مساهمون يمثلون نصف رأس المال على الأقل.
- وإذا لم يتوافر النصاب اللازم لعقد الاجتماع الأول ستقوم الشركة بالدعوة إلى اجتماع ثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضر مساهمون يمثلون ربع رأس المال على الأقل.
- وإذا لم يتوافر النصاب اللازم في الاجتماع الثاني، ستقوم الشركة بالدعوة إلى اجتماع ثالث بعد 21 يوماً من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الثاني ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أيضاً كان عدد الأسهم الممثلة فيه.
- تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بأغلبية ثلثي الأسهم الممثلة في الاجتماع إلا إذا كان القرار متعلقاً بزيادة، أو تخفيض رأس المال، أو بإطالة مدة الشركة أو بحل الشركة قبل انقضاء المدة المحددة في نظامها أو باندماجها في شركة أو مؤسسة أخرى، فلا يكون القرار صحيحاً إلا إذا صدر بأغلبية ثلاثة أرباع الأسهم الممثلة في الاجتماع. وبحسب ما نص بالمادة (144) من نظام الشركات، لا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يعده مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض في هذه الالتزامات.
- في حال وافق مساهمو الشركة على تخفيض رأس المال، سيكون قرار التخفيض نافذاً على جميع مساهمي الشركة بسجلات الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية تداول ثاني يوم يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية، ويشمل ذلك المساهمين الذين لم يحضروا اجتماع الجمعية العامة غير العادية وكذلك المساهمين الذين حضروا الاجتماع ولم يصوتوا أو صوتوا ضد قرار تخفيض رأس المال.

يجب على أن الشركة أن تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة (20%) فأكثر وبما يقل عن (35%) من رأس مالها، على أن يتضمن الإعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها من رأس المال والأسباب الرئيسية التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر مع الإشارة في الإعلان إلى أنه سيتم تطبيق هذه الإجراءات والتعليمات عليها، وفي حال تزامن الإفصاح المطلوب وفقاً لهذه الفقرة مع الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية تعفى الشركة من الإفصاح بإعلان مستقل في حال قامت بتضمينه في الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية.

يجب على أن الشركة أن تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة (35%) فأكثر وبما يقل عن (50%) من رأس مالها، على أن يتضمن الإعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها من رأس المال والأسباب الرئيسية التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر مع الإشارة في الإعلان إلى أنه سيتم تطبيق هذه الإجراءات والتعليمات عليها، وفي حال تزامن الإفصاح المطلوب وفقاً لهذه الفقرة مع الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية تعفى الشركة من الإفصاح بإعلان مستقل في حال قامت بتضمينه في الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية.

يجب على أن الشركة أن تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة (50%) فأكثر من رأس مالها على أن يتضمن الإعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها من رأس المال والأسباب الرئيسية التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر مع الإشارة في الإعلان إلى أنه سيتم تطبيق الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق المالية السعودية التي بلغت خسائرها المتراكمة (50%) فأكثر من رأس مالها، وفي حال تزامن الإفصاح المطلوب وفقاً لهذه الفقرة مع الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية تعفى الشركة من الإفصاح بإعلان مستقل في حال قامت بتضمينه في الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية.

وبالإشارة إلى إعلان هيئة السوق المالية بتاريخ 2020/12/02م التي أوضحت فيه هيئة السوق المالية الأمر الملكي الكريم رقم (15016) وتاريخ 1442/03/16هـ بشأن تعليق العمل ببعض أحكام مواد نظام الشركات، وإشارة إلى التنسيق المشترك بين هيئة السوق المالية ووزارة التجارة، فإن من مضمون ما ورد في الأمر الملكي الكريم فيما يتعلق بالشركات المساهمة المدرجة هو:

- استثناء من حكم المادة (150) من نظام الشركات:
 - أ. تمديد المدة التي يتعين على مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية من علمه ببلوغ خسائر الشركة المساهمة 50% أو أكثر من رأس مالها، لتصبح (60) يوماً من تاريخ علم مجلس الإدارة بالخسائر وذلك لمدة (سنتين) من تاريخ 1441/08/01هـ.
 - ب. تمديد المدة التي يتعين خلالها عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لتصبح (180) يوماً من تاريخ علم مجلس الإدارة بالخسائر وذلك لمدة (سنتين) من تاريخ 1441/08/01هـ.
- يعلق العمل بالفقرة (2) من المادة (150) من نظام الشركات لمدة (سنتين) من تاريخ 1441/08/01هـ، والتي تضمنت أن تعد الشركة منقضية بقوة النظام إذا لم تجتمع الجمعية العامة غير العادية خلال المدة المحددة، أو إذا اجتمعت وتعدر عليها إصدار قرار في الموضوع، أو إذا قررت زيادة رأس المال وفق الأوضاع المقررة في هذه المادة ولم يتم الاكتتاب في كل زيادة رأس المال خلال (90) يوماً من صدور قرار الجمعية بالزيادة، وعلى الشركات المساهمة عند بلوغ خسائرها المقدار المحدد في الفقرة (1) من المادة (150) من نظام الشركات الإفصاح عن تطورات خسائرها بشكل مستمر وفقاً للضوابط التي تضعها وزارة التجارة وهيئة السوق المالية - كل فيما يخصه.

18 المستندات المتاحة للمعاينة والملحقات

سوف تقوم الشركة بإتاحة المستندات التالية لمساهمين للاطلاع عليها في مقر الشركة الواقع في مدينة الدمام وذلك من تاريخ موافقة هيئة السوق المالية في (1443/03/27هـ) الموافق (2021/11/02م) وحتى تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية في ****/****/****هـ (الموافق ****/****/****م) خلال فترات العمل الرسمية من الساعة 8 صباحاً وحتى الساعة 4 مساءً:

- نسخة من توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس المال
- نسخة من إعلان هيئة السوق المالية بالموافقة على طلب تخفيض رأس المال، والمنشور على موقع هيئة السوق المالية وموقع تداول

- نسخة من تقرير التأكيد المحدود المحاسبي الخاص بعملية تخفيض رأس المال - الملحق رقم (1)
- نسخة من خطاب تعيين المستشار المالي بخصوص تخفيض رأس المال
- نسخة من تعميم المساهمين هذا المقدم لمساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية
- نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية.

ملحق رقم (1) - تقرير المحاسب القانوني المتعلق بتخفيض رأس المال



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

تقرير تأكيد محدود مستقل

إلى السادة مساهمي
شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

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

موضوع التأكيد

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

يتعلق الملحق رقم (١) المرفق بالتخفيض المقترح في رأس مال الشركة من ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مائة وواحد مليون وخمسمائة ألف ريال سعودي) إلى ٥٢,٥٦٦,٩٣٠ ريال سعودي (اثنان وخمسون مليون وخمسمائة وستة وستون ألف وتسعة مائة وثلاثون ريال سعودي) من خلال إلغاء عدد ٤,٨٩٣,٣٠٧ سهم (أربعة مليون وثمان مائة وثلاثة وتسعون ألف وثلاث مائة وسبعة سهم) وفقاً لتوصية مجلس إدارة الشركة باجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٦ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٢١م).

الضوابط ذات العلاقة

- المادة (١٤٤) والمادة (١٥٠) من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار.
- المادة (٥٨) من الفصل الثاني من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزام المستمر الصادر من هيئة السوق المالية.
- المادة (١٥) من نظام الأساس للشركة.
- قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١٦ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٢١م) والمتعلق بتخفيض رأس المال والذي يعرض الأسباب التي دعت إلى التخفيض المقترح لرأس المال من ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٥٢,٥٦٦,٩٣٠ ريال سعودي.

مسؤولية الإدارة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض موضوع التأكيد بالشكل الصحيح وفقاً للضوابط ذات العلاقة كما إنها مسؤولة عن اختيار الطرق المستخدمة في ذلك. كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن انشاء والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض موضوع التأكيد خالياً من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية وأخذ مخصصات معقولة وفقاً للظروف.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة تأكيد محدود على موضوع التأكيد بناءً على ارتباط التأكيد المحدود الذي تم تنفيذه وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات التاريخية" الصادر عن مجلس معايير المراجعة والتأكد الدولي والمعتمد بالمملكة العربية السعودية وكذلك الشروط المرجعية لتكليفنا للقيام بالعمل وفقاً للاتفاقية مع الشركة.

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

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

يقوم مكتبنا بتطبيق معيار مراقبة الجودة (١) المعتمد في المملكة العربية السعودية وعليه يحتفظ بنظام شامل لمراقبة الجودة يشمل سياسات وإجراءات موثقة تتعلق بالالتزام بمتطلبات وأداب وسلوك المهنة ومعايير مهنية ومتطلبات نظامية وتنظيمية واجبة التطبيق.

الرياض / هاتف: ٥٢٢٢ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤ / فاكس: ٥٢٢٢ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤ / جدة / هاتف: ٥٢٢٢ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٢٢ / فاكس: ٥٢٢٢ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩١ / الخبر / هاتف: ٥٢٢٢ ١٢ ٨٩٢ ٢٢٢٤ / فاكس: ٥٢٢٢ ١٢ ٨٩٢ ٢٢٢٤ / ص.ب ١١٦٥٨ الرياض ١١٦٥٨

شركة البسام وشركاؤه، سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٨٥٠٤ ترخيص ممارسة مهنة رقم ٥٢٠/١١/٢٢٢ هي عضو في عائلة بي كي إف العالمية المكونة من شركات مستقلة قانونياً، ولا تتحمل أية مسؤولية أو التزام عن أي أعمال أو امتناع عن أعمال تقوم بها أية شركة أو شركات سواء كانت أعضاء أو شركات مراسلة. الموقع الرسمي: www.pkfalbassam.com البريد الإلكتروني: info.sa@pkf.com

تقرير تأكيد محدود مستقل (تتمة)

إلى السادة مساهمي
شركة المشروعات السياحية (شمس)
(شركة مساهمة سعودية)

ملخص الإجراءات

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

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

تشتمل إجراءاتنا ولا تقتصر على:

- مقارنة التخفيض المقترح في رأس مال الشركة في موضوع التأكيد مع قرار مجلس إدارة الشركة الذي يتعلق بتخفيض رأس المال إلى ٥٢,٥٦٦,٩٣٠ ريال سعودي.
- مقارنة المعلومات المالية في موضوع التأكيد مع القوائم المالية التي تم فحصها للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
- التأكيد من الدقة الحسابية لموضوع التأكيد.

نتيجة التأكيد المحدود

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

أمور أخرى

سيتم إظهار التخفيض المقترح في رأس مال الشركة في السجلات المالية للشركة بعد اعتماد مساهمي الشركة وإستكمال الإجراءات النظامية مع وزارة التجارة.

القيود على استخدام تقريرنا

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

عن البسام وشركاؤه



إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٣٧)

الدمام، المملكة العربية السعودية
٣ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ
٩ أكتوبر ٢٠٢١ م

ملحق ١

تقرير تخفيض رأس المال

شركة المشروعات السياحية (شمس)

٩ أكتوبر ٢٠٢١ م

| | |
|-----|---|
| ١ | وصف لمتطلبات الشركة |
| ٣-٢ | المواد ذات الصلة من الأنظمة واللوائح |
| ٨-٤ | البيانات المالية التاريخية |
| ٨ | الأسباب التي تجعل من الضروري تخفيض رأس المال، وتأثير التخفيض المقترح على هذه الالتزامات |

١- وصف لمتطلبات الشركة

- ◀ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م بلغت الخسائر المترتبة للشركة ٤٨,٩٣٣,٠٧٤ ريال سعودي والتي تمثل ٤٨,٢١% من رأس مال الشركة.
- ◀ أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعهم الذي عقد بتاريخ ١٦ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٢١م) بإطفاء الخسائر المترتبة بمبلغ ٤٨,٩٣٣,٠٧٠ ريال سعودي والتي تمثل ٤٨,٢١% من إجمالي رأس المال.
- ◀ تخفيض نسبة ٤٨,٢١% من رأس المال سيكون من خلال تخفيض ١ سهم (واحد سهم) لكل ٢,٠٧٤٢٦ سهم.
- ◀ الطرق المقترحة لتخفيض رأس المال: إلغاء عدد ٤,٨٩٣,٣٠٧ سهم لإطفاء مبلغ ٤٨,٩٣٣,٠٧٠ ريال سعودي من الخسائر المترتبة.

٢- المواد ذات الصلة من الأنظمة واللوائح

١,٢ هيئة السوق المالية

- المادة (٥٨) الشروط والمتطلبات المتعلقة بتخفيض رأس مال المصدر من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة من هيئة السوق المالية:
 - (أ) على المصدر الذي يرغب في تخفيض رأس ماله تقديم طلب الى الهيئة يتضمن - حداً أدنى - المعلومات الواردة في الملحق (١٩) من هذه القواعد: للحصول على موافقتها قبل الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، على أن يرفق مع الطلب الآتي:
 - (١) خطاب تعيين المستشار المالي.
 - (٢) خطاب تعيين المستشار القانوني (إن وجد).
 - (٣) تقرير من محاسب قانوني خارجي عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض في التزامات المصدر.
 - (٤) الطريقة المقترحة لتخفيض رأس المال والتأثيرات المتوقعة لذلك التخفيض.
 - (٥) صورة من تعميم المساهمين المشار إليه في الفقرة (ب) من هذه المادة.
 - (٦) أي مستندات أخرى تطلبها الهيئة.
 - (ب) على المصدر أن يصدر تعميماً الى مساهميه يتضمن المعلومات اللازمة لتمكين المساهمين من التصويت في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بناء على إدراك ودراسة. ويجب أن يتضمن التعميم - حداً أدنى - المعلومات التالية:
 - (١) الهيكل العام لتخفيض رأس المال المقترح.
 - (٢) أسباب تخفيض رأس المال، بما في ذلك مناقشة وتحليل الإدارة في هذا الشأن.
 - (٣) عوامل المخاطرة المتعلقة بتخفيض رأس المال.
 - (٤) الفترة الزمنية للعملية.
 - (٥) بيان من أعضاء مجلس إدارة المصدر يؤكدون فيه اعتقادهم أن تخفيض رأس المال يصب في مصلحة المصدر والمساهمين.
 - (ج) يجب أن يكون تعميم المساهمين - الذي يقدم الى الهيئة بشأن طلب تخفيض رأس مال المصدر - معدياً باللغة العربية وأن يشار في هامش التعميم الى الفقرات ذات العلاقة المنصوص عليها في هذه القواعد، مع إيضاح أي تغيير عن مسودة سابقة، ويجب أن تتضمن كل مسودة تعميم في الصفحة الأولى رقم المسودة وتاريخ التقديم.
- ### ٢,٢ نظام الشركات
- المادة (١٤٤) من نظام الشركات: للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا زاد على حاجة الشركة أو إذا منيت بخسائر. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة (٥٤) من النظام. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يعده مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض في هذه الالتزامات.
 - المادة (١٤٦) من نظام الشركات: يخفض رأس المال بإحدى الطرق الآتية:
 - أ- إلغاء عدد من الأسهم بما يعادل القدر المطلوب تخفيضه.
 - ب- شراء الشركة لعدد من أسهمها بما يعادل القدر المطلوب تخفيضه، ومن ثم إلغاؤها.
 - المادة (١٤٧) من نظام الشركات: إذا كان تخفيض رأس المال بإلغاء عدد من الأسهم، وجبت مراعاة المساواة بين المساهمين، وعلى هؤلاء أن يقدموا إلى الشركة في الميعاد الذي تحدده الأسهم التي تقرر إلغاؤها، وإلا عدت ملغاة.

٢- المواد ذات الصلة من الأنظمة واللوائح (تتمة)

٣,٢ النظام الأساس للشركة

• المادة (٧) رأس المال:

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مائة واحد مليون وخمسمائة ألف ريال سعودي)، مقسم إلى ١٠,١٥٠,٠٠٠ سهم (عشرة مليون ومائة وخمسون ألف سهم) متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل منها (١٠) (عشرة) ريال سعودي وجميعها أسهم عادية نقدية.

• المادة (١٥) تخفيض رأس المال:

يجوز بقرار من الجمعية العامة غير العادية، تخفيض رأس مال الشركة إذا زاد عن حاجتها وإذا منيت بخسائر بعد موافقة جهة الاختصاص. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة (الرابعة والخمسين) من نظام الشركات. ولا يصدر قرار بالتخفيض إلا بعد تلاوة تقرير مراقب الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن التزامات التي على الشركة وأثر التخفيض عن هذه الالتزامات. وإذا كان التخفيض نتيجة زيادة رأس المال عن حاجة الشركة وجبت دعوة الدائنين إلى ابداء اعتراضاتهم عليه خلال (٦٠) ستنون يوماً من تاريخ نشر قرار التخفيض في جريدة يومية توزع في المنطقة التي يقع فيها المركز الرئيسي للشركة فإذا اعترض أحدهم وقدم إلى الشركة مستندات في الميعاد المذكور وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالاً أو أن تقدم ضمان كافياً للوفاء به إذا كان اجلاً.

٣- البيانات المالية التاريخية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | |
|----------------|-----------------|---|
| | | الموجودات |
| | | الموجودات غير المتداولة |
| ٤٧,٩٥٥,٠٥٠ | ٥٠,٠٧٤,٧١٠ | ممتلكات وآلات ومعدات، صافي |
| ٦,٦٥٩,٧٥٧ | ٦,٧٧٥,١٢٦ | استثمارات عقارية، صافي |
| ٥٤,٦١٤,٨٠٧ | ٥٦,٨٤٩,٨٣٦ | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| | | الموجودات المتداولة |
| ٢,٥٩٢,٠٦٢ | ٣,١٩٧,٢٧٩ | الذمم المدينة، صافي |
| ٥٢١,٩٠٢ | ٦٦٧,١٢١ | مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي |
| ١٧,٤٣١,٦٥٢ | ١٥,٧٧٦,٨٩١ | النقد وما في حكمه |
| ٢٠,٥٤٥,٦١٦ | ١٩,٦٤١,٢٩١ | إجمالي الموجودات المتداولة |
| ٧٥,١٦٠,٤٢٣ | ٧٦,٤٩١,١٢٧ | إجمالي الموجودات |
| | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | حقوق المساهمين |
| ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ | ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ | رأس المال |
| ٢,٩١٣,١٢١ | ٢,٩١٣,١٢١ | الاحتياطي النظامي |
| (٤٨,٩٣٣,٠٧٤) | (٣٤,٧٧٠,٣٧٠) | خسائر متراكمة |
| ٥٥,٤٨٠,٠٤٧ | ٦٩,٦٤٢,٧٥١ | إجمالي حقوق المساهمين |
| | | المطلوبات |
| | | المطلوبات غير المتداولة |
| ١,٣٣٩,٥٦٠ | ١,٢٠٤,٨٧٢ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ١,٣٣٩,٥٦٠ | ١,٢٠٤,٨٧٢ | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| | | المطلوبات المتداولة |
| ٥٥٩,٢٣٧ | ١٦٨,٦٦٦ | الذمم دائنة |
| ٥,٤٠٨,٦٤١ | ٢,٩٠٩,٥٤٨ | مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى |
| ١١,٤٢٣,٦٠١ | ١,٩٦٦,٣٠٠ | مخصص مطالبات |
| ٩٤٩,٣٣٧ | ٥٩٨,٩٩٠ | زكاة مستحقة |
| ١٨,٣٤٠,٨١٦ | ٥,٦٤٣,٥٠٤ | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| ١٩,٦٨٠,٣٧٦ | ٦,٨٤٨,٣٧٦ | إجمالي المطلوبات |
| ٧٥,١٦٠,٤٢٣ | ٧٦,٤٩١,١٢٧ | إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين |

٣- البيانات المالية التاريخية (تتمة)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|--|--------------|--|--------------|---|
| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | |
| ٣,٨٦٧,٤٢٦ | ٧,٩٧٩,٠١١ | ٢,١٣٤,٩٣٧ | ٤,٧٧٣,١٧٦ | العمليات المستمرة |
| (٥,١٧١,١٢٩) | (٥,٩٦٩,٨٥١) | (٢,٤٨٧,٧١٥) | (٣,٢٦٣,٧٧٣) | الإيرادات |
| (١,٣٠٣,٧٠٣) | ٢,٠٠٩,١٦٠ | (٣٥٢,٧٧٨) | ١,٥٠٩,٤٠٣ | تكلفة الخدمات |
| (٢٩١,٣٨٥) | (٥١٩,٧٦٨) | (١٠٩,٩٠٩) | (٢٩٨,٩١٣) | مجمول الربح (الخسارة) |
| (٢,٨٢٢,٦٧٢) | (٥,٢٥٦,١٥٥) | (١,٣٧٥,٠٥٧) | (٤,١٧٠,٧٨٦) | مصروفات تسويقية |
| - | (٩,٤٥٧,٣٠١) | - | (٩,٤٥٧,٣٠١) | مصروفات عمومية وإدارية |
| ١٧,٧١٥ | ٣٥,٤٦٠ | ١٢,٠٠٠ | ٢٠,٤٣٤ | مصروف مخصص مطالبات |
| (٤,٤٠٠,٠٤٥) | (١٣,١٨٨,٦٠٤) | (١,٨٢٥,٧٤٤) | (١٢,٣٩٧,١٦٣) | إيرادات أخرى |
| (٢٦٧,١٥٢) | (٩٤٦,٧٥٦) | (١٥٠,٠٠٠) | (٧٩٦,٧٥٦) | صافي (الخسارة) للفترة قبل الزكاة |
| (٤,٦٦٧,١٩٧) | (١٤,١٣٥,٣٦٠) | (١,٩٧٥,٧٤٤) | (١٣,١٩٣,٩١٩) | الزكاة |
| | | | | صافي (الخسارة) للفترة بعد الزكاة |
| | | | | الدخل الشامل الآخر |
| (٥٤,٥٨٤) | (٢٧,٣٤٤) | (٢٧,٢٩٢) | (١٣,٦٧٢) | البند التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق |
| (٥٤,٥٨٤) | (٢٧,٣٤٤) | (٢٧,٢٩٢) | (١٣,٦٧٢) | للربح أو الخسارة (بعد الزكاة) |
| (٤,٧٢١,٧٨١) | (١٤,١٦٢,٧٠٤) | (٢,٠٠٣,٠٣٦) | (١٣,٢٠٧,٥٩١) | خسائر) الاكتوارية |
| | | | | صافي الخسارة الشاملة |
| | | | | اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة |

٣- البيانات المالية التاريخية (تتمه)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| المجموع | خسائر متراكمة | احتياطي نظامي | رأس المال |
|--------------|---------------|---------------|-------------|
| ٧٧,٨٩٢,٨١٨ | (٢٦,٥٢٠,٣٠٣) | ٢,٩١٣,١٢١ | ١٠١,٥٠٥,٠٠٠ |
| (٤,٦٦٧,١٩٧) | (٤,٦٦٧,١٩٧) | - | - |
| (٥٤,٥٨٤) | (٥٤,٥٨٤) | - | - |
| (٤,٧٢١,٧٨١) | (٤,٧٢١,٧٨١) | - | - |
| ٧٣,١٧١,٠٣٧ | (٣١,٢٤٢,٠٨٤) | ٢,٩١٣,١٢١ | ١٠١,٥٠٥,٠٠٠ |
| ٦٩,٦٤٢,٧٥١ | (٣٤,٧٧٠,٣٧٠) | ٢,٩١٣,١٢١ | ١٠١,٥٠٥,٠٠٠ |
| (١٤,١٣٥,٣٦٠) | (١٤,١٣٥,٣٦٠) | - | - |
| (٢٧,٣٤٤) | (٢٧,٣٤٤) | - | - |
| (١٤,١٦٢,٧٠٤) | (١٤,١٦٢,٧٠٤) | - | - |
| ٥٥,٤٨٠,٠٤٧ | (٤٨,٩٣٣,٠٧٤) | ٢,٩١٣,١٢١ | ١٠١,٥٠٥,٠٠٠ |

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
صافي خسارة الفترة
الخسائر الأكتوارية
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
صافي خسارة الفترة
الخسائر الأكتوارية
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣- البيانات المالية التاريخية (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | |
|--|--------------|
| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م |
| (٤,٤٠٠,٠٤٥) | (١٣,١٨٨,٦٠٤) |
| الأنشطة التشغيلية: | |
| صافي (الخسارة) قبل الزكاة | |
| تعديلات للبنود الغير النقدية: | |
| استهلاك | |
| ٢,٩١٥,١٣٥ | ٢,٨٧٣,٢٧٢ |
| ١١٦,٠٠٨ | ١١٥,٣٦٩ |
| (١٥٧,٥٠٠) | ١,٤٧٨,٦٥٤ |
| ١٤٥,٠٢٠ | ٢٠٩,٦٣٨ |
| - | ٩,٤٥٧,٣٠١ |
| - | ٤٣٣,٧٥٤ |
| (١٢,٠٠٠) | - |
| (٧٧٦,٩٥١) | (٨٧٣,٤٣٧) |
| (٢٥٥,٢٨١) | ١٤٥,٢١٩ |
| ٢١,٧٨٢ | ٣٩٠,٥٧١ |
| ١,٦٥٠,٧٢٩ | ٢,٤٩٩,٠٩٣ |
| (٧٥٣,١٠٣) | ٣,٥٤٠,٨٣٠ |
| (١٧٠,٧٧٥) | (١٠٢,٢٩٤) |
| (٨١٠,٩٥١) | (٥٩٦,٤٠٩) |
| (١,٧٣٤,٨٢٩) | ٢,٨٤٢,١٢٧ |
| الأنشطة الاستثمارية: | |
| مدفوعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات | |
| (٢١٤,٥٨٧) | (١,١٨٧,٣٦٦) |
| ١٢,٠٠٠ | - |
| (٢٠٢,٥٨٧) | (١,١٨٧,٣٦٦) |
| (١,٩٣٧,٤١٦) | ١,٦٥٤,٧٦١ |
| ١١,٥٤٧,٨٢٢ | ١٥,٧٧٦,٨٩١ |
| ٩,٦١٠,٤٠٦ | ١٧,٤٣١,٦٥٢ |
| التغير في أرصدة النقد وما يعادله | |
| النقد وما يعادله في بداية الفترة | |
| النقد وما يعادله في نهاية الفترة | |

٤- إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة:

١,٤ المطلوبيات

تمثل إجمالي المطلوبيات المتداولة ٩٣,١٩% من إجمالي مطلوبيات الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وتتكون المطلوبيات بشكل رئيسي من ذمم دائنة، مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى ومخصص مطالبات ومخصص الزكاة والتي تمثل ٩٣,١٩% من إجمالي المطلوبيات على الشركة.

٢,٤ الخسائر المتراكمة

بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ٤٨,٩٣٣,٠٧٤ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

سيؤدي تخفيض رأس المال بمقدار ٤٨,٩٣٣,٠٧٠ ريال سعودي إلى انخفاض الخسائر المتراكمة من ٤٨,٩٣٣,٠٧٠ ريال سعودي لتبلغ ٤ ريال سعودي.

٣,٤ رأس المال

يبلغ رأس المال الشركة المدفوع ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ١٠,١٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٥- الأسباب التي تجعل من الضروري تخفيض رأس المال، وتأثير التخفيض المقترح على هذه الإلتزامات

١,٥ الأسباب التي تجعل التخفيض ضرورة

١. التأثير الأساسي على المساهمين سوف يكون زيادة ربحية السهم، عندما تنتقل الشركة إلى تحقيق أرباح في المستقبل.
٢. العرض المناسب لحقوق المساهمين في القوائم المالية للحفاظ على تصنيف إئتماني مقبول من وكالات تصنيف الإئتمان في المستقبل.
٣. دعم الشركة لتحقيق خطة الشركة الإستراتيجية بتنويع استثماراتها وتعزيز مركزها المالي.

٢,٥ تأثير تخفيض رأس المال

سوف يكون تخفيض رأس المال على حقوق المساهمين بناءً على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م التي تم فحصها كالتالي:

| التأثير | بعد التخفيض ريال سعودي | قبل التخفيض | حقوق المساهمين |
|--------------|---------------------------|--------------|-----------------------|
| (٤٨,٩٣٣,٠٧٠) | ٥٢,٥٦٦,٩٣٠ | ١٠١,٥٠٠,٠٠٠ | رأس المال |
| - | ٢,٩١٣,١٢١ | ٢,٩١٣,١٢١ | الاحتياطي النظامي |
| ٤٨,٩٣٣,٠٧٠ | (٤) | (٤٨,٩٣٣,٠٧٤) | الخسائر المتراكمة |
| - | ٥٥,٤٨٠,٠٤٧ | ٥٥,٤٨٠,٠٤٧ | إجمالي حقوق المساهمين |

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

نهاية التقرير