

## تعميم المساهمين شركة أسمنت الجوف

### الجمعية العامة غير العادية

1443/11/11 هـ (الموافق 2022/11/11 م)

تخفيض رأس مال الشركة بقيمة ثلاثمائة وثلاثة وأربعون مليون (343,000,000) ريال سعودي من مليار وأربعمائة وثلاثون مليون (1,430,000,000) ريال سعودي مقسم الى مائة وثلاثة وأربعون مليون (143,000,000) سهم عادي ليصبح رأس مال الشركة الجديد مليار وسبعة وثمانون مليون (1,087,000,000) ريال سعودي مقسم الى مائة وثمانية مليوناً وسبعمائة ألف (108,700,000) سهم عادي



## جدول المحتويات

الصفحة	البند
3	معلومات الشركة
4	خلفية عن الشركة
9	تطور الخسائر المتراكمة
10	خطة الشركة والخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر
11	تخفيض رأس المال
12	الهيكل العام لتخفيض رأس المال المقترح
13	أسباب تخفيض رأس المال
14	أثر تخفيض رأس المال على التزامات الشركة
15	أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق مساهمي الشركة
18	طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال
19	المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس مال الشركة
20	الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال
21	إقرار أعضاء مجلس الإدارة
22	الموافقات النظامية اللازمة لتمام عملية تخفيض رأس مال الشركة
23	الأنظمة و اللوائح والتعليمات ذات الصلة
24	تقرير المحاسب القانوني
25	معلومات هامة
27	المستندات المتاحة للمعاينة
28	المرفقات

## معلومات الشركة

### معلومات الشركة

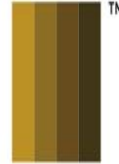


#### شركة أسمنت الجوف

الرياض - حي الربوة طريق عمر بن عبد العزيز  
ص.ب. 295689 الرياض 11351  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: 2000388 (011)  
فاكس: 2109899 (011)  
البريد الإلكتروني: [info@joufcem.com.sa](mailto:info@joufcem.com.sa)  
الموقع الإلكتروني: [www.joufcem.com.sa](http://www.joufcem.com.sa)

### معلومات المستشار المالي


wasatah capital  
وساطة كابييتال



#### شركة الوساطة المالية (وساطة كابييتال)

الرياض - شارع العليا العام  
ص.ب. 50315 ، الرياض 11523  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +966 11 4944067  
فاكس: +966 11 4944205  
البريد الإلكتروني: [info@wasatah.com.sa](mailto:info@wasatah.com.sa)  
الموقع الإلكتروني: [www.wasatah.com.sa](http://www.wasatah.com.sa)

### معلومات المحاسب القانوني

 الدكتور محمد العمري وشركاه  
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

الدكتور محمد العمري وشركاه  
الرياض، طريق الملك فهد  
ص.ب. 8736 – الرياض 21421  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +966 11 2780608  
فاكس: +966 11 2782883  
البريد الإلكتروني: [riyadh@bdoalamri.com](mailto:riyadh@bdoalamri.com)  
الموقع الإلكتروني: [www.bdoalamri.com](http://www.bdoalamri.com)

## خلفية عن الشركة

- شركة أسمنت الجوف (يشار إليها فيما بعد بـ "الشركة") شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم 1870 وتاريخ 1427/07/11 هـ (الموافق 2006/08/06 م) وبسجل تجاري رقم 1010225259 وتاريخ 1427/11/01 هـ (الموافق 2006/11/22 م) ويتمثل نشاط الشركة في انتاج جميع انواع الاسمنت وتجارة الجملة والتجزئة في منتجات الشركة ومواد البناء وتملك الاراضي، وللشركة في تحقيق ذلك الغرض، القيام بتأسيس أو الاشتراك في تأسيس شركات الخدمات الصناعية، بغرض توفير الصيانة والخدمات للمصانع داخل وخارج المملكة وإدارة وتشغيل مصانع الاسمنت بجميع انواعه ، وتملك براءات الإختراع والإستفادة منها في تحقيق أغراضها الصناعية داخل وخارج المملكة ، كذلك القيام بتأسيس أو الإشتراك في تأسيس الشركات التي تكمل أو تتمم نشاط الشركة وإنشاء مصانع من مشتقات الأسمنت مثل الخرسانة الجاهزة و مصانع البلوك و البلاط وغير ذلك في نفس المجال و الوكالات التجارية.
- يقع مقر الشركة الرئيسي بالرياض- طريق عمر بن عبدالعزيز- حي الربوة ص.ب.295689 - الرياض 11351

## معلومات التواصل

اسم ضابط الاتصال: حامد سعيد الغامدي

هاتف: 2000388 (011)

جوال: 555781730 (966)

فاكس: 2109899 (011)

البريد الإلكتروني: [h.s.alghamdi@joufcem.com.sa](mailto:h.s.alghamdi@joufcem.com.sa)

الموقع الإلكتروني: [www.joufcem.com.sa](http://www.joufcem.com.sa)

## خلفية عن الشركة

يبلغ رأس مال الشركة الحالي مليار وأربعمائة وثلاثون مليون (1,430,000,000) ريال سعودي مقسم الى عدد مائة وثلاثة وأربعون مليون (143,000,000) سهم عادي سهم عادي بقيمة اسمية عشرة (10) ريالات للسهم الواحد مدفوعة قيمتها بالكامل. و فيما يلي تطور رأس المال منذ تأسيس الشركة:

الحدث	العام
تأسست شركة أسمنت الجوف كشركة مساهمة سعودية برأس مال قدره مليارا و واحدا وعشرين مليون (1,021,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مائة واثنين مليون ومائة ألف (102,100,000) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها (10) ريالات سعودية للسهم الواحد	1427/07/11هـ (الموافق 2006/08/06م)
عقدت الشركة بتاريخ 2009/06/20م اجتماعا للجمعية العامة غير العادية لإقرار واعتماد عملية الطرح للإكتتاب العام بعد رفع رأس المال بقيمة مئتان وتسعة وسبعون مليون (279,000,000) ريال سعودي عن طريق إصدار سبعة وعشرين مليون وتسعمائة ألف (27,900,000) سهم جديد وطرحها للإكتتاب العام بسعر 10 ريالات للسهم ، وعند انتهاء عملية الطرح سيتملك المساهمون الحاليون مجتمعون نسبة 50% من أسهم رأس المال بعد الزيادة، وبالتالي تم زيادة رأس مال الشركة من مليارا وواحدا وعشرين مليون (1,021,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مائة واثنين مليون ومائة ألف (102,100,000) سهم عادي إلى مليار وثلاثمائة مليون (1,300,000,000) ريال سعودي مقسم الى مائة وثلاثون مليون (130,000,000) سهم عادي	1430/06/27هـ (الموافق 2009/06/20م)
قامت الشركة بإدراج وتسجيل مائة وثلاثون مليون (130,000,000) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها (10) ريالات سعودية للسهم الواحد في السوق المالية السعودية (تداول السعودية) حيث تم طرح خمسة وستون مليون (65,000,000) سهم عادي للإكتتاب العام بقيمة اسمية قدرها (10) ريالات سعودية للسهم الواحد والتي تمثل 50% من رأس مال الشركة.	1431/09/01هـ (الموافق 2010/08/11م)
وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 2017/07/17م على توصية مجلس إدارة الشركة بزيادة رأس المال بقيمة مائة وثلاثون مليون (130,000,000) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة عشر مليون (13,000,000) سهم عادي، عن طريق تحويلها من الأرباح المبقاة، وبالتالي تم زيادة رأس مال الشركة من مليار وثلاثمائة مليون (1,300,000,000) ريال سعودي مقسم الى مائة وثلاثون مليون (130,000,000) سهم عادي إلى مليار وأربعمائة وثلاثون مليون (1,430,000,000) ريال سعودي مقسم الى مائة وثلاثة وأربعون مليون (143,000,000) سهم عادي، وذلك من خلال منح أسهم مجانية بمعدل سهم واحد لكل عشرة أسهم	1438/10/23هـ (الموافق 2017/07/17م)

## خلفية عن الشركة

الحدث	العام
أعلنت الشركة من خلال موقع تداول عن توصية مجلس إدارتها بتخفيض رأس مال الشركة من مليار وأربعمائة وثلاثون مليون (1,430,000,000) ريال سعودي إلى مليار وسبعة وثمانون مليون (1,087,000,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء (34,300,000) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وذلك لإطفاء ماقيمته ثلاثمائة وثلاثة وأربعون مليون (334,000,000) ريال سعودي من إجمالي الخسائر المتراكمة.	1443/09/03هـ (الموافق 2022/04/04م)
وافقت هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة من مليار وأربعمائة وثلاثون مليون (1,430,000,000) ريال سعودي إلى مليار وسبعة وثمانون مليون (1,087,000,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء (34,300,000) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع تداول السعودية (تداول).	1443/11/17هـ (الموافق 2022/06/16م)
وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 2022/**/**م على تخفيض رأس مال الشركة من مليار وأربعمائة وثلاثون مليون (1,430,000,000) ريال سعودي إلى مليار وسبعة وثمانون مليون (1,087,000,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء أربعة وثلاثون مليوناً وثلاثمائة ألف (34,300,000) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع تداول السعودية (تداول).	1443/**/**هـ (الموافق 2022/**/**م)

## خلفية عن الشركة – مجلس الإدارة

تاريخ العضوية	الجنسية	نسبة الأسهم المملوكة المباشرة	نسبة الأسهم المملوكة غير المباشرة	الصفة	المنصب	الاسم*
2020/08/06	سعودي	%0.0769231	-	غير تنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	محمد سعيد حسن عطيه
2020/08/06	سعودي	%0.4202804	-	غير تنفيذي	نائب رئيس المجلس	عبد العزيز عبد الاله محمد صالح كعكي
2020/08/06	سعودي	%0.0038462	-	غير تنفيذي	عضو مجلس إدارة	فيصل حمزة بهي الدين الخولي
2020/08/06	سعودي	%0.0007692	-	مستقل	عضو مجلس إدارة	ابراهيم مازن أبو الهدى خاشقجي
2020/08/06	سعودي	-	-	مستقل	عضو مجلس إدارة	طلال عثمان عبدالمحسن المعمر
2020/08/06	سعودي	-	-	مستقل	عضو مجلس إدارة	سعد عماش سعد الشمري

المصدر: الشركة وتداول .

\* وافقت الجمعية العامة (العادية) باجتماعها المنعقد بتاريخ 2020/07/23 م على تعيين أعضاء في مجلس الإدارة على أن يبدأ سريان التعيين في تاريخ 2020/08/06 م لمدة 3 سنوات تنتهي في تاريخ 2023/08/05 م.

ملاحظة:

تمت التوصية من قبل الأعضاء المذكورة أسماؤهم أعلاه بتاريخ 1443/09/02 هـ (الموافق 2022/04/03 م) بتخفيض رأس مال الشركة من (1,430,000,000) ريال سعودي إلى (1,087,000,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء (34,300,000) سهم من الأسهم المصدره.

## خلفية عن الشركة – الإدارة التنفيذية

الاسم	المنصب	المؤهل العلمي	الجنسية	تاريخ التعيين
المهندس/ جمال سالم عبدالله ال عامر	الرئيس التنفيذي	بكالوريوس هندسة كيميائية - ماجستير إدارة أعمال	سعودي	2013-11-03
الأستاذ/ حامد سعيد حمدان الغامدي	المدير المالي	بكالوريوس محاسبة	سعودي	2014-06-01
المهندس/ هاني يوسف محمد الكتامي	مدير إدارة المواد	ماجستير هندسة تطوير تقنية المعلومات - ماجستير إدارة الأعمال	سعودي	2014-05-25
المهندس/ عادل عوض سبيل العنزي	مدير المصنع	بكالوريوس هندسة كيميائية	سعودي	2014-02-05

المصدر: الشركة.



## تطور الخسائر المتراكمة

سبب ارتفاع/انخفاض الخسائر المتراكمة	نسبة الخسائر المتراكمة إلى رأس المال	الخسائر المتراكمة	صافي الربح (الخسارة)	الفترة
بلغت الخسائر المتراكمة 343,113,599 مليون ريال والذي تمثل مانسيته 23.99% من رأس المال وقد قامت الشركة خلال العام المالي 2021م بإجراء تعديلات على رصيد الأرباح المبقاة للسنوات المالية 2019م و2020م وفيما يلي أبرز التعديلات:				
<ul style="list-style-type: none"> <li>قامت الشركة بمراجعة فروقات رصيد مع أحد الموردين، وتبين لها وجود مبلغ غير مثبت للمورد بقيمة 9 مليون ريال سعودي يخص سنوات سابقة، ونتيجة لهذا التعديل انخفضت الأرباح المبقاة بمبلغ 9 مليون ريال سعودي.</li> <li>بتاريخ لاحق للقوائم المالية في 24 يناير 2022م الموافق 21 جمادى الآخر 1443هـ تم استلام مطالبة من صندوق التنمية الصناعية السعودي) بسداد مبلغ 49,5 مليون ريال سعودي نظرا لتخلف الشركة المضمونة (شركة الشرقية الصناعية) شركة مستثمر بها، وعليه قامت الشركة باثبات المبلغ بالكامل على السنوات السابقة نتيجة ان هذا الإلتزام يخص سنوات سابقة. إن أثر هذا التعديل أدى الى انخفاض في الأرباح المبقاة بمبلغ 49,5 مليون ريال سعودي وزيادة في مخصصات لمقابلة الإلتزام بنفس المبلغ.</li> <li>قامت الشركة بدراسة قطع غيار آلات وأفران والمرسلة سابقاً ضمن الممتلكات والمعدات بقيمة 20,9 مليون ريال سعودي، كما في 31 ديسمبر 2020م (مقارنة ب 19,9 مليون ريال سعودي كما في يناير 2020)، حيث رأت الإدارة ان هذه القطع لا يستفاد منها لأكثر من سنة وتخص مصاريف صيانة دورية وقامت الشركة بإقفال الرصيد بالكامل وتوزيع المبلغ للسنوات التي تخصها، إن اثر ذلك على القوائم المالية الموحدة هو زيادة خسارة السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 بمبلغ 1,1 مليون ريال)، وانخفاض في الأرباح المبقاة كما في 1 يناير 2020 والذي يخص سنوات سابقة بمبلغ 19,9 مليون ريال</li> <li>قامت الشركة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م بإعادة تصنيف قطع عادة تصنيف قطع الغيار الاستراتيجية وتحويلها الى الممتلكات والآلات والمعدات والمسجلة سابقا ضمن المخزون بقيمة 12,9 مليون ريال سعودي واحتساب استهلاك لها من تاريخ الشراء الفعلي، وقامت الشركة بتوزيع المبلغ للسنوات التي تخصها، إن أثر ذلك على القوائم المالية الموحدة هو زيادة استهلاك السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م بمبلغ 1,2 مليون ريال سعودي، وانخفاض في الأرباح المبقاة كما في 1 يناير 2020 والذي يخص سنوات سابقة بمبلغ 4,9 مليون ريال سعودي.</li> <li>تضمنت الممتلكات والآلات والمعدات فوائد قروض ومصاريف صيانة دورية تم تحميلها على المشاريع تحت التنفيذ خلال السنوات السابقة بحوالي 103,8 مليون ريال سعودي. وقامت الشركة بتسوية المصاريف التي تم تحميلها على السنوات السابقة على حساب الأرباح المبقاة، وقامت الشركة بإقفال الرصيد بالكامل وتوزيع المبالغ للسنوات التي تخصها، إن أثر ذلك على القوائم المالية الموحدة هو زيادة خسارة السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020: بمبلغ 11,8 مليون ريال سعودي)، وانخفاض في الأرباح المبقاة كما في 1 يناير 2020م والذي يخص سنوات سابقة بمبلغ 92 مليون ريال سعودي.</li> <li>خلال عام 2020 م استلمت الشركة بمطالبة الشركة بسداد ما قيمته 30.3 مليون ريال سعودي ولم تقم الشركة بتكوين مخصص لمواجهة الإلتزام، قامت الشركة بتعديل الخطاء على أرقام المقارنة، وإن أثر هذا التعديل أدى إلى إنخفاض في الأرباح المبقاة بمبلغ 30.3 مليون ريال سعودي وزيادة في مخصصات أخرى بنفس المبلغ.</li> </ul>	6.55%	(93,595,226) ريال سعودي	5,256,112 ريال سعودي	2019م
<ul style="list-style-type: none"> <li>قامت الشركة بدراسة قطع غيار آلات وأفران والمرسلة سابقاً ضمن الممتلكات والمعدات بقيمة 20,9 مليون ريال سعودي، كما في 31 ديسمبر 2020م (مقارنة ب 19,9 مليون ريال سعودي كما في يناير 2020)، حيث رأت الإدارة ان هذه القطع لا يستفاد منها لأكثر من سنة وتخص مصاريف صيانة دورية وقامت الشركة بإقفال الرصيد بالكامل وتوزيع المبلغ للسنوات التي تخصها، إن اثر ذلك على القوائم المالية الموحدة هو زيادة خسارة السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 بمبلغ 1,1 مليون ريال)، وانخفاض في الأرباح المبقاة كما في 1 يناير 2020 والذي يخص سنوات سابقة بمبلغ 19,9 مليون ريال</li> <li>قامت الشركة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م بإعادة تصنيف قطع عادة تصنيف قطع الغيار الاستراتيجية وتحويلها الى الممتلكات والآلات والمعدات والمسجلة سابقا ضمن المخزون بقيمة 12,9 مليون ريال سعودي واحتساب استهلاك لها من تاريخ الشراء الفعلي، وقامت الشركة بتوزيع المبلغ للسنوات التي تخصها، إن أثر ذلك على القوائم المالية الموحدة هو زيادة استهلاك السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م بمبلغ 1,2 مليون ريال سعودي، وانخفاض في الأرباح المبقاة كما في 1 يناير 2020 والذي يخص سنوات سابقة بمبلغ 4,9 مليون ريال سعودي.</li> <li>تضمنت الممتلكات والآلات والمعدات فوائد قروض ومصاريف صيانة دورية تم تحميلها على المشاريع تحت التنفيذ خلال السنوات السابقة بحوالي 103,8 مليون ريال سعودي. وقامت الشركة بتسوية المصاريف التي تم تحميلها على السنوات السابقة على حساب الأرباح المبقاة، وقامت الشركة بإقفال الرصيد بالكامل وتوزيع المبالغ للسنوات التي تخصها، إن أثر ذلك على القوائم المالية الموحدة هو زيادة خسارة السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020: بمبلغ 11,8 مليون ريال سعودي)، وانخفاض في الأرباح المبقاة كما في 1 يناير 2020م والذي يخص سنوات سابقة بمبلغ 92 مليون ريال سعودي.</li> <li>خلال عام 2020 م استلمت الشركة بمطالبة الشركة بسداد ما قيمته 30.3 مليون ريال سعودي ولم تقم الشركة بتكوين مخصص لمواجهة الإلتزام، قامت الشركة بتعديل الخطاء على أرقام المقارنة، وإن أثر هذا التعديل أدى إلى إنخفاض في الأرباح المبقاة بمبلغ 30.3 مليون ريال سعودي وزيادة في مخصصات أخرى بنفس المبلغ.</li> </ul>	13.44%	(192,137,481) ريال سعودي	(98,542,255) ريال سعودي	2020م
<ul style="list-style-type: none"> <li>قامت الشركة بدراسة قطع غيار آلات وأفران والمرسلة سابقاً ضمن الممتلكات والمعدات بقيمة 20,9 مليون ريال سعودي، كما في 31 ديسمبر 2020م (مقارنة ب 19,9 مليون ريال سعودي كما في يناير 2020)، حيث رأت الإدارة ان هذه القطع لا يستفاد منها لأكثر من سنة وتخص مصاريف صيانة دورية وقامت الشركة بإقفال الرصيد بالكامل وتوزيع المبلغ للسنوات التي تخصها، إن اثر ذلك على القوائم المالية الموحدة هو زيادة خسارة السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 بمبلغ 1,1 مليون ريال)، وانخفاض في الأرباح المبقاة كما في 1 يناير 2020 والذي يخص سنوات سابقة بمبلغ 19,9 مليون ريال</li> <li>قامت الشركة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م بإعادة تصنيف قطع عادة تصنيف قطع الغيار الاستراتيجية وتحويلها الى الممتلكات والآلات والمعدات والمسجلة سابقا ضمن المخزون بقيمة 12,9 مليون ريال سعودي واحتساب استهلاك لها من تاريخ الشراء الفعلي، وقامت الشركة بتوزيع المبلغ للسنوات التي تخصها، إن أثر ذلك على القوائم المالية الموحدة هو زيادة استهلاك السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م بمبلغ 1,2 مليون ريال سعودي، وانخفاض في الأرباح المبقاة كما في 1 يناير 2020 والذي يخص سنوات سابقة بمبلغ 4,9 مليون ريال سعودي.</li> <li>تضمنت الممتلكات والآلات والمعدات فوائد قروض ومصاريف صيانة دورية تم تحميلها على المشاريع تحت التنفيذ خلال السنوات السابقة بحوالي 103,8 مليون ريال سعودي. وقامت الشركة بتسوية المصاريف التي تم تحميلها على السنوات السابقة على حساب الأرباح المبقاة، وقامت الشركة بإقفال الرصيد بالكامل وتوزيع المبالغ للسنوات التي تخصها، إن أثر ذلك على القوائم المالية الموحدة هو زيادة خسارة السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020: بمبلغ 11,8 مليون ريال سعودي)، وانخفاض في الأرباح المبقاة كما في 1 يناير 2020م والذي يخص سنوات سابقة بمبلغ 92 مليون ريال سعودي.</li> <li>خلال عام 2020 م استلمت الشركة بمطالبة الشركة بسداد ما قيمته 30.3 مليون ريال سعودي ولم تقم الشركة بتكوين مخصص لمواجهة الإلتزام، قامت الشركة بتعديل الخطاء على أرقام المقارنة، وإن أثر هذا التعديل أدى إلى إنخفاض في الأرباح المبقاة بمبلغ 30.3 مليون ريال سعودي وزيادة في مخصصات أخرى بنفس المبلغ.</li> </ul>	23.99%	(343,113,599) ريال سعودي	(150,976,118) ريال سعودي	2021م

## خطة الشركة والخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر

قامت الشركة خلال عام 2021م بإعادة هيكلة استثماراتها ومشاريعها القائمة، وذلك من خلال دعم شركاتها التابعة والمتمثلة في:

1- شركة استثمارات الجوف: عن طريق اقفال الخسائر في رصيد القرض الممنوح لها من شركة أسمنت الجوف

2- شركة أسمنت الجوف الأردن: من خلال اقفال الخسائر في رصيد الحساب الجاري المطلوب لصالح شركة أسمنت الجوف

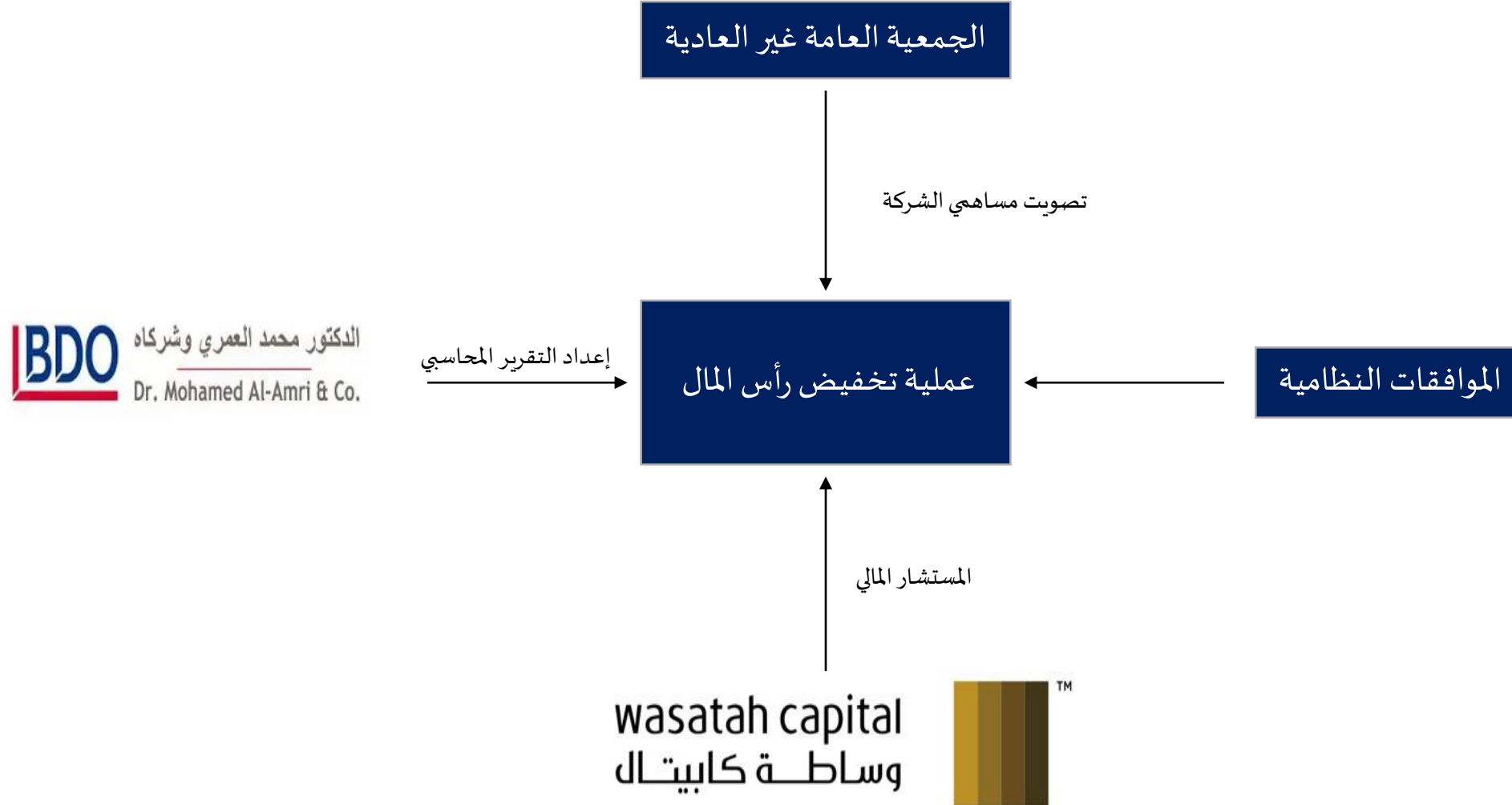
بحيث تستطيع الشركات التابعة استعادة نشاطها الداعم لعمل الشركة الام الرئيسي والمختص في مجال نقل وبيع وتصدير الاسمنت ومشتقاته وبذلك تكون قد بدأت الشركة بالخطوات الأولى لدعم أعمالها المستقبلية عن طريق استمرارية الإنتاج والمحافظة على حصتها السوقية، كما تسعى الشركة لفتح أسواق أخرى لمنتجاتها، حيث توسعت الشركة بتصدير منتج الكلنكر الى الأردن، وبلغت كمية الكلنكر المصدرة إلى الأردن 127 الف طن خلال عام 2021 م، ومتوقع ان تصل الى اكثر من 200 الف طن في عام 2022 م.

كما قامت الشركة بنهاية عام 2021م، بعمل عدة دراسات، تركزت في أهم أصولها التي حققت الخسائر في صافي الدخل لعام 2021م لتظهر بالقيمة العادلة وذلك عبر مكاتب استشارية معتمدة، حيث شملت تلك الدراسات أصول الشركة متضمنة مشروع الخط الثاني وملحقاته وقطع الغيار، كما تضمنت أيضاً الدراسة الائتمانية لإلتزامات الشركة المالية، وبهذا تحقق الشركة هدفها المستقبلي بالخروج من جميع ما يعيق تقدمها أو يؤثر على نتائجها المالية .

واتخذ مجلس الادارة قرار عدم الدخول في أي استثمارات مستقبلية خارج نطاق الإسمنت ليصبح التركيز في الخطط المستقبلية على الصناعة الرئيسية (إنتاج الاسمنت بجميع أنواعه وما يرتبط به) كما تخطط الشركة على إنتاج اسمنت الابار، والمتوقع ان يتم البدء بعملية الإنتاج في نهاية العام الحالي 2022م، بالإضافة إلى استكمال مشروع الاسمنت الابيض بعد أن توقف مؤقتاً بسبب جائحة كورونا، ومتوقع إستئناف تنفيذ المشروع في منتصف عام 2023 م، لتبدأ عملية الانتاج في الربع الاول من العام 2024 م، هذا وسيكون لتلك المشاريع تأثير جيد وملموس في رفع الايرادات.

## تخفيض رأس المال

يوضح الشكل أدناه الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال:



## الهيكل العام لتخفيض رأس المال المقترح

- يبلغ رأس مال الشركة الحالي مليار وأربعمائة وثلاثون مليون (1,430,000,000) ريال سعودي مقسم الى عدد مائة وثلاثة وأربعون مليون (143,000,000) سهم عادي سهم عادي بقيمة اسمية عشرة (10) ريالات للسهم الواحد مدفوعة قيمتها بالكامل
- تمت التوصية من قبل الأعضاء مجلس الإدارة في تاريخ 1443/09/02هـ (الموافق 2022/04/03م) بتخفيض رأس مال الشركة من (1,430,000,000) ريال سعودي إلى (1,087,000,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء (34,300,000) سهم من الأسهم المصدره ليصبح رأس مال الشركة الجديد مليار وسبعة وثمانون مليون (1,087,000,000) ريال سعودي مقسم الى مائة وثمانية مليوناً وسبعمائة ألف (108,700,000) سهم عادي .
- تبلغ نسبة تخفيض رأس المال 23.9860%، و ستتم عملية التخفيض عن طريق إلغاء أربعة وثلاثون مليوناً وثلاثمائة ألف (34,300,000) سهم ، أي بمعدل إلغاء 0.239860 سهم لكل 1 سهم لاطفاء 99.97% من إجمالي الخسائر المتراكمة البالغة ثلاثمائة وثلاثة وأربعون مليون (343,113,599) ريال سعودي .
- 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 لمساهمي الشركة كلا حسب ملكيته خلال (30) ثلاثين يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.
- تاريخ القوائم المالية التي اعتمد عليها لأغراض رأس المال : القوائم المالية لسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.

## أسباب تخفيض رأس المال ومناقشة تحليل الإدارة

□ تتمثل الأسباب الرئيسية لتوصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس المال فيما يلي:

■ عملت إدارة الشركة على وضع استراتيجية لدعم النمو المستقبلي والأداء المالي للشركة، وتوصل مجلس إدارة الشركة إلى قرار إعادة هيكلة رأس المال عن طريق البدء بتخفيض رأس المال ومن ثم زيادة رأس المال عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية . وذلك لغرض إعادة هيكلة رأس المال ورفع الملاءة المالية للشركة ولتحسين الأداء التشغيلي والمالي. وبناء على ذلك أصدر مجلس الإدارة توصيته المتعلقة بتخفيض رأس مال الشركة من مليار وأربعمائة وثلاثون مليون (1,430,000,000) ريال سعودي إلى مليار وسبعة وثمانون مليون (1,087,000,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء أربعة وثلاثون مليوناً وثلاثمائة ألف (34,300,000) سهم من الأسهم المصدرة للشركة ويعود ارتفاع الخسائر بشكل أساسي إلى التالي :

- مخصصات ناتجة عن دراسة هبوط في قيمة الاصول والدراسة الائتمانية وقطع الخيار
- مخصصات تتعلق ببعض الاستثمارات في الشركات التابعة
- مخصصات مقابل التزامات سابقة لبعض الاستثمارات
- مخصصات ناتجة عن التزامات محتملة سابقة

□ حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة بتاريخ 1443/11/17هـ (الموافق 2022/06/16م) ، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة سوق المالية و موقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ 1443/11/17هـ (الموافق 2022/06/16م).

□ قامت الشركة بالدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية والإعلان عنها في موقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ 1443/\*\*/\*\*هـ (الموافق 2022/\*\*/\*\*م) ، كما تم تضمين نسخة من هذا العرض في الإعلان.

## أثر تخفيض رأس مال الشركة على التزامات الشركة

- قامت الشركة بتعيين شركة الدكتور محمد العمري وشركاه كمحاسب قانوني لإعداد التقرير المحاسبي الخاص بعملية تخفيض رأس المال، و الذي تم من خلاله توضيح آلية التخفيض و أثره المتوقع على التزامات الشركة.
- لن يكون هناك أثر لتخفيض رأس المال على التزامات الشركة كما في تقرير المحاسب القانوني المرفق.

## أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق مساهمي الشركة

- بلغت خسائر الشركة المتراكمة ثلاثمائة وثلاثة وأربعون مليوناً ومائة وثلاثة عشر ألفاً وخمسمائة وتسعة وتسعون (343,113,599) ريال سعودي. كما في 31 ديسمبر 2021م سيؤدي خفض رأس المال بمقدار ثلاثمائة وثلاثة وأربعون مليون (343,000,000) ريال سعودي إلى إطفاء 99.97% من إجمالي الخسائر المتراكمة. سوف يكون التأثير على حقوق المساهمين بناء على القوائم المالية للفترة المنتهية كما في 31 ديسمبر 2021م:

التأثير	بعد تخفيض رأس المال	قبل تخفيض رأس المال	حقوق المساهمين كما في 31 ديسمبر 2021م
(343,000,000)	1,087,000,000	1,430,000,000	رأس المال
	(46,000,000)	(46,000,000)	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
	(1,728,804)	(1,728,804)	إعادة قياس منافع الموظفين
	(63,150)	(63,150)	احتياطي لتحويل العملات الأجنبية
	51,386,441	51,386,441	الاحتياطيات النظامية
343,000,000	(113,599)	(343,113,599)	الخسائر المتراكمة
	<b>1,090,480,888</b>	<b>1,090,480,888</b>	<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>

المصدر: تقرير المحاسب القانوني المرفق، والقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021م

## أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق مساهمي الشركة

- تعتزم الشركة تخفيض رأس مالها بقيمة (343,000,000) ريال سعودي من (1,430,000,000) ريال سعودي إلى (1,087,000,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء (34,300,000) سهم من الأسهم المصدرة الشركة وذلك بمعدل إلغاء 0.2398 سهم لكل 1 سهم
- 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 لمساهمي الشركة كلا حسب ملكيته خلال (30) ثلاثين يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.
- تخفيض رأس مال الشركة لن يؤثر على القيمة السوقية لمحافظ مساهمي الشركة، كما هو موضح أدناه لمساهم يملك في محفظته 1000 سهم من أسهم الشركة:

البند (تقديري)	مع القيام بعملية تخفيض رأس المال	بدون القيام بعملية تخفيض رأس المال
الأسهم المملوكة قبل التخفيض	1000	1000
سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق 2022/06/12 م)	10.58 ريال سعودي	10.58 ريال سعودي
الأسهم الملغاة	240	لا ينطبق
الأسهم المملوكة بعد التخفيض	760	لا ينطبق
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري)**	13.92 ريال سعودي	لا ينطبق
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديرية)	10,580 ريال سعودي	10,580 ريال سعودي
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)	10,578.05 ريال سعودي	لا ينطبق
قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية)	1.95 ريال سعودي	لا ينطبق

\* سيتم تحديث العرض للمساهمين بإضافة سعر إغلاق السهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية.  
 \*\* تم تقريب سعر السهم المتوقع بعد تخفيض رأس المال من 13.91849 إلى 13.92 ريال سعودي.



## أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق مساهمي الشركة

وتجدر الإشارة إلى أن المساهم الذي يملك سهم واحد من أسهم الشركة في محفظته سيتم إلغاء أسهمه وتعويضه، ويوضح الجدول التالي التأثير على المساهم الذي يملك إلى 10 أسهم:

البند (تقديري)										
10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	الأسهم المملوكة قبل التخفيض
10.58	10.58	10.58	10.58	10.58	10.58	10.58	10.58	10.58	10.58	سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق 2022/06/12 م)
3	3	2	2	2	2	1	1	1	1	الأسهم الملغاة
7	6	6	5	4	3	3	2	1	0	الأسهم المملوكة بعد التخفيض
13.92	13.92	13.92	13.92	13.92	13.92	13.92	13.92	13.92	13.92	سعر السهم بعد التخفيض (تقديري)**
105.80	95.22	84.64	74.06	63.48	52.90	42.32	31.74	21.16	10.58	القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديرية)
97.43	83.51	83.51	69.59	55.67	41.76	41.76	27.84	13.92	0.00	القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)
8.37	11.71	1.13	4.47	7.81	11.14	0.56	3.90	7.24	10.58	قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية)

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

\*\* تم تقريب سعر السهم المتوقع بعد تخفيض رأس المال من 13.91849 إلى 13.92 ريال سعودي..

## طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

- تم اعتبار أن سعر السهم قبل التخفيض يمثل سعر إغلاق سهم شركة أسمنت الجوف بتاريخ 2022/06/12م والذي يبلغ (13.92) ريال سعودي، ويوضح الجدول التالي كيفية حساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال.

البند	
10.58	(أ) سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق 2022/06/12م)
143,000,000	(ب) عدد الأسهم قبل التخفيض
1,512,940,000	(ج) القيمة السوقية لأسهم الشركة قبل التخفيض = (أ) * (ب)
108,700,000	(د) عدد الأسهم بعد التخفيض
13.92	القيمة السوقية لسهم الشركة بعد التخفيض = (ج) ÷ (د) *

\* تم تقريب سعر السهم المتوقع بعد تخفيض رأس المال من 13.91849 إلى 13.92 ريال سعودي..

## المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس مال الشركة

- لا يوجد مخاطر محتملة نتيجة لتخفيض رأس المال حيث أن عملية تخفيض رأس المال تهدف إلى إطفاء الخسائر المتراكمة، وهو ما سيؤدي إلى تعزيز المركز المالي للشركة وسيحافظ على استمراريتها. تعمل الشركة على تصحيح أوضاعها لوقف الخسائر ولتحقيق الأرباح، مما يعود بالنفع لمساهمي الشركة. علماً بأن المحاسب القانوني قد راجع عملية تخفيض رأس المال من النواحي المالية والقانونية و أكد على عدم وجود أية مخاطر يمكن أن تؤثر على الشركة.
- بعد تخفيض رأس المال ستشطب كامل الخسائر المتراكمة من رأس مال الشركة وفي حال بلغت الخسائر المتراكمة (20%) أو أكثر من رأس مال الشركة فإن الشركة ستخضع لللائحة الهيئية الخاصة بـ"الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة 20% فأكثر من رأس مالها". وفي حال بلغت نسبة الخسائر المتراكمة (50%) أو أكثر فإن الشركة ستخضع لعدد من المتطلبات الأكثر صرامة وعلى وجه الخصوص المادة (150) من نظام الشركات التي تلزم أي مسؤول في الشركة أو مراجع الحسابات فور علمه ببلوغ الخسائر المتراكمة للشركة 50% أو أكثر من رأس مالها بإبلاغ رئيس مجلس الإدارة، وعلى رئيس مجلس الإدارة إبلاغ أعضاء المجلس فوراً بذلك ، وعلى مجلس الإدارة خلال (15) يوماً من علمه بذلك دعوة الجمعية العامة غير العادية للإجتماع خلال (45) يوماً من تاريخ علم المجلس بالخسائر ، لتقرر إما زيادة رأس المال الشركة أو تخفيضه إلى الحد الذي تنخفض معه نسبة الخسائر إلى مادون نصف رأس المال المدفوع للشركة أو حل الشركة قبل الأجل المحدد في نظامها الأساسي. وتعد الشركة منقضية بقوة النظام إذا لم تجتمع الجمعية العامة غير العادية خلال المدة المحددة أعلاه، أو إذا اجتمعت وتعذر عليها إصدار قرار في الموضوع، أو إذا قررت زيادة رأس المال وفق الاوضاع المقررة في المادة (150) من نظام الشركات ولم يتم الاكتتاب في كل زيادة رأس المال خلال (90) يوماً من صدور قرار الجمعية بالزيادة. وفي حال انقضاء الشركة بقوة النظام بموجب المادة (150) من نظام الشركات أو بقرار من الجمعية العامة غير العادية، سيلغي إداراج أسهم الشركة.

## الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال

التاريخ	الحدث
1443/09/03 هـ (الموافق 2022/04/04 م)	إعلان توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال من (1,430,000,000) ريال سعودي إلى (1,087,000,000) ريال سعودي
1443/10/15 هـ (الموافق 2022/05/16 م)	إعلان تعيين المستشار المالي لعملية تخفيض رأس مال الشركة.
1443/10/22 هـ (الموافق 2022/05/23 م)	تقديم طلب تخفيض رأس مال الشركة إلى هيئة السوق المالية.
1443/11/17 هـ (الموافق 2022/06/16 م)	موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية و موقع السوق المالية السعودية (تداول).
1443/**/** هـ (الموافق 2022/**/** م)	الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية و الإعلان عنها في موقع السوق المالية السعودية (تداول)، كما تم تضمين نسخة من هذا العرض في الإعلان.
1443/**/** هـ (الموافق 2022/**/** م)	الإعلان عن بداية التصويت الإلكتروني على بنود اجتماع الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الأول).
1443/**/** هـ (الموافق 2022/**/** م)	انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الأول)، وفي حال عدم اكتمال النصاب اللازم لعقد الاجتماع الأول، سيتم عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول. و في حال عدم اكتمال النصاب اللازم لعقد الاجتماع الثاني، سيتم عقد اجتماع الثالث بعد 21 يوم من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الثاني.
1443/**/** هـ (الموافق 2022/**/** م)	الإعلان عن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية.
1443/**/** هـ (الموافق 2022/**/** م)	الإعلان عن إيداع المبالغ العائدة (إن وجدت) من بيع كسور الأسهم الناتجة عن تخفيض رأس مال الشركة في حسابات المساهمين المستحقين. وذلك خلال (30) يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.

## تخفيض رأس المال

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 و تقديم طلب تخفيض رأس المال لهيئة السوق المالية بما يتوافق مع شروط المادة الثامنة و الخمسون من قواعد طرح الأوراق المالية و الالتزامات المستمرة، و المتعلقة بشروط تخفيض رأس المال.
- موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة.
- تقديم إشعار إلى السوق المالية (تداول) بالصيغة الواردة بالملحق (5) من قواعد الإدراج.
- موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.

إقرار أعضاء مجلس الإدارة:

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

## الموافقات النظامية اللازمة لإتمام عملية تخفيض رأس مال الشركة

- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ 1443/11/17هـ (الموافق 2022/06/16م) على طلب تخفيض رأس مال الشركة من مليار وأربعمائة وثلاثون مليون (1,430,000,000) ريال سعودي إلى مليار وسبعة وثمانون مليون (1,087,000,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء أربعة وثلاثون مليوناً وثلاثمائة ألف (34,300,000) سهم من الأسهم المصدرة للشركة والتي تمثل مانسبته 24% من رأس المال ، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ 17/11/1443هـ (الموافق 2022/06/16م) .
- إن عملية تخفيض رأس المال تتطلب موافقة المساهمين، وعلى المساهمين العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقتهم على عملية تخفيض رأس المال هذه، فإن عملية تخفيض رأس المال لن تتم.
- في حال تم الحصول على موافقة المساهمين على عملية تخفيض رأس المال، ستقوم الشركة بالاستمرار بإجراءات تخفيض رأس مالها ومخاطبة وزارة التجارة للحصول على موافقتها على تعديل النظام الأساس للشركة وسجلها التجاري.
- بخلاف ما ذكر أعلاه، لاتوجد أي موافقات نظامية أخرى يستلزم على الشركة الحصول عليها لاستكمال عملية تخفيض رأس المال.

## الأنظمة واللوائح والتعليمات ذات الصلة

- نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/3 وتاريخ 1437/01/28هـ (الموافق 2015/11/10م)
- نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 1424/06/02هـ (الموافق 2003/07/31م) وماورد عليه من تعديلات
- قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 3 - 123 - 2017 وتاريخ 1439/04/09هـ الموافق (2017/12/27م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 5-5 – 2022 وتاريخ 1443/06/02هـ (الموافق 2022/01/05م)
- قواعد الإدراج الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 3 - 123 - 2017 بتاريخ 1439/04/09هـ (الموافق 2017/12/27م) والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1 – 104 – 2019 بتاريخ 1441/02/1هـ (الموافق 2019/09/30م) والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-19-2022 بتاريخ 1443/07/12هـ (الموافق 2022/02/13م) والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-52-2022 بتاريخ 1443/09/12هـ (الموافق 2022/04/13م)
- النظام الأساسي للشركة
- الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق الرئيسية والتي بلغت خسائرها المتراكمة 20% فأكثر من رأس مالها، الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 4 – 48 – 2013 وتاريخ 1435/01/15هـ (الموافق 2013/11/18م) بناء على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 1424/06/02هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1 - 77 – 2018 وتاريخ 1439/11/05هـ (الموافق 2018/07/18م)

## تقرير المحاسب القانوني

- قامت الشركة بتعيين شركة الدكتور محمد العمري وشركاه للقيام بإعداد تقرير فحص محدود لدراسة أسباب تخفيض رأس المال و أثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة وعلى حقوق المساهمين من أجل الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس المال.
- تلاوة تقرير المحاسب القانوني، استناداً إلى المادة الرابعة والاربعون بعد المائة من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) وبتاريخ 1437/01/28 هـ ، لا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يُعدّه مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض في هذه الالتزامات.
- تم تضمين نسخة من تقرير الفحص المحدود المعد من قبل المحاسب القانوني في الإعلان عن الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية على موقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ \*\*/\*\*/1443 هـ (الموافق \*\*/\*\*/2022م)



## معلومات هامة

- بالإشارة إلى الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق والتي بلغت خسائرها المتراكمة 20% فأكثر من رأس مالها، الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 4 - 48 - 2013 وتاريخ 15/01/1435هـ (الموافق 18/11/2013م) بناء على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 02/06/1424هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1 - 77 - 2018 وتاريخ 5/11/1439هـ (الموافق 18/07/2018م)،
- وبناء على نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة في عام 2015م الموافق 1437هـ، و على وجه الخصوص المادة (150) من نظام الشركات أنه إذا بلغت خسائر الشركة نصف رأس المال المدفوع، في أي وقت خلال السنة المالية، وجب على أي مسؤول في الشركة أو مراجع الحسابات فور علمه بذلك إبلاغ رئيس مجلس الإدارة، وعلى رئيس مجلس الإدارة إبلاغ أعضاء المجلس فوراً بذلك، وعلى مجلس الإدارة خلال خمسة عشر يوماً من علمه بذلك دعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع خلال خمسة وأربعين يوماً من تاريخ علمه بالخسائر، لتقرر إما زيادة رأسمال الشركة أو تخفيضه وفقاً لأحكام النظام وذلك إلى الحد الذي تنخفض معه نسبة الخسائر إلى ما دون نصف رأس المال المدفوع، أو حل الشركة قبل الأجل المحدد في نظامها الأساس، وتعد الشركة منقضية بقوة النظام إذا لم تجتمع الجمعية العامة غير العادية خلال 45 يوم، أو إذا اجتمعت وتعدرت عليها إصدار قرار في الموضوع، أو إذا قررت زيادة رأس المال وفق الأوضاع المقررة في هذه المادة ولم يتم الاكتتاب في كل زيادة رأس المال خلال تسعين يوماً من صدور قرار الجمعية بالزيادة.
- 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.

## معلومات هامة

- 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.
- وفقاً للمادة (94) من نظام الشركات، لا يكون انعقاد الجمعية العامة غير العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف رأس مال الشركة على الأقل، فإن لم يتوافر هذا النصاب في الاجتماع الأول وجهت الدعوة إلى اجتماع ثان، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثلون ربع رأس المال على الأقل. وإذا لم تعقد بعد ذلك يتم الدعوة لإجتماع ثالث وفقاً للأوضاع التي نصت عليها نظام الشركات ويكون النصاب القانوني بمن حضر بعد اخذ موافقة الجهات المختصة.
- وفقاً للمادة (94) من نظام الشركات، تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بأغلبية ثلثي الأسهم الممثلة في الاجتماع إلا إذا كان هذا القرار متعلقاً بزيادة أو تخفيض رأس المال أو بإطالة مدة الشركة قبل انقضاء المدة المحددة في نظامها أو باندماجها في شركة أو في مؤسسة أخرى، فلا يكون القرار صحيحاً إلا إذا صدر بأغلبية ثلاثة أرباع الأسهم الممثلة في الاجتماع.
- في حال موافقة مساهمي الشركة على تخفيض رأس المال، سيكون قرار التخفيض نافذاً على جميع مساهمي الشركة المسجلين بسجلات الشركة لدى السوق المالية السعودية «تداول» بنهاية تداول ثاني يوم يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية، ويشمل ذلك المساهمين الذين لم يحضروا اجتماع الجمعية العامة غير العادية وكذلك المساهمين الذين حضروا الاجتماع ولم يصوتوا أو صوتوا ضد قرار تخفيض رأس المال.

## المستندات المتاحة للمعاينة

- سيتم نشر تعميم المساهمين والتأكد من إتاحتها للجمهور خلال فترة لاتقل عن (14) يوماً قبل إنعقاد الجمعية العامة الغير عادية بتخفيض رأس مال الشركة.
- سوف تقوم الشركة بتوفير المستندات التالية للإطلاع عليها في المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض و ذلك من تاريخ موافقة هيئة السوق المالية في 1443/11/17هـ (الموافق 2022/06/16م) ، و حتى تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية في 1443/\*\*/\*\*هـ (الموافق 2022/\*\*/\*\*م) خلال فترات العمل الرسمية من الساعة 7 صباحاً إلى الساعة 4 عصراً:
- نسخة من توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس مال الشركة
- نسخة من خطاب تعيين المستشار المالي
- نسخة من تقرير المحاسب القانوني المتعلق بتخفيض رأس مال الشركة
- نسخة من إعلان الهيئة عن موافقتها على طلب الشركة لتخفيض رأس مالها والمنشور في موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول)
- نسخة من هذا التعميم للمساهمين (العرض المقدم لمساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية)

## المرفقات

- نسخة من تقرير المحاسب القانوني
- نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية غير العامة (إن سمحت الدولة أو الجهات المختصة بالاجتماعات المباشرة).

**تقرير الإجراءات المتفق عليها بشأن الخسائر المتراكمة لشركة أسمنت الجوف (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م كما هو مطلوب بموجب المادة ٣ (ج) من "الإجراءات والتعليمات المتعلقة بالشركات المدرجة" التي تصل خسائرها المتراكمة إلى نسبة ٢٠٪ أو أكثر من رأسمالها "**

السادة / ادارة شركة أسمنت الجوف " الشركة"  
الرياض - المملكة العربية السعودية

**الغرض من هذا التقرير الخاص بالإجراءات المتفق عليها والقيود المفروضة على الاستخدام والتوزيع**

إن تقريرنا معد فقط لغرض مساعدة الشركة بشأن الخسائر المتراكمة الموضحة في قائمة المركز المالي المدققة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (الملحق ١) كما هو مطلوب بموجب المادة الثالثة (ج). من "الإجراءات والتعليمات المتعلقة بالشركات المدرجة التي تصل خسائرها المتراكمة إلى نسبة ٢٠٪ أو أكثر من رأس مالها" والصادر عن مجلس إدارة هيئة السوق المالية بموجب قراره رقم ٤٨-٤٠١٣ بتاريخ ١٥/١١/١٤٣٥ هـ الموافق ١٣/١١/٢٠١٣ م بناءً على قانون هيئة السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م / ٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٦/٢ هـ والمعدل من قبل مجلس هيئة السوق المالية بموجب قراره رقم ١-٧٧-٢٠١٨ بتاريخ ١٥/١١/١٤٣٩ هـ الموافق ١٨/٧/٢٠١٨ م. بالتالي، قد لا يكون تقريرنا مناسباً لغرض آخر.

**مسؤوليات الشركة (الطرف الخاص بالإرتباط)**

أقرت الشركة بأن الإجراءات المتفق عليها تعد مناسبة لغرض الإرتباط وبالتالي فإننا لا نقدم أي تعهدات بشأن مدى كفاية الإجراءات الموضحة أدناه إذا طلب منا استخدام هذا التقرير لأي أغراض أخرى.

**مسؤوليات المحاسب القانوني**

لقد قمنا بتنفيذ إرتباط الإجراءات المتفق عليها وفقاً للمعيار الدولي للخدمات ذات الصلة ٤٤٠٠ (المعدل) ، إرتباطات الإجراءات المتفق عليها يستلزم إرتباط الإجراءات المتفق عليها منا القيام بتنفيذ الإجراءات التي تم الاتفاق عليها مع الشركة والإفادة عن نتائج البحث موضوع الإرتباط، والتي هي عبارة عن المكتشفات للإجراءات المنفذة المتفق عليها. نحن لا نقوم بتقديم أي إقرار فيما يختص بمدى ملاءمة الإجراءات المتفق عليها.

لا يعد إرتباط الإجراءات المتفق عليها إرتباط تأكيد. وبالتالي فإننا لا نعبر عن رأي أو إستنباط تأكيد. فيما لو كنا قد قمنا بتنفيذ إجراءات إضافية ، فربما تلفت انتباهنا أمور أخرى كان من الممكن الإبلاغ عنها.

**سلوكيات وآداب المهنة ورقابة الجودة**

لقد إمتثلنا لمتطلبات أخلاقيات المهنة و الاستقلالية الواردة في لائحة قواعد السلوك المهني المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بإرتباطنا، كما أننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلبات ذلك الإرتباط.

تطبق شركتنا المعيار الدولي لضبط الجودة رقم ١ ، وضبط الجودة للشركات التي تجري عمليات التدقيق والمراجعة للقوائم المالية ، وخدمات التأكيد وخدمات الإرتباطات الأخرى ذات الصلة ، المعتمد في المملكة العربية السعودية ، وبالتالي، تحتفظ الشركة بنظام شامل لضبط الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة المتعلقة بالامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.



**الإجراءات المنفذة والمكتشفات**

لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات الموضحة أدناه، والتي تم الاتفاق عليها مع الشركة.

م	الإجراءات	المكتشفات
١	الحصول قرار توصية اجتماع مجلس الإدارة لاطفاء الخسائر المتراكمة للشركة مقابل رأسمال الشركة.	لقد حصلنا على قرار توصية اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٠٣ ابريل ٢٠٢٢م باطفاء الخسائر المتراكمة للشركة مقابل رأس المال بمبلغ ٣٤٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ونتيجة لذلك تخفيض رأسمال الشركة من ١,٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١,٠٨٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال إلغاء ٣٤,٣٠٠,٠٠٠ سهم ليصبح عدد الاسهم بعد التخفيض ١٠٨,٧٠٠,٠٠٠ سهم، ولم يلفت انتباهنا وجود ملاحظات.
٢	الحصول على المعلومات المقدمة من قبل ادارة الشركة وتأثير التخفيض المذكور في قرار توصية مجلس الإدارة الموافق ٤ ابريل ٢٠٢٢م مقابل رأس المال والتأكد من صحتها.	حصلنا على المعلومات المقدمة من قبل الشركة وتأثير التخفيض المذكور على قرار توصية مجلس الادارة الموافق ٤ ابريل ٢٠٢٢م مقابل تخفيض رأس المال (ملحق ١)، ولم يلفت انتباهنا وجود ملاحظات.

ان تأثير التخفيض على البيانات المالية كما يلي:

**أ- رأس المال والخسائر المتراكمة:**

يتم اطفاء الخسائر المتراكمة للشركة مقابل رأس المال بمبلغ ٣٤٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ونتيجة لذلك يتم تخفيض رأس مال الشركة من ١,٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١,٠٨٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال إلغاء ٣٤,٣٠٠,٠٠٠ سهم ليصبح عدد الاسهم بعد التخفيض ١٠٨,٧٠٠,٠٠٠ سهم.

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

إن هذه الإجراءات المذكورة أعلاه لا تشكل أعمال مراجعة أو فحص وفقاً لمعايير المراجعة أو معايير ارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية وعلية فإننا لا نصدر أي تأكيد بشأن قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ملحق (١).

وبافتراض أننا نفذنا إجراءات إضافية، أو بافتراض أننا نفذنا مراجعة أو فحصاً للقوائم المالية وفقاً لمعايير المراجعة أو معايير ارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فقد يلفت انتباهنا أمور أخرى والتي كان سيتم التقرير عنها لكم.

إن الغرض من هذا التقرير هو ما تم إيضاحه في الفقرة الأولى من هذا التقرير والمعلومات الخاصة بالشركة واستخدامات الشركة لاستكمال الإجراءات النظامية الخاصة بتخفيض رأسمال الشركة، ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر أو تقديمه لأي أطراف أخرى.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه

ماهر طه الخطيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤



التاريخ: ١٠/٢٢/١٤٤٣هـ

الموافق: ٢٣/٠٥/٢٠٢٢م

**(ملحق ١)**

قائمة المركز المالي وتأثير توصية تخفيض رأس المال على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

بعد تأثير تخفيض رأس المال	تأثير تخفيض رأس المال	قبل تخفيض رأس المال (مدققة) ٢٠٢١/١٢/٣١	الموجودات
(غير مدققة)			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٧٢٦,٤٤٦,٧٢٦	-	١,٧٢٦,٤٤٦,٧٢٦	إجمالي الموجودات المتداولة
١٨٩,٧٢٧,١٦٤	-	١٨٩,٧٢٧,١٦٤	إجمالي الموجودات
١,٩١٦,١٧٣,٨٩٠	-	١,٩١٦,١٧٣,٨٩٠	حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٨٧,٠٠٠,٠٠٠	(٣٤٣,٠٠٠,٠٠٠)	١,٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥١,٣٨٦,٤٤١	-	٥١,٣٨٦,٤٤١	إحتياطي نظامي
(١١٣,٥٩٩)	٣٤٣,٠٠٠,٠٠٠	(٣٤٣,١١٣,٥٩٩)	خسائر متراكمة
(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمار
(٦٣,١٥٠)	-	(٦٣,١٥٠)	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(١,٧٢٨,٨٠٤)	-	(١,٧٢٨,٨٠٤)	إعادة قياس إلتزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٠٩٠,٤٨٠,٨٨٨	-	١,٠٩٠,٤٨٠,٨٨٨	إجمالي حقوق الملكية
٥٠٥,٢٢١,٥٤٤	-	٥٠٥,٢٢١,٥٤٤	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٣٢٠,٤٧١,٤٥٨	-	٣٢٠,٤٧١,٤٥٨	إجمالي المطلوبات المتداولة
٨٢٥,٦٩٣,٠٠٢	-	٨٢٥,٦٩٣,٠٠٢	إجمالي المطلوبات
١,٩١٦,١٧٣,٨٩٠	-	١,٩١٦,١٧٣,٨٩٠	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات