

**Board of Directors Resolution No. 453/T/2023**  
**Date 18/05/2023 corresponding to 28/10/1444 AH**  
**Approval of the amendment of the recommendation to**  
**reduce the company's capital and then increase it**

In reference to the Board of Directors' resolution issued on 21-08-1444H corresponding to 13-03-2023G and amended on 21-10-1444H corresponding to 11-05-2023G related to the Board's recommendation to reduce the capital and then increase it by issuing rights issue, the Board of Directors re-examined the financial position of the Company based on the financial results for the first quarter of 2023G, and accordingly the Board of Directors decided to amend its recommendation regarding the reduction of the capital and then increase it by issuing rights issues to become as follows:

**The Council's previous recommendation taken on 21-10-1444 AH corresponding to 11-05-2023 AD**

Reducing the company's capital by four hundred eighty-five million three hundred fifty-four thousand (485,354,000) Saudi Riyals, so that the capital after the reduction becomes four hundred and sixty-four million six hundred and forty-six thousand (464,646,000) Saudi Riyals divided into forty-six million four hundred and sixty-four thousand six hundred (46,464,600) ordinary shares, and then increasing the capital through the issuance of rights issues worth three hundred million (300,000,000) Saudi Riyals, so that the capital after the

increase becomes seven hundred and sixty-four million six hundred and forty-six thousand ( SAR 764,646,000, divided into seventy-six million four hundred sixty-four thousand six hundred (76,464,600) shares.

**To become the recommendation of the Board after the amendment**

Reducing the company's capital by four hundred eighty-five million three hundred fifty-three thousand nine hundred forty Saudi Riyals (485,353,940), so that the capital after the reduction becomes four hundred and sixty-four million six hundred forty-six thousand sixty (464,646,060) Saudi Riyals divided into forty-six million four hundred sixty-four thousand six hundred six (46,464,606) ordinary shares, and then increasing the capital through the offering of rights issues worth three hundred million (300,000,000) Saudi riyals, so that the capital after the increase becomes seven hundred and sixty-four One million six hundred and forty six One Thousand Sixty (764,646,060) Saudi Riyals, divided into seventy-six million four hundred sixty-four thousand six hundred six (76,464,606) shares.

Capital after increase	Capital after reduction	Current Capital	
764,646,060	464,646,060	950,000,000	Money capital
76,464,606	46,464,606	95,000,000	Number of shares

The recommendation to reduce and then increase the capital becomes as follows:

In witness whereof, we, the members of the Board of  
Directors, have signed.  
God bless,

Mr. Hassan bin Asim  
Qabbani

Eng. Ibrahim bin Yousef Al-  
Mubarak

Mr. Jameel Abdullah Al-  
Mulhim

Mr. Khalid Nasser Al-  
Muammar

Mr. Saleh bin Hassan Al-  
Afaleq

Mr. George Antonios  
Abraham

Mr. Abdulmohsen Mohammed Al-Othman



## Shareholders' Circular Takween Advanced Industries Company

The Extraordinary General Assembly held on \*\*/\*\*/ 1444 H (corresponding to \*\*/\*\*/ 2023G)

To go for the company's capital reduction in the value of four hundred and eighty-five million, three hundred and fifty-three thousand, nine hundred and forty (485,353,940) Saudi Riyals from nine hundred and fifty million (950,000,000) Saudi Riyals to four hundred and sixty-four million, six hundred and forty-six thousand and sixty (464,646,060) Saudi Riyals, taking into consideration the such capital reduction will result in a decrease in the number of shares ninety-five million (95,000,000) ordinary shares to forty-six million four hundred and sixty-four thousand six hundred and six (46,464,606) ordinary shares.

This Circular is an unofficial English translation of the official Arabic Circular and is provided for information purposes. The Arabic Circular published on CMA's website ([www.cma.org.sa](http://www.cma.org.sa)) remains the only official, legally binding version and shall prevail in the event of any conflict between the two versions

Financial Advisor



wasatah capital  
وساطة كابتال

## Table of Contents

Clause	Page
About the Company	3
Background of the Company	4
Development of the Accumulated Losses	10
Company's plan and corrective steps to stop losses	12
Capital Reduction	13
The general structure of the proposed capital reduction	14
Causes for capital reduction	15
Capital reduction's effect on the Company's liabilities	17
Capital reduction's effect on the Company's Shareholders' Equity	18
How to calculate the share's price after the capital reduction	21
Risks exposure as a result of the company's capital reduction	22
Time period for the process of capital reduction	23
Acknowledgment of the Board of Directors' members	24
Legal approvals necessary to complete the company's process of capital reduction	25
Laws, Regulations and Related Instructions	26
The Certified Accountant's Report	27
Important Information	28
Documents Available for Inspection	30
Attachments	31

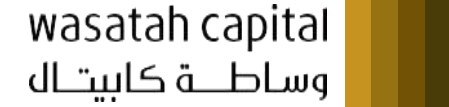
## Company's Address

Takween Advanced Industries Company  
16<sup>th</sup> Floor, Al Othman Towers, King Saud Bin  
Abdulaziz Road, P.O. Box 2500, Al Khobar 31952  
Kingdom of Saudi Arabia  
Tel: +966 (13) 8534355  
Fax: +966 (13) 8534343  
Email: [info@takweenai.com](mailto:info@takweenai.com)  
Website: [www.takweenai.com](http://www.takweenai.com)



## Financial Advisor's Address

Wasata Capital  
Riyadh - Olaya Street, Al-Morouj District  
Building No. 7459, Ext. 2207  
Postal Code 12283 Kingdom of Saudi Arabia  
Tel: +966 (11) 4944067  
Fax: +966 (11) 4944205  
E-mail: [info@wasatah.com.sa](mailto:info@wasatah.com.sa)  
Website: [www.wasatah.com.sa](http://www.wasatah.com.sa)



## Information about the Certified Accountant (Auditor)

Al Kharashi Co. Certified Accountants and Auditors  
Riyadh - Al-Takhasosi Street, P.O. Box 8306, Riyadh 11482  
Kingdom of Saudi Arabia  
Tel: +966 920028229  
Fax: +966 (11) 4774924  
E-mail : [general@alkharashicaa.com](mailto:general@alkharashicaa.com)  
Website: [www.alkharashicaa.com](http://www.alkharashicaa.com)



## Background of the Company

- The company has started to practice its on industrial activities on 05/ 05/ 1414 H (corresponding to 21/ 10/ 1993 G) through Al-Othman Factory for Plastic Products, which was a branch of the establishment owned by Mr. Mohammed Abdullah Zaid Al-Othman. Afterwards, on the date of 06/02/1422 H (corresponding to 30/ 04/ 2001 G), the branch of Al-Othman Factory for Plastic Products Corporation was converted into a limited liability company, and the name of the factory was modified in conjunction with the transformation process to become Al-Othman Company for Plastic Products - with limited liability. On 28/ 12/ 1431 H (corresponding to 04/ 12/ 2010 G), the Minister of Commerce has issued its resolution No. (L / 391) by which it announced the transformation of the company from a limited liability company to a closed joint stock company under the name of Takween Advanced Industries Company, registered with Chamber of Commerce under Commercial Registration No. (2051044381) dated 09/ 01/ 1432 H (corresponding to 15/ 12/ 2010 G) issued in Al-Khobar city. on 15/ 03/ 1433 H (corresponding to 07/ 02/ 2012 G), the company has listed thirty percent (30%) of its own shares on Tadawul.
- The company's headquarter is located in Al-Khobar, King Saud bin Abdulaziz Road, P.O. Box 2500 - Al Khobar 31952 - Kingdom of Saudi Arabia.

---

### ▪ Contact Information

**Sarah Abdullah bin Saad Alajaji**

**Tel: +966 (13) 8534337**

**Fax: +966 (13) 8534343**

**Email: [salajaji@takweenai.com](mailto:salajaji@takweenai.com)**

**Website: [www.takweenai.com](http://www.takweenai.com)**

## Background of the Company

The company's capital for the time being amounts nine hundred and fifty million (950,000,000) Saudi Riyals, divided into the number of ninety-five million (95,000,000) ordinary shares, with a nominal value of ten (10) Saudi Riyals per share, paid in full. Find herein below the development of the capital since the incorporation of the company:

Year	Event
05/ 05/ 1414 H (corresponding to 21/ 10/ 1993 G)	The company has launched its own industrial activity through Al-Othman Factory for Plastic Products, which was a branch of the establishment owned by Mr. Mohammed Abdullah Zaid Al-Othman. The then capital of the factory amounted to one million (1,000,000) Saudi Riyals.
06/ 02/ 1422 H (corresponding to 30/ 04/ 2001 G)	The branch of Al-Othman Factory for Plastic Products has been transformed into a limited liability company with a capital of thirty-two million (32,000,000) Saudi Riyals.
28/ 12/ 1431 H (corresponding to 04/ 12/ 2010 G)	The Minister of Commerce has issued its resolution No. (L / 391) by which he announced the transformation of the company from a limited liability company to a closed joint stock company under the name of Takween Advanced Industries Company in accordance with Commercial Registration No. (2051044381) and the date of 09/ 01/ 1432 H (corresponding to 15/ 12/ 2010 G) issued by the city of Al-Khobar, and the company's capital at that time was ninety-seven million five hundred and thirty-nine thousand Saudi Riyals (SR. 97,539,000).
01/ 02/ 1432 H (corresponding to 05/ 01/ 2011 G)	The Extraordinary General Assembly of the company's shareholders approved raising the capital to three hundred million Saudi Riyals (SR. 300,000,000). The value of the increase was covered by the way of capitalizing two hundred two million, four hundred and sixty-one thousand (202,461,000) Saudi Riyals from the shareholder's contribution account, statutory reserve and retained earnings as of 21/ 10/ 1431 H (corresponding to 30/ 09/ 2010 G).
15/ 03/ 1433 H (corresponding to 07/ 02/ 2012 G)	The Company has listed thirty million (30,000,000) ordinary shares of its shares on Tadawul. After getting and receiving the necessary regulatory approvals from the Authority, 30% of the shares were offered for public subscription by the public.



## Background of the Company

Year	Event
27/ 05/ 1434 H (corresponding to 08/ 04/ 2013 G)	The Extraordinary General Assembly of the company's shareholders has approved to increase the capital to three hundred and fifty million (350,000,000) Saudi Riyals. The value of the increase was covered by the way of capitalizing fifty million (50,000,000) Saudi Riyals from the retained earnings account as of 18/ 02/ 1434 H (corresponding to 31/ 12/ 2012 G).
20/12/ 1437 H (corresponding to 21/ 09/ 2016 G)	The Extraordinary General Assembly of the company's shareholders has approved to increase the capital to nine hundred and fifty million (950,000,000) Saudi Riyals. The value of the increase was covered by the way of issuing priority rights shares with a value of six hundred million (600,000,000) Saudi Riyals.
21/ 08/ 1444 H (corresponding to 13/ 03/ 2023 G)	The company has announced - through the Saudi Tadawul website (Tadawul Saudi Arabia) - the recommendation of its board of directors to go for the company's capital reduction from the amount of nine hundred and fifty million (950,000,000) Saudi Riyals to four hundred and ninety million, four hundred and three thousand (490,403,000) Saudi Riyals by canceling forty-five million, nine hundred and fifty-nine One thousand seven hundred (45,959,700) shares of the issued shares of the company, and then the company's capital increase after the reduction through offering priority rights shares at a value of three hundred million (300,000,000) Saudi Riyals, which shall lead the capital after the increase reaches an amount of seven hundred and ninety million four hundred and three thousand (790,403,000) Saudi Riyals.
21/ 10/ 1444 H (corresponding to 05/ 11/ 2023 G)	The company has announced - through Tadawul Saudi Arabia (Tadawul Saudi Arabia) - to amend the recommendation of its Board of Directors to go for the company's capital reduction from an amount of nine hundred and fifty million (950,000,000) Saudi Riyals to an amount of four hundred and sixty-four million, six hundred and forty-six thousand (464,646,000) Saudi Riyals by canceling forty-eight million Five hundred and thirty-five thousand four hundred (48,535,400) shares of the company's issued shares, while maintaining the previous recommendation related to the company's capital increasing by the way of issuing priority rights shares at a value of three hundred million (300,000,000) Saudi Riyals, as it is without change. The company's capital, after the increase, becomes seven hundred and sixty-four million, six hundred and forty-six thousand (764,646,000) Saudi Riyals.

## Background of the Company

Year	Event
28/ 10/ 1444 H (corresponding to 18/ 05/ 2023 G)	<p>The company announced through Tadawul Saudi Arabia (Tadawul Saudi Arabia) to amend the recommendation of its board of directors to go for the company's capital reduction from nine hundred and fifty million (950,000,000) Saudi Riyals to four hundred and sixty-four million, six hundred and forty-six thousand and sixty (464,646,060) Saudi Riyals by the way of canceling forty-eight million five hundred and thirty-five thousand three hundred and ninety-four (48,535,394) shares of the company's issued shares, while maintaining the previous recommendation related to increasing the company's capital by the way of issuing priority rights shares at a value of three hundred million (300,000,000) Saudi Riyals as it is without change. The company's capital, after the increase, becomes seven hundred and sixty-four million six hundred and forty-six thousand and sixty Saudi Riyals (SR. 764,646,060).</p>
17 /11/ 1444 H (corresponding to 06 /06/ 2023 G)	<p>The Capital Market Authority agreed to go for the company's capital reduction from Nine Hundred And Fifty Million (950,000,000) Saudi Riyals to Four Hundred And Sixty-four Million, Six Hundred And Forty-six Thousand and sixty (464,646,060) Saudi Riyals by the way of canceling forty-eight million, five hundred and thirty-five thousand, three hundred and ninety-four (48,535,394) shares of the company's issued shares, and this approval has been announced on the website of the Capital Market Authority and the website of the Saudi Tadawul Company (Saudi Tadawul).</p>
**/**/ 1444 H (corresponding to **/**/ 2023 G)	<p>The company's Extraordinary General Assembly agreed to go for the company's capital reduction from nine hundred and fifty million (950,000,000) Saudi Riyals to four hundred and sixty-four million, six hundred and forty-six thousand and sixty (464,646,060) Saudi Riyals by the way of canceling forty-eight million, five hundred and thirty-five thousand, three hundred and ninety-four (48,535,394) A share of the company's issued shares, and this approval has been announced on the website of the Capital Market Authority and the website of the Saudi Tadawul Company (Saudi Tadawul).</p>

## Background of the Company – The Board of Director

Name	Title	Capacity	Nationality	Date of Membership	Shareholding			
					Direct		Indirect	
					No.	Percentage	No.	Percentage
Mr. Abdulmohsen bin Mohammed Al-Othman	Chairman of Board of Directors	Non-executive	Saudi	21/01/2023 G	5,711,457	6.01206%	-	-
Mr. Saleh bin Hassan Al-Afaliq	Vice-Chairman of the Board	Independent	Saudi	21/01/2023 G	0	0%	-	-
Mr. George El Khoury Abraham	Member	Non-executive	Australian	21/01/2023 G	1,166	0.0012274%	-	-
Mr. Jameel bin Abdullah Al Molhem	Member	Non-executive	Saudi	21/01/2023 G	2,500	0.0026316%	-	-
Mr. Khalid bin Nasser Al-Muammar	Member	Independent	Saudi	21/01/2023 G	1,000	0.0010526%	-	-
Mr. Hassan Essam Qabbani	Member	Independent	Saudi	21/01/2023 G	0	0%	-	-
Mr. Ibrahim bin Yousef Al-Mubarak	Member	Non-executive	Saudi	21/01/2023 G	0	0%	-	-

Source: The Company

\* The (Ordinary) General Assembly, in its meeting held on 11/06/1444 H (corresponding to 04/01/2023 G), approved the election of the members of the Board of Directors from among the candidates for the next session that begins on 01/21/2023 AD for a period of 3 years ending on 20/02/2026 G.

\*\* Represents stock ownership prior to the process of capital reduction.

It was recommended by the above-mentioned members on 28/10/1444 H (corresponding to 18/05/2023G) to go for the company's capital reduction from (950,000,000) Saudi Riyals to (464,646,060) Saudi Riyals by canceling (48,535,394) shares of the issued shares, and from Then the company's capital increase after the reduction through issuing priority rights shares at a value of (300,000,000) Saudi Riyals, so that the capital after the increase becomes (764,646,060) Saudi Riyals.

## Background of the Company – Executive Management

Name	Title	Academic Qualification	Nationality	Date of Appointment
Mr. Majed Mazen Nofal	Chief Executive Officer	Bachelor's degree in Accounting	Jordanian	09/ 01/ 2023 G
Mr. Mohammed Mansour	Acting Chief Financial Officer	Bachelor's degree in Banking & Finance	Jordanian	01/ 08/ 2022 G
Mr. Ahmed Ali Al-Zayyat	Director of Investor Relations & Sustainability - Governance Consultant	Bachelor of Commerce and Business Administration	Egyptian	05/ 01/ 2013 G
Mr. Khaled Abdul Majeed Al-Debaikal	Head of the Human Resources	Executive Diploma in Management	Saudi	01/ 08/ 2021 G
Mr. Mohammed Faeq Mustafa	Internal Auditing Manager	Master of Business Administration	Jordanian	04/ 01/ 2013 G

## Development of the Accumulated Losses

Period	Net profit (loss) (SRs 000)	Accumulated losses (SRs 000)	The accumulated losses' ration to the capital	The reason for the increase / decrease in accumulated losses
2016	(62,093)	(17,981)	1.89%	Increase in the net loss - during the current period compared to the net loss during the same period of the previous year - is due to the increase in general and administrative expenses, financing expenses, and the emergence of revaluation losses in foreign currencies, especially the Egyptian pound, despite the decrease in selling and distribution expenses and research and development expenses.
2017	(168,235)	(186,216)	19.60%	Increase in the net loss is due to the decrease in sales' volume, the increase in the cost of sales due to the increase in the prices of raw materials, as well as the increase in selling and marketing expenses due to the formation of additional provisions, despite the decrease in financing expenses and the decrease in general and administrative expenses.
2018	(39,730)	(216,977)	22.84%	Main reasons for these losses are due to the decrease in sales volume and the increase in the prices of raw materials.
2019	(96,717)	(313,694)	33.02%	The main reasons for the increase in losses are due to the decrease in sales, the increase in general and administrative expenses, and the increase in financing expenses.
2020	(6,013)	(319,707)	33.65%	The main reasons for these losses are lower sales and other revenues. It is worth noting that the decrease in sales is a decrease in revenue, not in quantity, due to the decrease in selling prices associated with the decrease in the prices of raw materials.

## Development of the Accumulated Losses

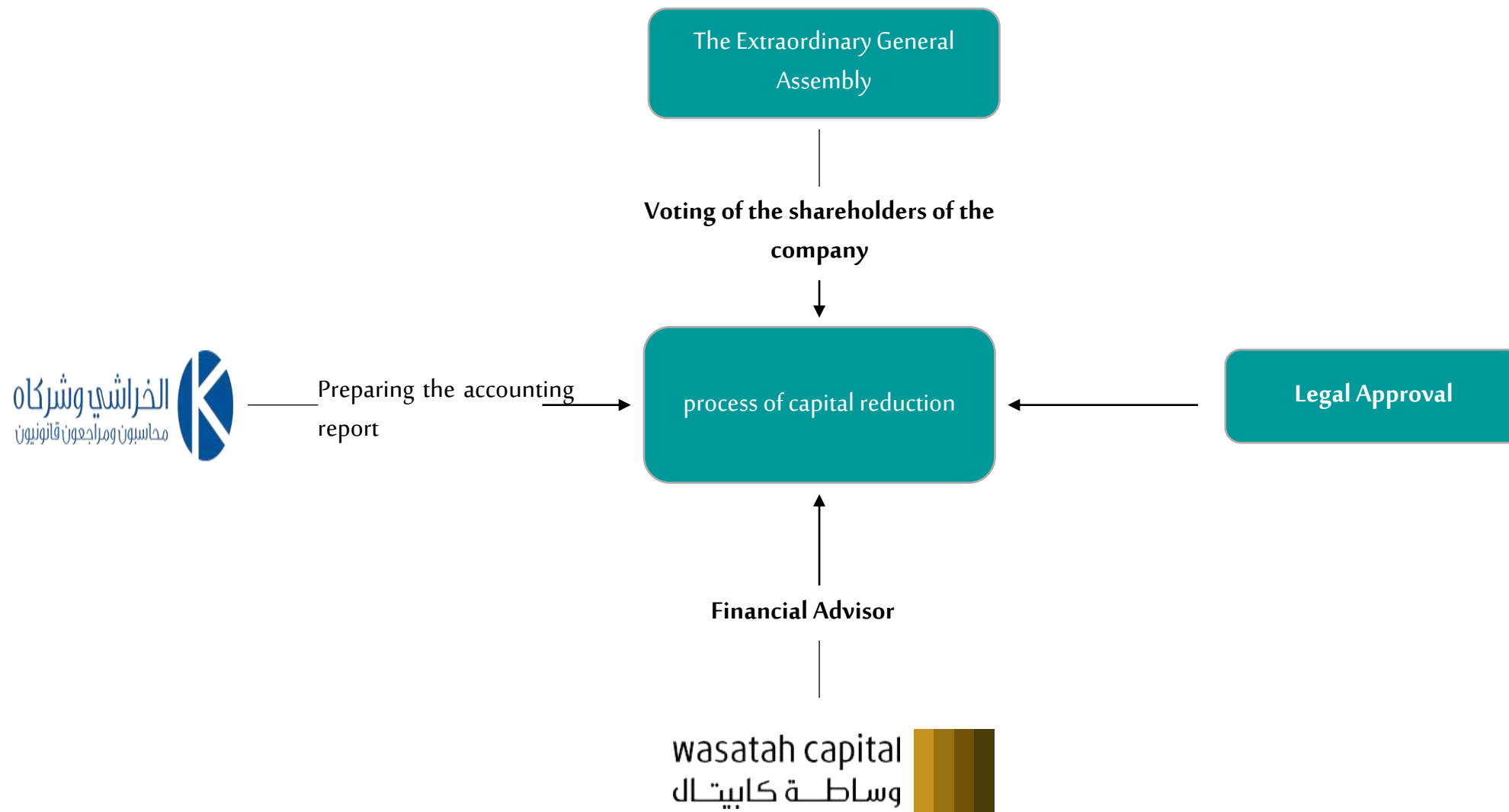
Period	Net profit (loss) (SRs 000)	Accumulated losses (SRs 000)	The accumulated losses' ration to the capital	The reason for the increase / decrease in accumulated losses
2021	19,026	(300,681)	31.65%	The increase in the net profit - during the current year compared to the net loss during the previous year - is due to the increase in other revenues including net capital gains resulting from the sale of shares in a sister company, the increase in the company's share in the profits of the subsidiary company, the increase in sales and the decrease in financing expenses despite the increase in the cost of Sales, increase in the overall and administrative expenses, and increase in the sale and marketing costs and expenses.
2022	(158,916)	(459,597)	48.38%	The increase in the net loss is due to writing off the value of machinery, equipment and molds at a value of (50.4) million Saudi Riyals due to the impairment of their value according to International Standard No. 36, the increase in the cost of sales due to the increase in raw material prices, the increase in selling and marketing expenses, the increase in financing expenses due to the increase in interest rates and the increase in net losses from companies associate despite the increase in sales revenue and decrease in the overall and administrative costs and expenses.
/2023 31 /03	(25,757)	(485,354)	51.09%	The decrease in the net loss for the current quarter compared to the net loss during the previous quarter is due to the decrease in the cost of sales' revenue, the decrease in the overall and administrative expenses, the decrease in the sale and marketing costs and expenditure, the decrease in the provision for impairment of machinery and equipment and the decrease in the provision for zakat despite the decrease in revenues, the decrease in other revenues, the increase in financing expenses and the increase in net losses from associate companies

## Company's plan and corrective steps to stop losses

- That the company continues and keeps on the development of the administrative, organizational and operational structure in order to ensure the achievement of the company's objectives and future plan, and continues to bring in the qualified administrative and operational competencies with experience in manufacturing, marketing and development, which contributes effectively to achieving the company's strategic plans.
- To focus on reducing the operational and administrative costs by the way of relying on advanced technical solutions in factories and support departments, and automating operational and financial reports, which contribute to the development of the industrial process to create added value and a higher profit margin.
- That the company works for increasing the amount of production and make long-term contracts to ensure the availability of raw materials within the appropriate prices to achieve the highest rates of profitability. The company is also developing supply processes to achieve higher efficiency and reduce costs.
- To develop sales' plans and policies in order to shed the focus on producing products with the highest demand and profitability, as building high inventories and large allocations is avoided, which contributes significantly to accelerating the capital cycle and the flow of liquidity within the company, enhanced with and supported by strict credit policies which limit the debts outstanding from customers in order to to strengthen the company's financial position .
- To appoint an international consultant specialized in the field of analyzing, studying and developing well-studied strategic plans in order to be appropriate for the local and foreign markets as per the policies and plans which keep pace with the Kingdom's vision 2030. These studies shall focus on the best strategic investments in several areas to build an economic plan for the company that achieves and ensures its continuity in achieving the highest possible profit margin.

## Capital Reduction

The figure below shows the parties involved in the process of capital reduction:





## Structure of the proposed capital reduction

- The current capital for the company amounts nine hundred and fifty million Saudi Riyals (SR. 950,000,000), divided into ninety-five million (95,000,000) ordinary shares, with a nominal value of ten (10) Saudi Riyals per share, paid in full.
- The company's capital will be subject to reduction to four hundred and sixty-four million six hundred and forty-six thousand and sixty Saudi Riyals (464,646,060) divided into forty-six million four hundred and sixty-four thousand six hundred and six (46,464,606) ordinary shares with a nominal value of ten (10) Saudi Riyals per share.
- The percentage of capital reduction is (51.09%), and the process of the capital reduction will be applied by the way of canceling forty-eight million, five hundred and thirty-five thousand, three hundred and ninety-four (48,535,394) shares, i.e. at the rate of canceling (1) share for every (1,957) shares, in order to amortize the percentage of (99.99%) of the total accumulated losses.
- The company will put any share fractions (if any) together in one single portfolio, which will result from the process of capital reduction, and then sell them in the market at the prevailing price at the time, and then the proceeds of selling them will be distributed to the company's shareholders, each according to his ownership within a time period of thirty (30) days from the date of approval. Shareholders in the Extraordinary General Assembly to go for the company's capital reduction.
- The date of the financial statements on which it was relied for the purposes of capital:: the financial statements for the time period ending on March 31, 2023G.

## Causes for capital reduction and discussing the Management's Analysis

The company's management worked to develop a strategy to improve the current situation and support the future growth and financial performance of the company, and reached a resolution in order to restructure the company's capital by the way of starting the process of the capital reduction to amortize the total accumulated losses approximately, then going for the company's capital increasing.

The accumulated losses reduction is considered to be one of the most important resolutions in light of the circumstances through which the company is going, and the company is working to correct its own situations in order to stop the losses and achieve earnings and profits.

On 21/ 08/ 1444 H (corresponding to 13/ 03/ 2023 G) the company announced through the Saudi Tadawul website (Tadawul Saudi Arabia) the recommendation of its own board of directors to go for the company's capital reduction from nine hundred and fifty million (950,000,000) Saudi Riyals divided into ninety-five million ( 95,000,000) ordinary shares, so that the company's new capital becomes four hundred and ninety million, four hundred and three thousand (490,403,000) Saudi Riyals, divided into forty-nine million and forty thousand three hundred (49,040,300) ordinary shares. With a reduction rate of (48.38%), and then increasing the company's capital after the reduction with a percentage of (61.17%) by the way of issuing priority rights shares at a value of three hundred million (300,000,000) Saudi Riyals, so that the capital after the increase becomes seven hundred and ninety million, four hundred and three thousand Saudi Riyals (SR 790,403,000).

As well, the company has - later on - announced to amend such recommendation to go for the company's capital reduction from an amount of nine hundred and fifty million (950,000,000) Saudi Riyals divided into ninety-five million (95,000,000) ordinary shares, so that the company's new capital becomes four hundred and sixty-four million, six hundred and forty-six thousand (464,646,000) Saudi Riyals Divided into forty-six million four hundred and sixty-four thousand six hundred (46,464,600) ordinary shares. With a reduction rate of (51.09%), and then increasing the company's capital after the reduction by the percentage of (64.57%) by the way of issuing priority rights shares at a value of three hundred million (300,000,000) Saudi Riyals, so that the capital after the increase shall reach an amount of seven hundred and sixty-four million six hundred and forty-six thousand Saudi Riyals (764,646,000).

## Causes for capital reduction and discussing the Management's Analysis

Also, the company has - later on - announced to amend such recommendation to go for the company's capital reduction from nine hundred and fifty million (950,000,000) Saudi Riyals divided into ninety-five million (95,000,000) ordinary shares, so that the company's new capital becomes four hundred and sixty-four million, six hundred and forty-six thousand and sixty (464,646,060) Saudi Riyals divided into forty-six million four hundred and sixty-four thousand six hundred and six (46,464,606) ordinary shares. With a reduction rate of (51.09%), and then increasing the company's capital after the reduction by (64.57%) by the way of issuing priority rights shares at a value of three hundred million (300,000,000) Saudi Riyals, so that the capital after the increase shall become an amount of seven hundred and sixty-four million six hundred and forty-six thousand and sixty ( 764,646,060) Saudi Riyals

- ❑ The company has got and received the Capital Market Authority's approval to the company's request to go for its capital reduction on 17 /11/ 1444 H (corresponding to 06 /06/ 2023 G). This approval was announced on the website of the Capital Market Authority and the Saudi Tadawul website (Saudi Tadawul ) on 17 /11/ 1444 H (corresponding to 06 /06/ 2023 G).
- ❑ The company called for this Extraordinary General Assembly and announced it on the Saudi Tadawul website (Saudi Tadawul) on \*\* /\*\*/ 1444 H (corresponding to \*\* /\*\*/ 2023 G), and a copy of this offer was included in such said announcement.

## Capital reduction's effect on the Company's liabilities

- The company has appointed Al Kharashi Co. Certified Accountants and Auditors as a certified accountant (Auditor) in order to prepare the accounting report for the process of capital reduction, through which the reduction mechanism and its expected impact on the company's obligations were stated and made clear.
- There will not any effect of the process of capital reduction on the company's liabilities as provided for in the report of the Certified Accountant's attached here to

## Capital reduction's effect on the Company's Shareholders' Equity

- The company's accumulated losses amounted to four hundred and eighty-five million, three hundred and fifty-three thousand, nine hundred and forty-seven Saudi Riyals (SR. 485,353,947). As of March 31, 2023 G, the capital reduction of four hundred and eighty-five million, three hundred and fifty-three thousand, nine hundred and forty Saudi Riyals (SR. 485,353,940) will Amortize (99.99%) of the total accumulated losses.

The impact on shareholders' equity will be based on the financial statements for the period ending on March 31, 2023 G:

Shareholders' rights as of March 31, 2023	Prior to the process of Capital Reduction	After the Capital Reduction	Impact
		(SR. 000	
Capital	950,000	464,646	(485,354)
Accumulated Losses	(485,354)	(0)	485,354
Other reserves	(63,106)	(63,106)	0
<b>Total Shareholders' Equity</b>	<b>401,540</b>	<b>401,540</b>	<b>0</b>

Source: The attached Certified Accountant's report, and the financial statements as of March 31, 2023 G.

## Capital reduction's effect on the Company's Shareholders' Equity

- The company intends to reduce its capital by four hundred and eighty-five million, three hundred and fifty-three thousand, nine hundred and forty (485,353,940) Saudi Riyals from nine hundred and fifty million (950,000,000) Saudi Riyals by the way of canceling forty-eight million, five hundred and thirty-five thousand, three hundred and ninety-four (48,535,394) shares of the issued shares The company at the rate of canceling (1) share for every (1.957) shares.
- The company will collect any share fractions (if any) in one portfolio, which will result from the process of capital reduction, and then sell them in the market at the prevailing price at the time, and then the proceeds of selling them will be distributed to the company's shareholders, each according to his ownership within (30) thirty days from the date of approval. Shareholders in the Extraordinary General Assembly to go for the company's capital reduction.
- Reducing the company's capital will not affect the market value of the company's shareholders' portfolios, as shown below for a shareholder who owns 1,000 shares of the company's shares in his portfolio

Item (estimated)	With the process of capital reduction	Without the process of capital reduction
Shares held prior to the capital reduction	1000	1000
Share price prior to the capital reduction (closing 17/ 05/ 2023 G)	10.12 Saudi Riyals	10.12 Saudi Riyals
Canceled shares	511	Not applicable
Shares held post the capital -reduction	489	Not applicable
Share price post the capital reduction (estimated)	20.69 Saudi Riyals	Not applicable
Market value of the shares prior reduction (estimated)	10.120.00 Saudi Riyals	10.120.00 Saudi Riyals
Market value of the shares post reduction (estimated)	10.117.91 Saudi Riyals	Not applicable
Compensation value resulting from fractional shares (estimated)	2.09 Saudi Riyals	Not applicable

\* The offer will be updated to shareholders by the way of adding the closing price of the share on the day of the Extraordinary General Assembly.

## Capital reduction's effect on the Company's Shareholders' Equity

- It should be noted that the shareholder who owns two of the company's shares in his portfolio will have his shares canceled and compensated. The following table shows the impact on the shareholder who owns up to 10 shares. :

Item (estimated)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Shares held prior to the reduction	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Share price prior to the reduction (closing 17/ 05/ 2023 G)*	10.12	10.12	10.12	10.12	10.12	10.12	10.12	10.12	10.12	10.12
Cancelled shares	1	2	2	3	3	4	4	5	5	6
Shares held post the reduction	0	0	1	1	2	2	3	3	4	4
Number of fractions of shares outstanding (estimated)	0.49	0.98	0.47	0.96	0.45	0.93	0.42	0.91	0.40	0.89
Share price post the reduction (estimated)	20.69	20.69	20.69	20.69	20.69	20.69	20.69	20.69	20.69	20.69
Market value of shares prior to the reduction (estimated)	10.12	20.24	30.36	40.48	50.60	60.72	70.84	80.96	91.08	101.20
Market value of shares post the reduction (estimated)	0.00	0.00	20.69	20.69	41.38	41.38	62.07	62.07	82.76	82.76
Compensation value resulting from fractional shares (estimated)	10.12	20.24	9.67	19.79	9.22	19.34	8.77	18.89	8.32	18.44

\* The offer will be updated to shareholders by the way of adding the closing price of the share on the day of the Extraordinary General Assembly.

## How to calculate the share's price after the capital reduction

- The share price prior to the reduction was considered to represent the closing price of the share of Takween Advanced Industries Company on 17/ 05/ 2023 G, amounting (SR.10.12) Saudi Riyals. The following table shows how to calculate the share price after the capital reduction.

Item	
(a) The Share price prior to the reduction (closing 17/ 05/ 2023 G)*	10.12 Saudi Riyals
(b) The number of shares prior to the reduction	95,000,000
(c) The market value of the company's shares prior to the reduction = (a) * (b)	961,400,000 Saudi Riyals
(d) The number of shares post the reduction	46,464,606
The market value of the company's shares post the reduction = (c) ÷ (d)	20.69 Saudi Riyals

\* The offer will be updated to shareholders by the way of adding the closing price of the share on the day of the Extraordinary General Assembly.



## Risks exposure as a result of the company's capital reduction

- Risks related to the fluctuation of the share price in the market and the impact of compensation for fractional shares (if any):

The company's share price may be subject to a high degree of volatility and instability due to several factors including market conditions related to the shares, regulatory changes in the sector, and the entry of new competing companies. In the event of a decrease in the market price of the share after the process of capital reduction, the shareholders will lose the value of their investment in the company's shares. In addition, the effect on the value of fractional shares compensation is similar to the effect of fluctuation in the company's share price, as these fractions will be sold at the prevailing market price at the time.

- The risks related to holding two shares or less::

Should the shareholder owns two shares or less, all his shares will be canceled and thus compensated for by the fractional shares that will be sold at the time. It is noteworthy that company's share will be suspended from trading for two working days following the day of approval of the extraordinary general assembly provided that the securities depository center (Edaa) applies the reduction to the shareholders' investment portfolios, based on Article N°. 36 and sub-paragraph C-6 of the Listing Rules (for more details, refer to page No. 18 titled "Capital Reduction Effect on the Company's Shareholders' Equity").

## The time period for the process of capital reduction

Date	Event
21/ 08/ 1444 H (corresponding to 13/ 03/ 2023 G)	Announcing the Board of Directors' recommendation to go for the capital reduction from nine hundred and fifty million (950,000,000) Saudi Riyals to four hundred and ninety million, four hundred and three thousand Saudi Riyals (490,403,000)
21/ 08/ 1444 H (corresponding to 13/ 03/ 2023 G)	Announcing the appointment of the financial Advisor for the process of reducing the company's capital.
21/ 10/ 1444 H (corresponding to 11/ 05/ 2023 G)	Announcing the amendment of the Board of Directors' recommendation to go for the capital reduction from nine hundred and fifty million (950,000,000) Saudi Riyals to four hundred and sixty-four million, six hundred and forty-six thousand (464,646,000) Saudi Riyals
28/ 10/ 1444 H (corresponding to 18/ 05/ 2023 G)	Announcing the amendment of the Board of Directors' recommendation to go for the capital reduction from nine hundred and fifty million (950,000,000) Saudi Riyals to four hundred and sixty-four million, six hundred and forty-six thousand and sixty (464,646,060) Saudi Riyals
28/ 10/ 1444 H (corresponding to 18/ 05/ 2023 G)	Submitting a request to go for the company's capital reduction to the Capital Market Authority.
17 /11/ 1444 H (corresponding to 06/06/ 2023 G)	The approval of the Capital Market Authority on the request to go for the company's capital reduction, and this approval has been announced on the website of the Capital Market Authority and the website of the Saudi Tadawul Company (Saudi Tadawul).
**/**/ 1444 H (corresponding to **/**/ 2023 G)	Calling for this Extraordinary General Assembly and announcing it on the Saudi Tadawul website (Saudi Tadawul), and a copy of this offer was included in the announcement.
**/**/ 1444 H (corresponding to **/**/ 2023 G)	The beginning of electronic voting on the items of the Extraordinary General Assembly meeting, which include capital reduction (first meeting).
**/**/ 1444 H (corresponding to **/**/ 2023 G)	The convening of the Extraordinary General Assembly that includes a capital reduction (the first meeting). In the event that the required quorum for the second meeting is not met, the third meeting will be held twenty one (21) days after the end of the period specified for the second meeting.
**/**/ 1444 H (corresponding to **/**/ 2023 G)	Announcing the results of the Extraordinary General Assembly meeting.

Deposit of amounts returned (if any) from the sale of fractional shares resulting from the reduction of the company's capital will be announced in the accounts of the eligible shareholders. This is within thirty (30) days from the date of the shareholders' approval in the Extraordinary General Assembly to go for the company's capital reduction.

## Capital reduction

- **Capital reduction procedures:**

The process of capital reduction shall be subject to the following procedures:

- Recommendation of the company's board of directors to go for the capital reduction.
- Appointing a financial Advisor for the process of capital reduction.
- Appointing a Certified Accountant to prepare the accounting report for the process of capital reduction.
- Preparing and submitting a capital reduction request to the Capital Market Authority in accordance with the terms of Article 76 of the Rules on the Offer of Securities and Continuing Obligations, which are related to the conditions and requirements related to reducing the issuer's capital.
- Approval of the Capital Market Authority on the request to go for the company's capital reduction.
- Submitting a notice to the Saudi Tadawul Company (Saudi Tadawul) in the form contained in Appendix (5) of the Listing Rules.
- The approval of the Extraordinary General Assembly to go for the company's capital reduction.

- **Declaration of Board of Directors :**

The members of the Board of Directors of the company confirm to the best of their knowledge and belief that reducing the company's capital is in the interest of the company and the shareholders.

## Legal approvals necessary to complete the process of reducing the company's capital

- The company has got the approval of the Capital Market Authority on 17 /11 / 1444 H (corresponding to 06 /06/ 2023 G) to reduce the company's capital from nine hundred and fifty million (950,000,000) Saudi Riyals to four hundred and sixty-four million, six hundred and forty six thousand and sixty Saudi Riyals (464,646,060) ) by the way of canceling forty eight million five hundred and thirty-five thousand three hundred and ninety-four (48,535,394) shares of the company's issued shares, which represents a percentage of 51.09% of the capital, and this approval was announced on the website of the Capital Market Authority and the website of the Saudi Tadawul Company ( Saudi Tadawul) on 17 /11 / 1444 H (corresponding to /06 06/ 2023 G).
- The process of capital reduction requires the approval of the shareholders, and the shareholders should know that if their approval has not been gotten for this process of the capital reduction, the process of capital reduction will not take place.
- Should the shareholders' approval of the process of capital reduction has been gotten, the company will continue the capital reduction procedures and address the Ministry of Commerce to get its approval to amend the company's articles of association and commercial register.
- Other than what was mentioned above, there are no other regulatory approvals that the company is required to get to complete the process of capital reduction.

## Laws, Regulations and Related Instructions

- Companies' Law issued by the Royal Decree No. (D/ 132) dated 12/ 01/ 1443 H (corresponding to 30/ 06/ 2022 G).
- The Capital Market Law issued by the Royal Decree No. (D/ 30) dated 06/ 02/ 1424 H (corresponding to 31/ 07/ 2003 G) and its amendments.
- The Rules for Offering Securities and Continuing Obligations issued by the Board of the Capital Market Authority pursuant to the Resolution No. 3 - 123 - 2017 dated 09/ 04/ 1439 H (corresponding to 27/ 12/ 2017G) and amended by the Board of the Capital Market Authority Resolution No. 8-5-2023 dated 25/ 06/ 1444 H (corresponding to 18/ 01/ 2023 G).
- Listing rules approved by the Board of the Capital Market Authority resolution No. 3-123-2017 dated 09/ 04/ 1439 H (corresponding to 27/ 12/ 2017 G), and amended by the resolution No. 1-108-2022 dated 23/ 03/ 1444 H ( Corresponding to 19/ 10/ 2022 G) and any amendments thereto issued by the Board of the Capital Market Authority
- The company's Bylaw.
- The Procedures and instructions for the companies whose shares are listed on the main market and whose accumulated losses amounted to (20%) or more of its capital, issued by the Board of the Capital Market Authority pursuant to resolution No. 4-48-2013 dated 15/ 01/ 1435 H (corresponding to 18/ 11/ 2013 G). Based on the Capital Market Law issued by Royal Decree No. (D / 30) dated 02/ 06/ 1424 H, and amended by the Resolution No. 8 - 5- 2023 dated 25/ 06/ 1444 H (corresponding to 18/ 01/ 2023 G) issued by the Capital Market Authority Board.

## The Certified Accountant's (Auditor's) Report

- The company has appointed Al Kharashi Co. Certified Accountants and Auditors in order to prepare a limited examination report to study the causes and reasons justifying reducing the capital and the impact of that reduction on the company's obligations and shareholders' rights in order to get and receive the approval of the Capital Market Authority for the request to go for the capital reduction.
- Recitation of the Certified Accountant's report, based on Article 134 of the Companies Law issued by Royal Decree No. (D/ 132) dated 01/ 12/1443 H (corresponding to 30/ 06/ 2022 G), the reduction resolution is not issued until after reading a special report prepared by an auditor Accounts for the reasons for it, the liabilities of the company, and the impact of the reduction in these liabilities.
- A copy of the limited examination report prepared by the Certified Accountant was included in the announcement of the call for this Extraordinary General Assembly on the Saudi Tadawul website (Saudi Tadawul) on \*\*/\*\*/ 1444 H (corresponding to \*\*/\*\*/ 2023 G).

## Important Information

- With reference to the procedures and instructions for companies whose shares are listed in the main market and whose accumulated losses amounted to (20%) or more of its capital, issued by the Board of the Capital Market Authority pursuant to Resolution No. 4-48-2013 dated 15/ 01/ 1435 H (corresponding to 18/ 11/ 2013 G). Based on the Capital Market Law issued by Royal Decree No. (D / 30) dated 02/ 06/ 1424 H, and amended by the Capital Market Authority Board Resolution No. 8 - 5-2023 dated 25/ 06/ 1444 H (corresponding to 18/ 01/ 2023 G),
- Based on the Companies' Law issued by the Ministry of Commerce in 2022 G corresponding to 1443 H, in particular the Article No. (132) of the Companies' Law, that if the losses of the joint-stock company amounted to (half) the issued capital, the Board of Directors must disclose that and the recommendations it reached regarding those losses within (sixty) days from the date of his knowledge of their reaching this amount, and to invite the Extraordinary General Assembly to convene within (one hundred and eighty) days from the date of knowledge of this to consider the continuation of the company while taking any of the necessary measures to address or resolve these losses.
- The company must immediately and without delay disclose to the public an independent announcement upon reaching its accumulated losses (20%) or more and less than (35%) of its capital, provided that the announcement includes the amount of accumulated losses and their percentage of the capital and the main reasons that led to reaching these losses. Losses with an indication in the announcement that these procedures and instructions will be applied to them, and in the event that the disclosure required in accordance with this paragraph coincides with the announcement of the interim or annual financial results, the company is exempted from disclosing a separate announcement if it includes it in the announcement of the interim or annual financial results.
- The company must immediately and without delay disclose to the public, through a separate announcement, when its accumulated losses reach (35%) or more and less than (50%) of its capital, provided that the announcement includes the amount of accumulated losses and their percentage of the capital and the main reasons that led to reaching these losses. Losses with an indication in the announcement that these procedures and instructions will be applied to them, and in the event that the disclosure required in accordance with this paragraph coincides with the announcement of the interim or annual financial results, the company is exempted from disclosing a separate announcement if it includes it in the announcement of the interim or annual financial results.

## Important Information

- The company must immediately and without delay disclose to the public a separate announcement when its accumulated losses reach 50% or more of its capital, provided that the announcement includes the amount of accumulated losses and their percentage of the capital and the main reasons that led to these losses, with reference in the announcement that The procedures and instructions of the companies whose shares are listed in the Saudi Stock Exchange whose accumulated losses amounted to (50%) or more of its capital will be applied. Including it in the announcement of the preliminary or annual financial results.
- According to Article (93) of the Companies' Law, the Extraordinary General Assembly meeting shall not be valid unless it is attended by shareholders representing at least (half) of the shares of the company that have voting rights, unless the company's articles of association provide for a higher percentage, provided that it does not exceed (two-thirds), If this quorum is not present in the first meeting, an invitation is directed to a second meeting, and the second meeting is valid if attended by a number of shareholders representing at least a quarter of the shares of the company that have voting rights. If it is not held after that, a third meeting will be called according to the conditions stipulated in the Companies' Law, and the third meeting will be valid regardless of the number of shares that have voting rights represented therein.
- According to the Article No. (93) of the Companies' Law, the resolutions of the Extraordinary General Assembly shall be issued by a two-thirds majority of the shares represented in the meeting, unless the resolution is related to increasing or decreasing the capital, extending the term of the company, dissolving it before the expiration of the period specified in its articles of association, or its merger with another company or dividing it into two or more companies, then the same shall not be valid unless it is issued with the approval of (three quarters) of the voting rights represented in the meeting.
- If the company's shareholders approve to go for a process of capital reduction, the resolution to go for the capital reduction will be effective for all the company's shareholders registered in the company's records with the Saudi Stock Exchange "Tadawul Saudi Arabia" at the end of trading on the second day following the day of the Extraordinary General Assembly, and this includes shareholders who did not attend the meeting of the General Assembly Extraordinary shares as well as the shareholders who attended the meeting and did not vote or voted against the resolution to go for the capital reduction.



## Documents Available for Inspection

- The shareholders' circular will be published and made available to the public within a period of no less than (14) days prior to the Extraordinary General Assembly convening to go for the company's capital reduction.
- The company will provide the following documents for perusal at the company's headquarters in the city of Khobar, from the date of approval of the Capital Market Authority 17 /11 / 1444 H (corresponding to 06 /06/ 2023 G), until the date of the Extraordinary General Assembly meeting on \*\*/\*\* / 1444 H (corresponding to \*\*/\*\* / 2023 G), during the official business hours from Sunday through Thursday from 08:00 until 17:00 O'clock:
  - A copy of the Board of Directors' recommendation to go for the company's capital reduction
  - A copy of the financial Advisor's letter of appointment
  - A copy of the Certified accountant's report related to the company's capital reduction
  - A copy of the Authority's announcement of its approval of the company's request to reduce its capital, which was published on the website of the Capital Market Authority and the website of the Saudi Tadawul Company (Saudi Tadawul)
  - A copy of this circular to shareholders (the offer made to the company's shareholders at the Extraordinary General Assembly Meeting)

## Attachments

- A copy of the Certified accountant's report
- A sample form of the power of Attorney to attend the Extraordinary General Assembly meeting.

**TAKWEEN ADVANCED INDUSTRIES**

**(A SAUDI JOINT STOCK COMPANY)**

**Capital reduction report**

**& Limited assurance report**

<b>Content</b>	<b>Page</b>
Limited assurance report	3-1
Description of company requirements	4
Related articles	6-5
Notes on the company's financial statements	6
The reasons for capital reduction and its impact on the company's obligations.	6
The company's historical financial information extracted from the condensed consolidated interim financial statements	11-7

**Independent auditor's report on the reasons for capital reduction and its impact on the liabilities of Takween Advanced Industries Company (Saudi joint stock company)**

To the respected gentlemen

**Takween Industries Company**

Saudi joint stock company

Khobar - Kingdom of Saudi Arabia

**INTRODUCTION**

We have committed a limited assurance engagement of the reasons of the capital reduction and its impact on the obligations of Takween Advanced Industries Company (the "Company") for the period ending March 31, 2023, prepared by the Company's management in accordance with the applicable criteria below.

**SUBJECT MATTER**

The subject matter information of our limited assurance engagement is the report which prepared by the company's management as attached to this report and been delivered to us.

**APPLICABLE CRITERIA**

The approved requirements for the applicable controls are in accordance with the following:

- Article (76) of Chapter II of the "Securities Offering Rules and Continuing Obligation" issued by Capital Market Authority.
- Article (132) of the Companies Law – Company Losses, issued by Ministry of Commerce.
- Article (133) of the Companies Law – Capital Reduction Methods, issued by Ministry of Commerce.
- Article (134) of the Companies Law – Issuing a decision for capital reduction, issued by Ministry of Commerce.
- Article (7) of the Company's by-law – Share Capital.
- Article (8) of the Company's by-law – Subscription in shares.
- Article (15) of the Company's by-law – Capital Reduction.

**MANAGEMENT RESPONSIBILITY**

Company's management is responsible for the below:

- Prepare the report in accordance with the applicable criteria;
- Design, implement and maintain internal control associated with the preparation of this report that is free from material misstatement, whether due to fraud or error; and
- Being responsible for the report on the reasons for capital reduction and its impact on the company's obligations.

**Independent auditor's report on the reasons for capital reduction and its impact on the liabilities of Takween Advanced Industries Company (Saudi joint stock company) (continued)**

**OUR INDEPENDENCE AND QUALITY CONTROL**

We have adhered to the independence requirements of the Professional Code of Conduct and Ethics that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia related to our limited assurance engagement which includes independence and other requirements based on the basic principles of integrity, objectivity, professional qualification, due diligence, confidentiality, and professional conduct.

Our firm applies the International Standard on Quality Control (1) that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia, and accordingly maintains a comprehensive quality control system that includes documented policies and procedures regarding compliance with ethical requirements, professional standards, and applicable legal and regulatory requirement.

**OUR RESPONSIBILITY**

It is our responsibility to form a Limited Assurance conclusion on the report based on our procedures and the evidence we have obtained. We have performed the Limited Assurance Engagement in accordance with International Standards on Assurance Engagements 3000, "Assurance Engagements Other than Reviewing or Examining Historical Financial Information" that is endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia, which requires us to plan and perform this engagement to obtain the Limited Assurance. Our attention includes any matter that causes us to believe that the Company did not with the requirements of the controls applicable to the preparation of the attached report.

The procedures performed are subject to our judgment, which includes the assessment of risks such as failure of systems, controls, and oversight, whether due to fraud or error. When performing this risk assessment, we take into consideration the internal control related to the Company's compliance of the requirements of the by the rules of the Capital Market Authority. Our procedures included our review on sample basis for the supporting evidence related to the preparation of this report.

We believe that the evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for forming our limited assurance conclusion.

**SUMMARY OF WORK PERFORMED**

We have planned and implemented the following procedures to obtain limited assurance about the compliance of the report with the requirements of the applicable criteria.

Our actions that we implemented included, but were not limited to, the following:

- Review the decision of the company's board held on date March 13, 2023, (corresponding to Shaaban 21, 1444 AH) recommending to the company's extraordinary general assembly to reduce the company's capital from SR 950,000,000 to SR 490,403,000, by a decrease percentage of 48.38%.
- Review the amendment on the company's board decision which held on May 11, 2023, (corresponding to Shawwal 21, 1444 AH) recommending to the company's extraordinary general assembly to reduce the company's capital, the board's recommendation, after the amendment, became to reduce the company's capital from SR 950,000,000 to SR 464,646,000, by a decrease percentage of 51.09%.
- Review the amendment on the company's board decision which held on May 18, 2023, (corresponding to Shawwal 28, 1444 AH) recommending to the company's extraordinary general assembly to reduce the company's capital, the board's recommendation, after the amendment, became to reduce the company's capital from SR 950,000,000 to SR 464,646,060, by a decrease percentage of 51.09%.
- Reviewing the attached information provided by the company, which shows the reasons for the capital reduction and its impact on the company's obligations.

**Independent auditor's report on the reasons for capital reduction and its impact on the liabilities of Takween Advanced Industries Company (Saudi joint stock company) (continued)**

**BINDING RESTRICTIONS**

Our procedures for the systems and control related to preparing the declaration in accordance with the requirements of the Companies Law are subject to binding restrictions, and accordingly, errors or irregularities may occur that are not discovered. Moreover, these procedures should not be relied upon as evidence of the effectiveness of regulations and oversight against fraudulent activities and collusion, especially by those working in positions of authority or trust.

The Limited Assurance Engagement is substantially less in scope than the reasonable assurance engagement under the International Standards on Assurance Engagements 3000 as endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia. As a result, the nature, timing, and extent of the procedures outlined above for gathering sufficient appropriate evidence were considerably limited compared to those related to the reasonable assurance opinion, and thus lower level of assurance was obtained through the limited assurance Conclusion as compared to the reasonable assurance Opinion.

Our procedures did not include audit or reviews carried out in accordance with International Standards on Auditing or International Standards on Review Engagements endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia, and accordingly, we do not express an audit opinion or review conclusion regarding the adequacy of the systems and control.

This Conclusion relates only to reporting for the year ended March 31, 2023 and should not be held to provide confirmation of any future dates or periods, as there may be a change in regulations and oversight that may affect the validity of our Conclusion.

**LIMITED ASSURANCE CONCLUSION**

Based on our work described in this report, nothing come to our knowledge of anything that makes us believe that the company has not complied, in all material respects, with the approved requirements of the applicable criteria from the rules of the Capital Market Authority, the Companies' Regulation, and the Company's by-laws for preparing the attached report on the condensed interim financial statements for the period ending on March 31,2023.

**RESTRICTED USE**

This report, including our conclusion, has been prepared at the request of the company's management in accordance with the requirements of the applicable criteria to be submitted to the extraordinary general assembly of the company. This report may not be used for any other purpose, distributed, quoted or referred to, without the prior approval of any parties other than the extraordinary general assembly meeting, Capital Market Authority and the board of directors of the Company.

For Al-Kharashi & Co.



Abdullah S. Al Msned  
 License No. (456)

28 Shawwal, 1444H  
 May 18, 2023



**TAKWEEN ADVANCED INDUSTRIES**  
(A SAUDI JOINT STOCK COMPANY)

**REPORT ON THE REASONS ON THE CAPITAL REDUCTION AND ITS IMPACT ON THE COMPANY'S LIABILITIES**

---

**1. Description of the Company's requirements**

As of March 31, 2023, the company's accumulated losses amounted to 485,353,947 Saudi riyals, which represents 51.09% of the company's capital.

According to the letter of the company's board of directors held on March 13, 2023, (corresponding to Shaaban 21, 1444 AH), recommending to the company's extraordinary general assembly meeting to reduce the company's capital.

, according to the amendment of the company's board decision held on date May 11, 2023, (corresponding to Shawwal 21, 1444 AH) recommending to the company's extraordinary general assembly meeting for Company's capital reduction as follows:

Also, according to the amendment of the company's board decision held on date May 18, 2023, (corresponding to Shawwal 28, 1444 AH) recommending to the company's extraordinary general assembly meeting for Company's capital reduction as follows:

1. The capital before the reduction is SR 950,000,000, the capital after the reduction is SR 464,646,060, with a decrease percentage of 51.09 %
2. The number of shares before the reduction is 95,000,000 shares, the number of shares after the reduction is 46,464,606 shares.
3. 1 share will be reduced for every 1.9573 shares held.
4. The reason for the capital reduction: restructuring the capital to absorb the accumulated losses.
5. Capital reduction method: Cancellation of 48,535,394 shares of the company's shares.
6. The impact of the capital reduction on the company's obligations: no impact of the company's capital reduction on its financial obligations.

Also, the Company's board of directors has decided, in the same meeting held on May 18, 2023, (corresponding to Shawwal 28, 1444 AH), to keep the previous recommendation regarding to the capital increase through issuing rights issue at a value of SR 300,000,000 without amendments.

The company aims mainly from increasing the capital to financing working capital and financing the purchase of additional equipment according to the company's plan to increase sales.

Provided that the eligibility for subscription shall be for shareholders who own shares on the day of the extraordinary general assembly meeting convening, which decided to increase the capital by issuing priority rights shares, and whose names appear in the issuer's shareholders register at the depository center at the end of the second trading day following the date of the extraordinary general assembly meeting. We would also like to point out that the capital increase process is conditional on the approval of the relevant official authorities and the extraordinary general assembly meeting.



**TAKWEEN ADVANCED INDUSTRIES**  
(A SAUDI JOINT STOCK COMPANY)

**REPORT ON THE REASONS ON THE CAPITAL REDUCTION AND ITS IMPACT ON THE COMPANY'S LIABILITIES**

---

**2. RELATED ARTICLES FROM REGULATIONS**

• **CAPITAL MARKET AUTHORITY ("CMA")**

Article (76) of Chapter II of the Securities Offering Rules and continuing obligations issued by the CMA:

- a) Where an issuer wishes to reduce its share capital, it must submit to the Authority a letter of application that includes the minimum information set out in Annex (23) of these Rules, for the Authority's approval prior to obtaining the approval of the relevant extraordinary general assembly. of the issue of the capital reduction. The application must be accompanied by the following:
- 1) the letter of appointment for the financial advisor;
  - 2) the letter of appointment for the legal advisor (if any);
  - 3) an external auditor's report on the reasons for the capital reduction and the impact of the capital reduction on the issuer's liabilities.
  - 4) the proposed method of capital reduction and the expected effect of such reduction;
  - 5) a copy of the shareholders' circular as per paragraph b) below; and
  - 6) any other documentation as may be required by the Authority.
- b) Where an issuer wishes to reduce its share capital, it must also produce a circular for its shareholders stating the information required to enable the shareholders to make an informed vote at the relevant extraordinary general assembly. This circular shall include, but is not limited to, the following:
- 1) the general structure of the proposed reduction in share capital;
  - 2) the rationale behind the proposed reduction in share capital, including a reasoned discussion from management in this regard;
  - 3) the risk factors related to the proposed reduction in share capital;
  - 4) the proposed timing of the process; and
  - 5) a statement from the directors of the issuer confirming that in the board's view, the proposed reduction in share capital is in the best interests of the issuer and the shareholders.
- c) The shareholders' circular - submitted to the Authority in respect of a capital reduction request - must be produced in Arabic language and be annotated in the margin to indicate where the information required by the applicable paragraphs of these Rules have been included and any changes from any previous drafts must be clearly marked. Each draft shareholders' circular must indicate the draft number and date of submission on its cover page.

**TAKWEEN ADVANCED INDUSTRIES**  
(A SAUDI JOINT STOCK COMPANY)

**REPORT ON THE REASONS ON THE CAPITAL REDUCTION AND ITS IMPACT ON THE COMPANY'S LIABILITIES**

---

**2. RELATED ARTICLES FROM REGULATIONS (continue)**

• **COMPANIES REGULTAION**

Article 132: Company Losses:

If the losses of a joint-stock company amount to half of the issued capital, the board of directors shall, within 60 days from the date of its knowledge thereof, announce the losses and the recommendations relating thereto, and shall, within 180 days from said date, call for an extraordinary general assembly meeting to consider the continuation of the company by taking measures necessary to resolve such losses or the dissolution of the company.

Article 133: Methods of Capital Decrease

Capital shall be decreased by any of the following methods:

- a) Cancellation of a number of shares equal to the amount to be decreased.
- b) Reduction of the nominal value of a share by canceling a part thereof equal to the amount of losses incurred by the company.
- c) Reduction of the nominal value of a share by returning a part thereof to the shareholder or relieving him from all or part of the unpaid amount of the share's value.
- d) The company's purchase of a number of its shares equal to the amount to be decreased, and the cancellation of such shares thereafter.

Article 134: Issuance of a Capital Decrease Decision

The extraordinary general assembly may decide to decrease the capital if it exceeds the company's needs or if the company incurs losses. In case of losses, the capital may be decreased below the limit specified in Article 59 of this Law. The decision to decrease the capital shall not be issued until a statement prepared by the board of directors stating the grounds for such decrease, the company's liabilities, and the effect of the decrease on satisfying such liabilities is presented at the general assembly. Said statement shall include the report of the company's auditor and may be presented to shareholders in cases where the general assembly decision is passed by circulation.

• **COMPANY'S BY-LAWS**

Article (7) Capital Company:

The company's capital shall be SR 950,000,000 (nine hundred fifty million Saudi Riyals), divided into 95,000,000 shares (ninety-five million nominal shares) of equal value, each of which represents the nominal value of (10) ten Saudi Riyals, all of which are ordinary shares in kind and cash (60,000,000 cash shares) and (35,000,000 in-kind shares).

Article (8) Subscription to Shares:

The shareholders have subscribed in all of the Company's total shares of 95,000,000 ninety-five million, the value of which is 950,000,000 nine hundred and fifty million Saudi Riyals, all of which are ordinary shares. The shareholders acknowledge their joint responsibility towards third parties for the correct evaluation of the Company's in-kind assets and that the full capital has been fully paid.

**TAKWEEN ADVANCED INDUSTRIES**  
(A SAUDI JOINT STOCK COMPANY)

**REPORT ON THE REASONS ON THE CAPITAL REDUCTION AND ITS IMPACT ON THE COMPANY'S LIABILITIES**

**2. RELATED ARTICLES FROM REGULATIONS (continue)**

• **COMPANY'S BY-LAWS (continued)**

Article (15) Reducing the Capital:

The extraordinary General Assembly may, based on acceptable justifications, decide to decrease the capital if it is in excess of the need of the company or if the company incurs losses. In the latter case only, the capital may be decreased below the limit set forth in Article 54 of the Companies Law. The decision to decrease the capital shall not be issued before the issuance of the auditor's report regarding the grounds for such decrease, the Company's liabilities, and effect of decrease on such liabilities in accordance with the provisions of the Companies Law. Provided the said decision of the extraordinary General Assembly shall indicate the methods of such decrease. If the capital decrease is due to its being in excess of the Company's need, the Company's creditors shall be called to submit their objections thereto within 60 days from the date of publishing the decision of capital decrease in a daily newspaper distributed in the area where the Company's head office is located. If a creditor objects and presents his/her/its documents to the Company within said period, the Company shall pay the debt owed to the creditor if it is due or provide sufficient guarantee if the debt is not yet due.

**3. NOTES ON THE COMPANY'S FINANCIAL STATEMENTS**

**ACCUMULATED LOSSES**

As of March 31, 2023, the company's accumulated losses amounted to 485,353,947 Saudi riyals. Reducing the capital by 485,353,940 Saudi riyals will reduce the accumulated losses to 7 Saudi riyals.

**CAPITAL**

The capital before the reduction is SR 950,000,000 million (nine hundred and fifty million), divided into 95,000,000 million (ninety-five million) shares of equal value, the nominal value of each of which represents (10) ten Saudi riyals per share.

**4. REASONS FOR CAPITAL REDUCTION AND THE IMPACT OF THE REDUCTION ON THE COMPANY'S COMMITMENTS**

**REASONS WHY REDUCTION IS NECESSARY**

Restructuring the company's capital to write off the accumulated losses.

**THE IMPACT OF CAPITAL REDUCTION**

The impact on shareholders' equity based on the condensed interim financial statements for the three-month period ending on March 31, 2023 will be as follows:

<u>Shareholders' equity</u>	<u>Before the reduction</u>	<u>After the reduction</u>	<u>Change</u>
	(In thousands of Saudi riyals)		
Share capital	950,000	464,646	485,354
Accumulated losses	(485,354)	-	(485,354)
Other reserves	(63,106)	<b>(63,106)</b>	-
<b>Total shareholders' equity attributable to the Company's shareholders</b>	<b>401,540</b>	<b>401,540</b>	-

The capital reduction will not have an impact on the company's cash accounts. In addition, there will be no impact on the net shareholders' equity and the company's liabilities.

**TAKWEEN ADVANCED INDUSTRIES**  
(A SAUDI JOINT STOCK COMPANY)

**REPORT ON THE REASONS ON THE CAPITAL REDUCTION AND ITS IMPACT ON THE COMPANY'S LIABILITIES**

**5. The historical financial information of the company extracted from the condensed consolidated interim financial statements**

The condensed consolidated interim statement of financial position as of March 31, 2023

	<b>March 31, 2023 (Un-audited) SR '000</b>	December 31, 2022 (Audited) SR '000
<b>ASSETS</b>		
<b>Non-current assets</b>		
Property, plant and equipment	506,301	510,399
Intangible assets	1,265	1,372
Goodwill	323,582	323,582
Investments in an associate	103,376	105,943
<b>Total non-current assets</b>	<b>934,524</b>	<b>941,296</b>
<b>Current assets</b>		
Inventories	196,330	187,646
Trade receivables	341,416	343,579
Prepaid expenses and other assets	74,129	135,768
Investment held at amortized cost	3,861	6,501
Cash and cash equivalents	12,020	36,866
<b>Total current assets</b>	<b>627,756</b>	<b>710,360</b>
<b>TOTAL ASSETS</b>	<b>1,562,280</b>	<b>1,651,656</b>
<b>EQUITY AND LIABILITIES</b>		
<b>Equity</b>		
Share capital	950,000	950,000
Other reserves	(63,106)	(55,777)
Accumulated losses	(485,354)	(459,597)
<b>Total equity</b>	<b>401,540</b>	<b>434,626</b>
<b>LIABILITIES</b>		
<b>Non-current liabilities</b>		
Medium- and long-term loans	40,484	67,053
Lease liabilities – non-current portion	14,695	16,342
Employee benefits	30,364	29,787
<b>Total non-current liabilities</b>	<b>85,543</b>	<b>113,182</b>
<b>Current liabilities</b>		
Current portion of medium- and long-term loans	64,972	60,401
Short-term loans	554,080	505,305
Lease liabilities – current portion	6,244	6,076
Trade payables and other liabilities	448,163	530,328
Zakat payable	1,738	1,738
<b>Total current liabilities</b>	<b>1,075,197</b>	<b>1,103,848</b>
<b>Total liabilities</b>	<b>1,160,740</b>	<b>1,217,030</b>
<b>TOTAL EQUITY AND LIABILITIES</b>	<b>1,562,280</b>	<b>1,651,656</b>

**TAKWEEN ADVANCED INDUSTRIES**  
(A SAUDI JOINT STOCK COMPANY)

**REPORT ON THE REASONS ON THE CAPITAL REDUCTION AND ITS IMPACT ON THE COMPANY'S LIABILITIES**

**5. The historical financial information of the company extracted from the condensed consolidated interim financial statements (continued)**

Interim condensed consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income  
For the three-month period ending on March 31, 2023

	<b>For the three months period ended</b>	
	<b>2023 (Un-audited) SR '000</b>	<b>2022 (Un-audited) SR '000</b>
Revenue	232,616	249,651
Cost of revenue	(217,462)	(228,973)
<b>Gross profit</b>	<b>15,154</b>	<b>20,678</b>
Administrative expenses	(11,139)	(11,673)
Selling, marketing and distribution expenses	(12,023)	(12,727)
<b>Operating (loss)</b>	<b>(8,008)</b>	<b>(3,722)</b>
Finance charges	(14,467)	(5,551)
Other income, net	(715)	1,553
Share in result of equity-accounted investment	(2,567)	(1,256)
<b>Loss before zakat and income tax</b>	<b>(25,757)</b>	<b>(8,976)</b>
Zakat and income tax	-	-
<b>Net loss for the period</b>	<b>(25,757)</b>	<b>(8,976)</b>
<b>Other comprehensive loss:</b>		
<b>Item that may be reclassified to statement of profit or loss</b>		
Exchange differences on translation of foreign operation	(7,329)	(2,493)
<b>Other comprehensive (loss) / income for the period</b>	<b>(7,329)</b>	<b>(2,493)</b>
<b>Total comprehensive (loss) / income for the period</b>	<b>(33,086)</b>	<b>(11,469)</b>
<b>(Loss) / earnings per share (SR)</b>		
Basic and diluted loss per share	(0.27)	(0.09)

**TAKWEEN ADVANCED INDUSTRIES**  
(A SAUDI JOINT STOCK COMPANY)

**REPORT ON THE REASONS ON THE CAPITAL REDUCTION AND ITS IMPACT ON THE  
COMPANY'S LIABILITIES**

**5. The historical financial information of the company extracted from the condensed consolidated interim financial statements (continued)**

List of changes in condensed consolidated primary equity

For the three-month period ending on March 31, 2023

	Share capital SR '000	Other reserves SR '000	Accumulated losses SR '000	Total SR '000
Balance as at January 1, 2022 (audited)	950,000	(42,351)	(300,681)	606,968
Net loss for the period	-		(8,976)	(8,976)
Other comprehensive income for the period	-	(2,493)	-	(2,493)
Total comprehensive income/ (loss) for the period	-	(2,493)	(8,976)	(11,469)
Balance as at March 31, 2022 (un-audited)	950,000	(44,844)	(309,657)	595,499
<b>Balance as at January 1, 2023 (audited)</b>	<b>950,000</b>	<b>(55,777)</b>	<b>(459,597)</b>	<b>434,626</b>
Net loss for the period	-	-	(25,757)	(25,757)
Other comprehensive loss for the period	-	(7,329)	-	(7,329)
Total comprehensive loss for the period	-	(7,329)	(25,757)	(33,086)
<b>Balance as at March 31, 2023 (un-audited)</b>	<b>950,000</b>	<b>(63,106)</b>	<b>(485,354)</b>	<b>401,540</b>

TAKWEEN ADVANCED INDUSTRIES  
(A SAUDI JOINT STOCK COMPANY)  
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS (Continued)  
FOR THE THREE MONTHS PERIOD ENDED MARCH 31, 2023

5. **The historical financial information of the company extracted from the condensed consolidated interim financial statements (continued)**

*Initial condensed consolidated statement of cash flows*

	<b>For the three months period ended</b>	
	<b>March 31, 2023 (Un-audited) SR '000</b>	<b>March 31, 2022 (Un-audited) SR '000</b>
<b>OPERATING ACTIVITIES</b>		
Net (loss) / profit for the period	(25,757)	(8,976)
<b>Adjustments for:</b>		
Depreciation and amortization	12,775	14,736
Allowance / (reversal of allowance) for impairment of trade receivables	7,392	(848)
Allowance / (reversal of allowance) for inventories	(2,236)	(359)
Finance charges	14,467	5,551
Provision for employee benefits	1,231	1,063
Interest income on investment held at amortized cost	(131)	-
Share of loss of equity-accounted investees	2,567	1,256
	<b>10,308</b>	<b>12,423</b>
<b>Movement in working capital:</b>		
Inventories	(6,103)	7,116
Trade receivables	(4,140)	10,278
Prepaid expenses and other assets	61,770	(24,003)
Trade payables and other liabilities	(82,166)	43,823
<b>Cash generated from operations</b>	<b>(20,331)</b>	<b>49,637</b>
Finance charges paid	(14,467)	(5,551)
Employee benefits paid	(654)	(1,630)
<b>Net cash generated from operating activities</b>	<b>(35,452)</b>	<b>42,456</b>
<b>INVESTING ACTIVITIES</b>		
Acquisition of property, plant and equipment	(10,842)	(9,571)
Proceeds from disposal of investment held at amortized costs	2,640	-
<b>Net cash (used in) / generated from investing activities</b>	<b>(8,202)</b>	<b>(9,571)</b>
<b>FINANCING ACTIVITIES</b>		
Net change in short term loans	48,775	17,118
Repayment of principal of lease liability	(1,478)	(75)
Repayment of medium and long-term loans	(21,998)	(19,020)
<b>Net cash used in financing activities</b>	<b>25,299</b>	<b>(1,977)</b>
<b>Net change in cash and cash equivalents</b>	<b>(18,355)</b>	<b>30,908</b>
Cash and cash equivalents at the beginning of the period	36,866	28,825
Foreign currency translation reserve	(6,491)	(2,053)
<b>Cash and cash equivalents at the end of the period</b>	<b>12,020</b>	<b>57,680</b>
<i>For the three-month period ending March 31, 2023</i>		

### نموذج التوكيل

نموذج التوكيل غير متاح وذلك بسبب انعقاد الجمعية العامة العادية عن طريق وسائل التقنية الحديثة باستخدام منظمة تداولاتي. وللاستفسارات يرجى التواصل بإدارة علاقات المستثمرين عبر  
هاتف : 0556664371 , 0504856006  
البريد الإلكتروني : [aalsabah@takweenai.com](mailto:aalsabah@takweenai.com) , [zayyat@takweenai.com](mailto:zayyat@takweenai.com)

### Power of attorney form

The proxy form is not available due to the holding of the ordinary general assembly meeting through modern technology means using tadawulaty system. For inquiries, please contact the Investor Relations Department via: Phone: 0556664371,0504856006  
Email: [aalsabah@takweenai.com](mailto:aalsabah@takweenai.com) , [zayyat@takweenai.com](mailto:zayyat@takweenai.com)





## تعميم المساهمين شركة تكوين المتطورة للصناعات

الجمعية العامة غير العادية 1444/1444 هـ (الموافق 2023/2023 م)

تخفيض رأس مال الشركة بقيمة أربعمئة وخمسة وثمانون مليون وثلاثمئة وثلاثة وخمسون ألف وتسعمائة وأربعون (485,353,940) ريال سعودي من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي إلى أربعمئة وأربعة وستون مليون وستمئة وستة وأربعون ألف وستون (464,646,060) ريال سعودي وسوف ينتج عن ذلك إنخفاض في عدد الأسهم من خمسة وتسعون مليون (95,000,000) سهم عادي إلى ستة وأربعون مليون وأربعمئة وأربعة وستون ألف وستمئة وستة (46,464,606) سهم عادي .

wasatah capital  
وساطة كابيتال



المستشار المالي

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

## عنوان الشركة



شركة تكوين المتطورة للصناعات  
الدور 16، أبراج العثمان، طريق الملك سعود بن عبد العزيز  
ص.ب 2500 الخبر 31952  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +966 (13) 8534355  
فاكس: +966 (13) 8534343  
البريد الإلكتروني: [info@takweenai.com](mailto:info@takweenai.com)  
الموقع الإلكتروني: [www.takweenai.com](http://www.takweenai.com)

## عنوان المستشار المالي



شركة الوساطة المالية (وساطة كابتال)  
الرياض - شارع العليا العام، حي المروج  
مبنى رقم 7459 الرقم الفرعي 2207  
الرمز البريدي 12283  
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 المحاسبون القانونيون



شركة سليمان عبدالله الخراشي وشركاه ( محاسبون ومراجعون قانونيون )  
الرياض - شارع التخصصي  
ص.ب 8306 الرياض 11482  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +966 920028229  
فاكس: +966 (11) 4774924  
البريد الإلكتروني: [general@alkharashicaa.com](mailto:general@alkharashicaa.com)  
الموقع الإلكتروني: [www.alkharashicaa.com](http://www.alkharashicaa.com)

- بدأت الشركة نشاطها الصناعي بتاريخ 1414/05/05 هـ (الموافق 1993/10/21 م) من خلال مصنع العثمان للمنتجات البلاستيكية والذي كان فرعاً للمؤسسة التي يملكها السيد/ محمد عبدالله زيد العثمان. ثم بتاريخ 1422/02/06 هـ (الموافق 2001/04/30 م) تم تحويل فرع مؤسسة مصنع العثمان للمنتجات البلاستيكية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة ، كما تم تعديل اسم المصنع بالتزامن مع عملية التحول ليصبح شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية – ذات مسؤولية محدودة. وبتاريخ 1431/12/28 هـ (الموافق 2010/12/04 م) صدر قرار وزير التجارة رقم (ق/391) بإعلان تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة باسم شركة تكوين المتطورة للصناعات وفقاً للسجل التجاري رقم (2051044381) وتاريخ 1432/01/09 هـ (الموافق 2010/12/15 م) الصادر من مدينة الخبر. وأدرجت الشركة 30% من أسهمها في تداول بتاريخ 1433/03/15 هـ (الموافق 2012/02/07 م).
- يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة الخبر، طريق الملك سعود بن عبدالعزيز، ص. ب 2500 الخبر 31952، المملكة العربية السعودية.

#### ■ معلومات التواصل

اسم ضابط الاتصال: سارة بنت عبدالله بن سعد العجاجي

هاتف: +966 (13) 8534337

فاكس: +966 (13) 8534343

البريد الإلكتروني: [salajaji@takweenai.com](mailto:salajaji@takweenai.com)

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

يبلغ رأس مال الشركة الحالي تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي مقسم الى عدد خمسة وتسعون مليون (95,000,000) سهم عادي بقيمة اسمية عشرة (10) ريالات للسهم الواحد مدفوعة قيمتها بالكامل. و فيما يلي تطور رأس المال منذ تأسيس الشركة:

الحدث	العام
بدأت الشركة نشاطها الصناعي من خلال مصنع العثمان للمنتجات البلاستيكية والذي كان فرعاً للمؤسسة التي يملكها السيد/ محمد عبدالله زيد العثمان وقد بلغ رأس مال المصنع حينها مليون (1,000,000) ريال سعودي.	1414/05/05 هـ (الموافق 1993/10/21 م)
تم تحويل فرع مؤسسة مصنع العثمان للمنتجات البلاستيكية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال يبلغ اثنين وثلاثين (32,000,000) مليون ريال سعودي، كما تم تعديل اسم المصنع بالتزامن مع عملية التحول ليصبح شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية – ذات مسؤولية محدودة.	1422/02/06 هـ (الموافق 2001/04/30 م)
صدر قرار وزير التجارة رقم (ق/391) بإعلان تحول الشركة من ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة باسم شركة تكوين المتطورة للصناعات وفقاً للسجل التجاري رقم (2051044381) وتاريخ 1432/01/09 هـ (الموافق 2010/12/15 م) الصادر من مدينة الخبر وكان رأس مال الشركة آنذاك سبعة وتسعين مليون وخمسمائة وتسعة وثلاثين ألف (97,539,000) ريال سعودي.	1431/12/28 هـ (الموافق 2010/12/04 م)
وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على رفع رأس المال إلى ثلاثمائة مليون (300,000,000) ريال سعودي وقد تمت تغطية قيمة الزيادة عن طريق رسملة مائتين ومليونين وأربعمائة وواحد وستين ألف (202,461,000) ريال سعودي من بند حساب مساهمة المساهمين والاحتياطي النظامي والأرباح المبقاة كما في 1431/10/21 هـ (الموافق 2010/09/30 م).	1432/02/01 هـ (الموافق 2011/01/05 م)
أدرجت الشركة ثلاثين مليون (30,000,000) سهم عادي من أسهمها في تداول. بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة من الهيئة، حيث تم طرح ما نسبته 30% من الأسهم للاكتتاب العام من قبل الجمهور.	1433/03/15 هـ (الموافق 2012/02/07 م)

الحدث	العام
وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على رفع رأس المال إلى ثلاثمائة وخمسين مليون (350,000,000) ريال سعودي وقد تمت تغطية قيمة الزيادة عن طريق رسملة خمسين مليون (50,000,000) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة كما في 1434/02/18 هـ (الموافق 2012/12/31 م).	1434/05/27 هـ (الموافق 2013/04/08 م)
وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على رفع رأس المال إلى تسعمائة وخمسين مليون (950,000,000) ريال سعودي وقد تمت تغطية قيمة الزيادة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ستمائة مليون (600,000,000) ريال سعودي.	1437/12/20 هـ (الموافق 2016/09/21 م)
أعلنت الشركة من خلال موقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية) عن توصية مجلس إدارتها بتخفيض رأس مال الشركة من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي إلى أربعمائة وتسعون مليون وأربعمائة وثلاثة آلاف (490,403,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء خمسة وأربعون مليون وتسعمائة وتسعة وخمسون ألف وسبعمائة (45,959,700) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة بعد التخفيض من خلال طرح أسهم حقوق الأولوية بقيمة ثلاثمائة مليون (300,000,000) ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة سبعمائة وتسعون مليون وأربعمائة وثلاثة آلاف (790,403,000) ريال سعودي.	1444/08/21 هـ (الموافق 2023/03/13 م)
أعلنت الشركة من خلال شركة تداول السعودية (تداول السعودية) عن تعديل توصية مجلس إدارتها لتصبح تخفيض رأس مال الشركة من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي إلى أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف (464,646,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية وأربعون مليون وخمسمائة وخمسة وثلاثون ألف وأربعمائة (48,535,400) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، مع البقاء على التوصية السابقة المتعلقة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق الأولوية بقيمة ثلاثمائة مليون (300,000,000) ريال سعودي كما هي دون تغيير. ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة سبعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف (764,646,000) ريال سعودي.	1444/10/21 هـ (الموافق 2023/05/11 م)

الحدث	العام
أعلنت الشركة من خلال شركة تداول السعودية (تداول السعودية) عن تعديل توصية مجلس إدارتها لتصبح تخفيض رأس مال الشركة من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي إلى أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف وستون (464,646,060) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية وأربعون مليون وخمسمائة وخمسة وثلاثون ألف وثلاثمائة وأربعة وتسعون (48,535,394) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، مع البقاء على التوصية السابقة المتعلقة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق الأولوية بقيمة ثلاثمائة مليون (300,000,000) ريال سعودي كما هي دون تغيير. ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة سبعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف وستون (764,646,060) ريال سعودي.	1444/10/28هـ (الموافق 2023/05/18م)
وافقت هيئة السوق المالية على تخفيض رأس مال الشركة من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي إلى أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف وستون (464,646,060) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية وأربعون مليون وخمسمائة وخمسة وثلاثون ألف وثلاثمائة وأربعة وتسعون (48,535,394) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية)	1444/11/17هـ (الموافق 2023/06/06م)
وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تخفيض رأس مال الشركة من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي إلى أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف وستون (464,646,060) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية وأربعون مليون وخمسمائة وخمسة وثلاثون ألف وثلاثمائة وأربعة وتسعون (48,535,394) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية).	1444/**/**هـ (الموافق 2023/**/**م)

ملكية الأسهم**		مباشرة		تاريخ العضوية*	الجنسية	الصفة	المنصب	الاسم
غير مباشرة	العدد	النسبة	العدد					
-	-	6.01206%	5,711,457	2023/01/21م	سعودي	غير تنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	الأستاذ/ عبدالمحسن بن محمد العثمان
-	-	0%	0	2023/01/21م	سعودي	مستقل	نائب رئيس مجلس الإدارة	الأستاذ/ صالح بن حسن العفالق
-	-	0.0012274%	1,166	2023/01/21م	استرالي	غير تنفيذي	عضو	الأستاذ/ جورج الخوري إبراهيم
-	-	0.0026316%	2,500	2023/01/21م	سعودي	غير تنفيذي	عضو	الأستاذ/ جميل بن عبدالله الملحم
-	-	0.0010526%	1,000	2023/01/21م	سعودي	مستقل	عضو	الأستاذ/ خالد بن ناصر المعمر
-	-	0%	0	2023/01/21م	سعودي	مستقل	عضو	الأستاذ/ حسان بن عصام قباني
-	-	0%	0	2023/01/21م	سعودي	غير تنفيذي	عضو	الأستاذ/ إبراهيم بن يوسف المبارك

المصدر: الشركة

\*وافقت الجمعية العامة (العادية) باجتماعها المنعقد بتاريخ 1444/06/11هـ (الموافق 2023/01/04م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة التي تبدأ اعتباراً من تاريخ 2023/01/21م لمدة 3 سنوات تنتهي في تاريخ 2026/01/20م.

\*\* تمثل ملكية الأسهم قبل تخفيض رأس المال.

تمت التوصية من قبل الأعضاء المذكورة أسماؤهم أعلاه بتاريخ 1444/10/28هـ (الموافق 2023/05/18م) بتخفيض رأس مال الشركة من (950,000,000) ريال سعودي إلى (464,646,060) ريال سعودي عن طريق إلغاء (48,535,394) سهم من الأسهم المصدر، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة بعد التخفيض من خلال طرح أسهم حقوق الأولوية بقيمة (300,000,000) ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة (764,646,060) ريال سعودي



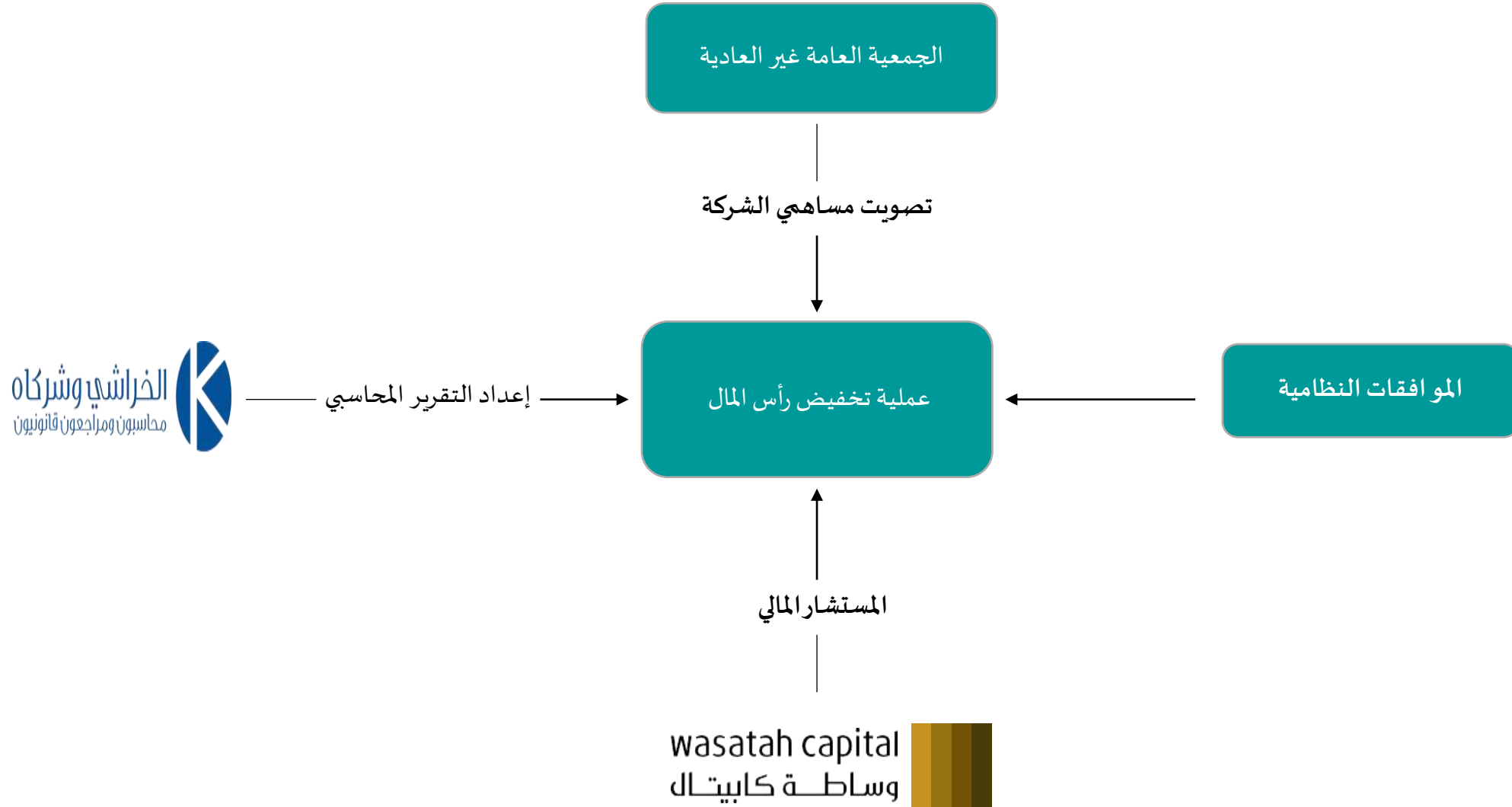
الاسم	المنصب	المؤهل العلمي	الجنسية	تاريخ التعيين
الأستاذ / ماجد مازن نوفل	الرئيس التنفيذي	بكالوريوس في المحاسبة	أردني	2023/01/09م
الأستاذ/ محمد منصور	الرئيس المالي المكلف	بكالوريوس في العلوم المالية والمصرفية	أردني	2022/08/01م
الأستاذ/ أحمد علي الزيات	مدير علاقات المستثمرين والاستدامة – مستشار الحوكمة	بكالوريوس تجارة وإدارة أعمال	مصري	2013/01/05م
الأستاذ/ خالد عبدالمجيد الدبيكل	رئيس الموارد البشرية	دبلوم تنفيذي في الإدارة	سعودي	2021/08/01م
الأستاذ/ محمد فائق مصطفى	مدير المراجعة الداخلية	ماجستير إدارة الأعمال	أردني	2013/01/04م

الفترة	صافي الربح (الخسارة) (الآلاف الريالات السعودية)	الخسائر المتراكمة (الآلاف الريالات السعودية)	نسبة الخسائر المتراكمة إلى رأس المال	سبب ارتفاع/انخفاض الخسائر المتراكمة
2016	(62,093)	(17,981)	1.89%	يعود سبب الارتفاع في صافي الخسارة خلال الفترة الحالية مقارنة مع صافي الخسارة خلال الفترة المماثلة من العام السابق الى ارتفاع المصاريف الادارية والعمومية ومصاريف التمويل وظهور خسائر اعادة تقييم للعمليات الأجنبية خاصة الجنيه المصري، بالرغم من انخفاض مصاريف البيع والتوزيع ومصاريف البحث والتطوير
2017	(168,235)	(186,216)	19.60%	يعود سبب ارتفاع صافي الخسارة إلى انخفاض المبيعات وارتفاع تكلفة المبيعات بسبب ارتفاع أسعار المواد الخام وكذلك زيادة مصروفات البيع والتسويق بسبب تكوين مخصصات إضافية على الرغم من انخفاض المصروفات التمويلية وإنخفاض المصروفات العمومية والإدارية.
2018	(39,730)	(216,977)	22.84%	تعود الأسباب الرئيسية لهذه الخسائر إلى انخفاض حجم المبيعات وارتفاع اسعار المواد الخام.
2019	(96,717)	(313,694)	33.02%	تعود الأسباب الرئيسية لزيادة الخسائر الى انخفاض المبيعات و زيادة المصاريف الادارية و العمومية وزيادة المصروفات التمويلية.
2020	(6,013)	(319,707)	33.65%	تعود الأسباب الرئيسية لهذه الخسائر انخفاض المبيعات والإيرادات الأخرى. والجدير بالذكر أن انخفاض المبيعات هو انخفاض في الإيراد وليس الكمية وذلك بسبب انخفاض أسعار البيع المرتبطة بانخفاض أسعار المواد الخام.

سبب ارتفاع/انخفاض الخسائر المتراكمة	نسبة الخسائر المتراكمة إلى رأس المال	الخسائر المتراكمة (الآلاف الريالات السعودية)	صافي الربح (الخسارة) (الآلاف الريالات السعودية)	الفترة
يعود سبب زيادة صافي الربح خلال العام الحالي مقارنة مع صافي الخسارة خلال العام السابق إلى زيادة الإيرادات الأخرى المتضمنة صافي الأرباح الرأسمالية الناتجة عن صفقة بيع حصص في شركة شقيقة ، وزيادة حصة الشركة في أرباح الشركة التابعة ، وزيادة المبيعات وانخفاض المصروفات التمويلية على الرغم من زيادة تكلفة المبيعات وزيادة المصاريف الادارية والعمومية وزيادة المصاريف البيعية والتسويقية.	31.65%	(300,681)	19,026	2021
يعود سبب زيادة صافي الخسارة الى شطب قيمة الات ومعدات وقوالب بقيمة (50,4) مليون ريال لاضمحلال قيمتها بموجب المعيار الدولي 36، وزيادة تكلفة المبيعات بسبب زيادة اسعار المواد الخام وزيادة مصروفات البيع والتسويق وزيادة مصروفات التمويل بسبب ارتفاع أسعار الفوائد وزيادة صافي الخسائر من شركات زميلة على الرغم من زيادة إيرادات المبيعات وانخفاض المصروفات الإدارية والعمومية.	48.38%	(459,597)	(158,916)	2022
يعود سبب انخفاض صافي الخسارة للربع الحالي مقارنة مع صافي الخسارة خلال الربع السابق الى انخفاض نسبة تكلفة إيرادات المبيعات وانخفاض المصروفات الإدارية والعمومية وانخفاض المصروفات البيعية والتسويقية وانخفاض مخصص اضمحلال الآلات والمعدات وانخفاض مخصص الزكاة بالرغم من انخفاض الإيرادات ، وانخفاض الإيرادات الأخرى وزيادة مصروفات التمويل وزيادة صافي الخسائر من الشركات الزميلة	51.09%	(485,354)	(25,757)	2023/03/31

- تستمر الشركة بتطوير الهيكل الإداري والتنظيمي و التشغيلي بما يضمن تحقيق أهداف الشركة وخطتها المستقبلية , والاستمرار في جلب كفاءات إدارية وتشغيلية مؤهلة وذات خبرة في التصنيع والتسويق والتطوير مما يسهم بشكل فعال في تحقيق الخطط الإستراتيجية للشركة.
- التركيز على خفض التكاليف التشغيلية والإدارية عبر الاعتماد على حلول تقنية متطورة في المصانع والإدارات المساندة وأتمتة التقارير التشغيلية والمالية والتي تصب في تطوير العملية الصناعية لخلق قيمة مضافة وهامش ربحية أعلى.
- تعمل الشركة على زيادة كمية الإنتاج وعمل عقود طويلة الأجل لضمان توفر المواد الخام ضمن الأسعار المناسبة لتحقيق أعلى نسب ربحية. كما تقوم الشركة بتطوير عمليات التوريد لتحقيق كفاءة أعلى وخفض التكاليف.
- تطوير خطط المبيعات وسياساتها بحيث يتم التركيز على إنتاج المنتجات ذات الطلب والربحية الأعلى , حيث يتم تجنب بناء مخزونات عالية ومخصصات كبيرة , مما يسهم بشكل كبير في تسريع دورة رأس المال وتدفق السيولة داخل الشركة مدعوما بسياسات إئتمانية صارمة تحد من الديون لدى العملاء لتقوية المركز المالي للشركة.
- تعيين مستشار دولي مختص في تحليل ودراسة ووضع خطط استراتيجية مدروسة لتناسب السوق المحلي والخارجي وحسب السياسات والخطط المواكبة لرؤية المملكة لعام 2030 م , وتركز هذه الدراسات على أفضل الإستثمارات الإستراتيجية في عدة مجالات لبناء خطة إقتصادية للشركة تحقق وتضمن لها الإستمرارية في تحقيق أعلى هامش ربح ممكن.

يوضح الشكل أدناه الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال:



- يبلغ رأس مال الشركة الحالي تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي مقسم الى عدد خمسة وتسعون مليون (95,000,000) سهم عادي بقيمة اسمية عشرة (10) ريالاً للسهم الواحد مدفوعة قيمتها بالكامل.
- وسيتم تخفيض رأس مال الشركة ليصبح أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف وستون (464,646,060) ريال سعودي مقسم إلى ستة وأربعون مليون وأربعمائة وأربعة وستون ألف وستمائة وستة (46,464,606) سهم عادي بقيمة اسمية (10) ريالاً للسهم الواحد.
- تبلغ نسبة تخفيض رأس المال (51.09%)، و ستتم عملية التخفيض عن طريق إلغاء ثمانية وأربعون مليون وخمسمائة وخمسة وثلاثون ألف وثلاثمائة وأربع وتسعون (48,535,394) سهم ، أي بمعدل إلغاء (1) سهم لكل (1.957) سهم، وذلك لإطفاء (99.99%) من إجمالي الخسائر المتراكمة.
- 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 للفترة المنتهية في 31 مارس 2023م.

عملت إدارة الشركة على وضع إستراتيجية لتحسين الوضع الحالي و دعم النمو المستقبلي والأداء المالي للشركة، وتوصلت إلى قرار بإعادة هيكلة رأس مال الشركة عن طريق البدء بعملية تخفيض رأس المال لإطفاء إجمالي الخسائر المتراكمة تقريبًا ومن ثم زيادة رأس مال الشركة.

إن تخفيض الخسائر المتراكمة من أهم القرارات في ظل الظروف التي تمر بها الشركة، و تعمل الشركة على تصحيح أوضاعها لوقف الخسائر ولتحقيق الأرباح.

أعلنت الشركة من خلال موقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية) في تاريخ 1444/08/21 هـ (الموافق 2023/03/13 م) عن توصية مجلس ادارتها بتخفيض رأس مال الشركة من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي مقسم الى خمسة وتسعون مليون (95,000,000) سهم عادي ليصبح رأس مال الشركة الجديد أربعمائة وتسعون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف (490,403,000) ريال سعودي مقسم الى تسعة وأربعون مليون وأربعون ألف وثلاثمائة (49,040,300) سهم عادي. بنسبة تخفيض قدرها (48.38%)، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة بعد التخفيض بنسبة (61.17%) من خلال طرح اسهم حقوق الأولوية بقيمة ثلاثمائة مليون (300,000,000) ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة سبعمائة وتسعون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف (790,403,000) ريال سعودي.

كما أعلنت فيما بعد عن تعديل هذه التوصية لتصبح تخفيض رأس مال الشركة من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي مقسم الى خمسة وتسعون مليون (95,000,000) سهم عادي ليصبح رأس مال الشركة الجديد أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف (464,646,000) ريال سعودي مقسم إلى ستة وأربعون مليون وأربعمائة وأربعة وستون ألف وستمائة (46,464,600) سهم عادي. بنسبة تخفيض قدرها (51.09%)، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة بعد التخفيض بنسبة (64.57%) من خلال طرح أسهم حقوق الأولوية بقيمة ثلاثمائة مليون (300,000,000) ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة سبعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف (764,646,000) ريال سعودي

كما أعلنت فيما بعد عن تعديل هذه التوصية لتصبح تخفيض رأس مال الشركة من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي مقسم الى خمسة وتسعون مليون (95,000,000) سهم عادي ليصبح رأس مال الشركة الجديد أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف وستون (464,646,060) ريال سعودي مقسم إلى ستة وأربعون مليون وأربعمائة وأربعة وستون ألف وستمائة وستة (46,464,606) سهم عادي. بنسبة تخفيض قدرها (51.09%)، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة بعد التخفيض بنسبة (64.57%) من خلال طرح أسهم حقوق الأولوية بقيمة ثلاثمائة مليون (300,000,000) ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة سبعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف وستون (764,646,060) ريال سعودي

- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة بتاريخ 17/11/1444 هـ (الموافق 2023/06/06م) وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة سوق المالية و موقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بتاريخ 17/11/1444 هـ (الموافق 2023/06/06م).
- قامت الشركة بالدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية والإعلان عنها في موقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بتاريخ 1444/11/17 هـ (الموافق 2023/11/17م)، كما تم تضمين نسخة من هذا العرض في الإعلان.



- قامت الشركة بتعيين شركة سليمان عبدالله الخراشي وشركاه ( محاسبون ومراجعون قانونيون) 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.

- بلغت خسائر الشركة المتراكمة أربعمئة وخمسة وثمانون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف وتسعمائة وسبعة وأربعون (485,353,947) ريال سعودي. كما في 31 مارس 2023م، سيؤدي خفض رأس المال بقيمة أربعمئة وخمسة وثمانون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف وتسعمائة وأربعون (485,353,940) ريال سعودي إلى إطفاء (99.99%) من إجمالي الخسائر المتراكمة.

سوف يكون التأثير على حقوق المساهمين بناء على القوائم المالية للفترة المنتهية كما ف في 31 مارس 2023 م :

التأثير	بعد تخفيض رأس المال (بآلاف الريالات السعودية)	قبل تخفيض رأس المال	حقوق المساهمين كما في 31 مارس 2023م
(485,354)	464,646	950,000	رأس المال
485,354	(0)	(485,354)	الخسائر المتراكمة
0	(63,106)	(63,106)	إحتياطيات أخرى
0	401,540	401,540	إجمالي حقوق المساهمين

المصدر: تقرير المحاسب القانوني المرفق، والقوائم المالية كما في 31 مارس 2023م

## أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق مساهمي الشركة

- تعتزم الشركة تخفيض رأس مالها بقيمة أربعمائة وخمسة وثمانون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف وتسعمائة وأربعون (485,353,940) ريال سعودي من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية وأربعون مليون وخمسمائة وخمسة وثلاثون ألف وثلاثمائة وأربع وتسعون (48,535,394) سهم من الأسهم المصدرة للشركة وذلك بمعدل إلغاء (1) سهم لكل (1.957) 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 2023/05/17م)	10.12 ريال سعودي	10.12 ريال سعودي
الأسهم الملغاة	511	لا ينطبق
الأسهم المملوكة بعد التخفيض	489	لا ينطبق
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري)	20.69 ريال سعودي	لا ينطبق
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديرية)	10,120.00 ريال سعودي	10,120.00 ريال سعودي
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)	10,117.91 ريال سعودي	لا ينطبق
قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية)	2.09 ريال سعودي	لا ينطبق

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

وتجدر الإشارة إلى أن المساهم الذي يملك سهمين 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
10.12	10.12	10.12	10.12	10.12	10.12	10.12	10.12	10.12	10.12	سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق 2023/05/17 م)*
6	5	5	4	4	3	3	2	2	1	الأسهم الملغاة
4	4	3	3	2	2	1	1	0	0	الأسهم المملوكة بعد التخفيض
0.89	0.40	0.91	0.42	0.93	0.45	0.96	0.47	0.98	0.49	عدد كسور الأسهم المستحقة (تقديري)
20.69	20.69	20.69	20.69	20.69	20.69	20.69	20.69	20.69	20.69	سعر السهم بعد التخفيض (تقديري)
101.20	91.08	80.96	70.84	60.72	50.60	40.48	30.36	20.24	10.12	القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديرية)
82.76	82.76	62.07	62.07	41.38	41.38	20.69	20.69	0.00	0.00	القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)
18.44	8.32	18.89	8.77	19.34	9.22	19.79	9.67	20.24	10.12	قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية)

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

- تم اعتبار أن سعر السهم قبل التخفيض يمثل سعر إغلاق سهم شركة تكوين المتطورة للصناعات بتاريخ 2023/05/17م والذي يبلغ (10.12) ريال سعودي، ويوضح الجدول التالي كيفية حساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال.

البند	
10.12 ريال سعودي	(أ) سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق 2023/05/17م)*
95,000,000	(ب) عدد الأسهم قبل التخفيض
961,400,000 ريال سعودي	(ج) القيمة السوقية لأسهم الشركة قبل التخفيض = (أ) * (ب)
46,464,606	(د) عدد الأسهم بعد التخفيض
20.69 ريال سعودي	القيمة السوقية لسهم الشركة بعد التخفيض = (ج) ÷ (د)

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

■ المخاطر المتعلقة بتذبذب سعر السهم في السوق والأثر المترتب على تعويض كسور الاسهم (إن وجدت):  
قد يتعرض سعر سهم الشركة لدرجة كبيرة من التذبذب وعدم الإستقرار نتيجة لعدة عوامل تشمل ظروف السوق المتعلقة بالسهم، والتغيرات التنظيمية في القطاع، ودخول شركات منافسة جديدة. وفي حال إنخفاض السعر السوقي للسهم بعد عملية تخفيض رأس المال سوف يخسر المساهمون من قيمة إستثماراتهم في أسهم الشركة. بالإضافة إلى ذلك، فإن الأثر على قيمة تعويض كسور الأسهم يعتبر مماثل لأثر التذبذب في سعر سهم الشركة حيث سيتم بيع هذه الكسور بسعر السوق السائد في حينه.

■ المخاطر المتعلقة بامتلاك سهمين أو أقل:  
في حال امتلاك المساهم لعدد سهمين أو أقل، سيتم إلغاء جميع أسهمه وبالتالي تعويضه بكسور الأسهم التي سيتم بيعها في حينه، تجدر الإشارة إلى أنه سوف يتم تعليق تداول سهم الشركة لمدة يومين عمل تلي يوم موافقة الجمعية العامة الغير عادية على ان يقوم مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) بتطبيق التخفيض على محافظ المساهمين الاستثمارية وذلك بناء على المادة رقم 36 والفقرة الفرعية ج-6 من قواعد الإدراج (لمزيد من التفاصيل، راجع الصفحة رقم 18 «أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق مساهمي الشركة»).

التاريخ	الحدث
1444/08/21 هـ (الموافق 2023/03/13 م)	إعلان توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي الى أربعمائة وتسعون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف (490,403,000) ريال سعودي
1444/08/21 هـ (الموافق 2023/03/13 م)	إعلان تعيين المستشار المالي لعملية تخفيض رأس مال الشركة.
1444/10/21 هـ (الموافق 2023/05/11 م)	إعلان تعديل توصية مجلس الإدارة لتصبح تخفيض رأس المال من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي الى أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف (464,646,000) ريال سعودي
1444/10/28 هـ (الموافق 2023/05/18 م)	إعلان تعديل توصية مجلس الإدارة لتصبح تخفيض رأس المال من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي الى أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف وستون (464,646,060) ريال سعودي
1444/10/28 هـ (الموافق 2023/05/18 م)	تقديم طلب تخفيض رأس مال الشركة إلى هيئة السوق المالية.
1444/11/17 هـ (الموافق 2023/06/06 م)	موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية و موقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية)
1444/**/** هـ (الموافق 2023/**/** م)	الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية و الإعلان عنها في موقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية)، كما تم تضمين نسخة من هذا العرض في الإعلان.
1444/**/** هـ (الموافق 2023/**/** م)	بداية التصويت الإلكتروني على بنود اجتماع الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الأول).
1444/**/** هـ (الموافق 2023/**/** 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.
1444/**/** هـ (الموافق 2023/**/** م)	الإعلان عن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية.

سيتم 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.

### • 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 السادسة و السبعون من قواعد طرح الأوراق المالية و الالتزامات المستمرة، و المتعلقة بالشروط و المتطلبات المتعلقة بتخفيض رأس مال المصدر.
- موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة.
- تقديم إشعار إلى شركة تداول السعودية (تداول السعودية) 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 و اعتقادهم بأن تخفيض رأس مال الشركة يصب في مصلحة الشركة و المساهمين.



- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ 1444/11/17 هـ (الموافق 2023/06/06 م) على تخفيض رأس مال الشركة من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي الى أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف وستون (464,646,060) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية وأربعون مليون وخمسمائة وخمسة وثلاثون ألف وثلاثمائة وأربع وتسعون (48,535,394) سهم من الأسهم المصدرة للشركة والتي تمثل ما نسبته 51.09% من رأس المال ، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة السوق المالية وموقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بتاريخ 1444/11/17 هـ (الموافق 2023/06/06 م).
- 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.

- نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/132) وتاريخ 1443/12/01 هـ (الموافق 2022/06/30 م).
- نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/30) وتاريخ 1424/06/02 هـ (الموافق 2003/07/31 م) وماورد عليه من تعديلات.
- قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 3 - 123 - 2017 وتاريخ 1439/04/09 هـ (الموافق 2017/12/27 م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 8-5-2023 وتاريخ 1444/06/25 هـ (الموافق 2023/01/18 م).
- قواعد الإدراج الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 3-123-2017 بتاريخ 1439/04/09 هـ (الموافق 2017/12/27 م)، والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-108-2022 بتاريخ 1444/03/23 هـ (الموافق 2022/10/19 م) وأي تعديلات تطرأ عليها.
- 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 1435/01/15 هـ (الموافق 2013/11/18 م) بناء على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/30) وتاريخ 1424/06/02 هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 8 - 5 - 2023 وتاريخ 1444/06/25 هـ (الموافق 2023/01/18 م).

- قامت الشركة بتعيين شركة سليمان عبدالله الخراشي وشركاه ( محاسبون ومراجعون قانونيون)، 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 والثلاثون بعد المائة من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/132) وتاريخ 1443/12/01هـ (الموافق 2022/06/30م)، لا يصدر قرار التخفيض الا بعد تلاوة تقرير خاص يعده مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الإلتزامات التي على الشركة وعن اثر التخفيض في هذه الإلتزامات.
- تم تضمين نسخة من تقرير الفحص المحدود المعد من قبل المحاسب القانوني في الإعلان عن الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية على موقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بتاريخ \*\*/\*\*/1444هـ (الموافق \*\*/\*\*/2023م)

- بالإشارة إلى 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 15/01/1435 هـ (الموافق 18/11/2013م) بناء على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/ 30) وتاريخ 02/06/1424 هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 8 - 5 - 2023 وتاريخ 25/06/1444 هـ (الموافق 18/01/2023م)،
- وبناء على نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة في عام 2022م الموافق 1443هـ، و على وجه الخصوص المادة (132) من نظام الشركات أنه إذا بلغت خسائر شركة المساهمة (نصف) رأس المال المصدر، وجب على مجلس الإدارة الإفصاح عن ذلك وعمّا توصل إليه من توصيات بشأن تلك الخسائر خلال (ستين) يومًا من تاريخ علمه ببلوغها هذا المقدار، ودعوة الجمعية العامة غير العادية إلى الاجتماع خلال (مائة وثمانين) يومًا من تاريخ العلم بذلك للنظر في استمرار الشركة مع اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر، أو حلّها.
- 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.
- وفقاً للمادة (93) من نظام الشركات، لا يكون انعقاد الجمعية العامة غير العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون (نصف) أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل ما لم ينص نظام الشركة الأساس على نسبة أعلى، بشرط ألا تتجاوز (الثلثين)، فإن لم يتوافر هذا النصاب في الاجتماع الأول وجهت الدعوة إلى اجتماع ثان، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثلون ربع أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل. وإذا لم تعقد بعد ذلك يتم الدعوة لإجتماع ثالث وفقاً للأوضاع التي نصت عليها نظام الشركات ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أيّاً كان عدد الأسهم التي لها حقوق تصويت الممثلة فيه..
- وفقاً للمادة (93) من نظام الشركات، تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بأغلبية ثلثي الأسهم الممثلة في الاجتماع، إلا إذا كان القرار متعلقاً بزيادة رأس المال أو تخفيضه أو بإطالة مدة الشركة أو بحلها قبل انقضاء المدة المحددة في نظامها الأساس أو باندماجها مع شركة أخرى أو تقسيمها إلى شركتين أو أكثر، فلا يكون صحيحاً إلا إذا صدر بموافقة (ثلاثة أرباع) حقوق التصويت 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 السعودية» 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.

- 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 الخبر و ذلك من تاريخ موافقة هيئة السوق المالية 1444/11/17هـ (الموافق 2023/06/06م)، و حتى تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية في 1444/\*\*/\*\*هـ (الموافق 2023/\*\*/\*\*م) خلال فترات العمل الرسمية من الأحد إلى الخميس من الساعة الثامنة صباحاً إلى الساعة الخامسة عصراً:
  - نسخة من توصية مجلس الإدارة المتعلقة 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 و موقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية)
  - نسخة من هذا التعميم للمساهمين (العرض المقدم لمساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية)

- نسخة من تقرير المحاسب القانوني
- نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية .

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
تقرير تخفيض رأس المال  
مع تقرير التأكيد المحدود



صفحة	الفهرس
٣-١	تقرير التأكيد المحدود
٤	وصف لمتطلبات الشركة
٦-٥	المواد ذات الصلة
٦	ملاحظات عن البيانات المالية للشركة
٦	أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة
١٠ - ٧	المعلومات المالية التاريخية للشركة المستخرجة من القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

## تقرير المراجع المستقل عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات شركة تكوين المتطورة للصناعات (شركة مساهمة سعودية)

إلى السادة المساهمين المحترمين  
شركة تكوين المتطورة للصناعات  
شركة مساهمة سعودية  
الخبر - المملكة العربية السعودية

### مقدمة

قمنا بإرتباط تأكيد محدود عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات شركة تكوين المتطورة للصناعات ("الشركة") عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م والمعد من قبل إدارة الشركة وفقاً للضوابط المنطبقة أدناه.

### معلومات الموضوع

إن معلومات الموضوع لإرتباطنا للتأكيد المحدود هو التقرير المعد من قبل إدارة الشركة كما هو مرفق مع هذا التقرير والمسلم لنا.

### الضوابط المنطبقة

المتطلبات المعتمدة للضوابط المنطبقة هي طبقاً للمواد التالية: -

- المادة (٧٦) من الفصل الثاني من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة من هيئة السوق المالية.
- المادة (١٣٢) من نظام الشركات - خسائر الشركة، والصادر من وزارة التجارة.
- المادة (١٣٣) من نظام الشركات - طرق تخفيض رأس المال، والصادر من وزارة التجارة.
- المادة (١٣٤) من نظام الشركات - اصدار قرار تخفيض رأس المال، والصادر من وزارة التجارة.
- المادة (٧) من النظام الأساسي للشركة - رأس المال
- المادة (٨) من النظام الأساسي للشركة - الاكتتاب في الاسهم
- المادة (١٥) من النظام الأساسي للشركة - تخفيض رأس المال

### مسئولية الإدارة

إدارة الشركة مسؤولة عن:

- إعداد التقرير وفقاً للضوابط المنطبقة؛ و
- التصميم والتنفيذ والحفاظ على الرقابة الداخلية المرتبطة بإعداد هذا التقرير خالية من أي تحريف جوهري، سواء كان عن طريق الغش أو الخطأ؛ و
- كونها مسؤولة عن التقرير لأسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة.

### إستقلاليتنا ورقابة الجودة

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بإرتباطنا للتأكيد المحدود في المملكة العربية السعودية والذي يتضمن الإستقلالية ومتطلبات أخرى تقوم على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والملوك المهني.

طبقتنا المعيار الدولي لرقابة الجودة (١) المعتمد في المملكة العربية السعودية، ولذلك فإننا نحافظ على نظام شامل للرقابة الداخلية متضمناً سياسات وإجراءات محفوظة تخص الإلتزام بمتطلبات السلوك والمعايير المهنية ومتطلبات القوانين واللوائح المنطبقة.

## تقرير المراجع المستقل عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات شركة تكوين المتطورة للصناعات (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

### مسئوليتنا

تتمثل مسئوليتنا في إبداء تأكيد محدود حول الكشف بناءً على الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها. قمنا بإرتباطنا للتأكيد المحدود طبقاً للمعيار الدولي إرتباطات التأكيد ٣٠٠٠ (إرتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات المراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتطلب المعيار تخطيط وتنفيذ الإرتباط للحصول على تأكيد محدود حول ما إذا نما إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن الشركة لم تلتزم بمتطلبات الضوابط المنطبقة لإعداد التقرير المرفق.

تعتمد الإجراءات المختارة بناءً على حكمنا، متضمنة تقيوم المخاطر مثل مخاطر عجز النظام والرقابة الداخلية سواء كانت عن طريق الغش أو الخطأ. عند تقيوم هذه المخاطر، إعتبرنا الرقابة الداخلية ذات صلة لالتزام الشركة بقواعد هيئة السوق المالية ونظام الشركات والنظام الأساسي للشركة.

نعتمد بأن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا لارتباط التأكيد المحدود.

### ملخص العمل المنجز

قمنا بالتخطيط والتنفيذ للإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود عن مدى مطابقة التقرير مع متطلبات الضوابط المنطبقة. تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها - لكنها لم تقتصر - على ما يلي:

- الإطلاع على قرار مجلس إرادة الشركة المنعقد بتاريخ ١٣ مارس ٢٠٢٣م (الموافق ٢١ شعبان ١٤٤٤هـ) للتوصية للجمعية العامة غير العادية للشركة بتخفيض رأس مال الشركة من ٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٤٩٠,٤٠٣,٠٠٠ ريال سعودي، بنسبة انخفاض ٤٨,٣٨٪.
- الإطلاع على تعديل توصية مجلس الإدارة بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٣م (الموافق ٢١ شوال ١٤٤٤هـ) إلى الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس مال الشركة لتصبح توصية المجلس بعد التعديل بتخفيض رأس مال الشركة من ٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٤٦٤,٦٤٦,٠٠٠ ريال سعودي، بنسبة انخفاض ٥١,٠٩٪.
- الإطلاع على تعديل توصية مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٣م (الموافق ٢٨ شوال ١٤٤٤هـ) إلى الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس مال الشركة لتصبح توصية المجلس بعد التعديل بتخفيض رأس مال الشركة من ٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٤٦٤,٦٤٦,٠٦٠ ريال سعودي، بنسبة انخفاض ٥١,٠٩٪.
- فحص المعلومات المرفقة المقدمة من قبل الشركة والتي تبين أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة.

### القيود الملازمة

تخضع إجراءاتنا المتعلقة بالنظم والضوابط المتعلقة بإعداد التقرير المرفق طبقاً لمتطلبات نظام الشركات لقيود ملازمة، وبالتالي قد تحدث أخطاء أو مخالفات ولا يتم الكشف عنها. وعلاوة على ذلك، لا يمكن الإعتماد على هذه الإجراءات كدليل على فعالية الأنظمة والضوابط ضد التواطؤ الإحتيالي، خاصة من جانب من يشغل مناصب السلطة أو الثقة.

إرتباط التأكيد المحدود أقل نطاقاً بدرجة مهمة عن إرتباط التأكيد المعقول طبقاً للمعيار الدولي إرتباطات التأكيد ٣٠٠٠ المعتمد بالمملكة العربية السعودية. وبالتالي فإن طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه لجمع أدلة مناسبة كافية كانت مقصورة عمداً مقارنة بإرتباط التأكيد المعقول، ولذلك تم الحصول على تأكيد أقل مع إرتباط التأكيد المحدود من إرتباط التأكيد المعقول.

لا تمثل إجراءاتنا مراجعة أو فحص وفقاً لمعايير المراجعة الدولية أو المعايير الدولية لإرتباط الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولذلك فإننا لا نصدر رأي مراجعة أو فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والضوابط.

يتعلق هذا الإستنتاج بالتقرير المرفق فقط في تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣م، ولا ينبغي بأن ينظر إليه كبداية تأكيد على أي تواريخ أو فترات مستقبلية، لأن التغييرات في الأنظمة أو الضوابط قد تغير من صحة إستنتاجنا.

**تقرير المراجع المستقل عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات شركة تكوين المتطورة للصناعات (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)**

**إستنتاج تأكيد محدود**

بناءً على عملنا الموضح بهذا التقرير، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن الشركة لم تلتزم من كافة النواحي المادية بالمتطلبات المعتمدة للضوابط المنطبقة من قواعد هيئة السوق المالية ونظام الشركات والنظام الأساسي للشركة لإعداد التقرير المرفق عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م.

**قييد الإستخدام**

هذا التقرير متضمناً إستنتاجنا، تم إعداده بناءً على طلب إدارة الشركة طبقاً لمتطلبات الضوابط المنطبقة لتقديمه إلى الجمعية العمومية غير العادية للشركة. لا يجوز إستخدام هذا التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه أو إقتباسه أو الإشارة إليه، دون الحصول على موافقة مسبقة لأي أطراف أخرى غير الجمعية العمومية غير العادية، هيئة السوق المالية ومجلس إدارة الشركة.

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند  
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:  
١٨ مايو ٢٠٢٣ م  
٢٨ شوال ١٤٤٤ هـ

## شركة تكوين المتطورة للصناعات

شركة مساهمة سعودية

### تقرير عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة

#### ١- وصف لمتطلبات الشركة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بلغت الخسائر المترتبة للشركة ٤٨٥,٣٥٣,٩٤٧ ريال سعودي والتي تمثل ٥١,٠٩٪ من رأس مال الشركة. بموجب خطاب مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٣ مارس ٢٠٢٣م (الموافق ٢١ شعبان ١٤٤٤هـ)، التوصية للجمعية العامة غير العادية للشركة بتخفيض رأس مال الشركة. ، بموجب تعديل التوصية السابق نكرها بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٣م (الموافق ٢١ شوال ١٤٤٤هـ)، التوصية للجمعية العامة غير العادية للشركة بتخفيض رأس مال الشركة كما يلي: وأيضا بموجب التعديل الصادر بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٣م (الموافق ٢٨ شوال ١٤٤٤هـ)، التوصية للجمعية العامة غير العادية للشركة بتخفيض رأس مال الشركة كما يلي:

١. رأس المال قبل التخفيض ٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، رأس المال بعد التخفيض ٤٦٤,٦٤٦,٠٦٠ ريال سعودي، بنسبة انخفاض قدرها ٥١,٠٩٪.
٢. عدد الأسهم قبل التخفيض ٩٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم، عدد الأسهم بعد التخفيض ٤٦,٤٦٤,٠٦٠ سهم.
٣. سيتم تخفيض ١ سهم لكل ١,٩٥٧٣ سهم.
٤. سبب تخفيض رأس المال: إعادة هيكلة رأس المال لإطفاء الخسائر المترتبة.
٥. طريقة تخفيض رأس المال: إلغاء عدد ٤٨,٥٣٥,٣٩٤ سهم من أسهم الشركة.
٦. أثر تخفيض رأس المال على التزامات الشركة: لا يوجد تأثير من تخفيض رأس مال الشركة على التزاماتها المالية.

كما قرر مجلس إدارة الشركة بنفس الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٣م (الموافق ٢٨ شوال ١٤٤٤هـ) البقاء على التوصية السابقة المتعلقة بزيادة رأس المال من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي دون تغيير.

وتهدف الشركة بشكل أساسي من زيادة رأس المال إلى تمويل رأس المال العامل وتمويل شراء معدات إضافية حسب خطة الشركة على أن تكون الأحقية في الاكتتاب للمساهمين المالكن للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي قررت زيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية والذين تظهر أسمائهم في سجل مساهمي المصدر لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الجمعية العامة غير العادية.

كما نود التنويه أن عملية زيادة رأس المال مشروطة بموافقة الجهات الرسمية ذات العلاقة والجمعية العامة غير العادية.

## شركة تكوين المتطورة للصناعات

شركة مساهمة سعودية

### تقرير عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة

#### ٢- المواد ذات الصلة من الأنظمة واللوائح

##### • هيئة سوق المال

المادة (٧٦) من الفصل الثاني من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة من هيئة السوق المالية:

(أ) على المصدر الذي يرغب في تخفيض رأس ماله تقديم طلب إلى الهيئة يتضمن - حداً أدنى - المعلومات الواردة في الملحق ٢٣ من هذه القواعد، للحصول على موافقتها قبل الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأسي 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 هيئة السوق المالية.

(ب) على المصدر أن يصدر تعميماً إلى مساهميه يتضمن المعلومات اللازمة لتمكين المساهمين من التصويت في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بناءً على إدراك ودراسة. ويجب أن يتضمن التعميم - حداً أدنى - المعلومات الآتية:

- (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 إلى الهيئة بشأن طلب تخفيض رأس المال المصدر - معداً باللغتين العربية وأن يشار في هامش التعميم إلى الفقرات ذات العلاقة المنصوص عليها في هذه القواعد، مع إيضاح أي تغيير عن مسودات سابقه، ويجب أن تتضمن كل مسودة تعميم في الصفحة الأولى رقم المسودة وتاريخ التقديم.

##### • نظام الشركات

المادة (١٣٢) خسائر الشركة:

إذا بلغت خسائر شركة المساهمة (نصف رأس المال المصدر، وجب على مجلس الإدارة الإفصاح عن ذلك و عما توصل إليه من توصيات بشأن تلك الخسائر خلال ستين يوماً من تاريخ علمه ببلوغها هذا المقدار، ودعوة الجمعية العامة غير العادية إلى الاجتماع خلال (مائة وثمانين) يوماً من تاريخ العلم بذلك للنظر في استمرار الشركة مع اتخاذ أي الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر، أو حلها.

المادة (١٣٣) طرق تخفيض رأس المال:

يخفض رأس المال بإحدى الطرق الآتية:

- (أ) إلغاء عدد من الأسهم يعادل القدر المطلوب تخفيضه.
- (ب) تخفيض القيمة الاسمية للسهم بإلغاء جزء منها يعادل الخسارة التي لحقت الشركة
- (ج) تخفيض القيمة الاسمية للسهم برد جزء منها إلى المساهم أو بإبراء زمته من كل أو بعض القدر غير المدفوع من قيمة السهم
- (د) شراء الشركة لعدد من أسهمها يعادل القدر المطلوب تخفيضه، ومن ثم إلغاؤها.

## شركة تكوين المتطورة للصناعات

شركة مساهمة سعودية

### تقرير عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة

#### ٢- المواد ذات الصلة من الأنظمة واللوائح (تتمة)

##### • نظام الشركات (تتمة)

المادة (١٣٤) إصدار قرار تخفيض رأس المال:

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 الوارد في المادة (التاسعة والخمسين) من النظام. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة بيان في الجمعية العامة يعده مجلس الإدارة عن الأسباب الموجبة للتخفيض والتزامات الشركة وأثر التخفيض في الوفاء بها ويرفق بهذا البيان تقرير من مراجع حسابات الشركة ويجوز الاكتفاء بعرض البيان المذكور على المساهمين في الحالات التي يصدر فيها قرار الجمعية العامة بالتمرير.

##### • النظام الأساسي للشركة

المادة (٧) رأس المال:

حدد رأس مال الشركة هو ٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ تسعمائة خمسون مليون ريال سعودي، مقسم إلى ٩٥,٠٠٠,٠٠٠ خمسة وتسعون مليون سهما متساوية القيمة، تمثل القيمة الاسمية لكل منها ١٠ عشرة ريالاً سعودية للسهم للواحد وجميعها أسهم عادية عينية ونقدية ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ أسهم نقدية ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ أسهم عينية

المادة (٨) الاكتتاب في الأسهم:

اكتتب المساهمون في كامل أسهم الشركة البالغ عددها ٩٥,٠٠٠,٠٠٠ خمسة وتسعون مليون سهما والبالغ قيمتها ٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ تسعمائة خمسون مليون ريال سعودي وجميعها أسهم عادية. ويقر المساهمون بمسؤوليتهم التضامنية تجاه الغير عن صحة تقييم أصول الشركة العينية وأنه قد تم الوفاء بكامل رأس المال.

المادة (١٥) تخفيض رأس المال:

يجوز بقرار من الجمعية العامة غير العادية بناء على مبررات مقبولة تخفيض أسهم الشركة إذا زاد عن حاجتها أو إذا منيت الشركة بخسائر. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة (الرابعة والخمسين) من نظام الشركات. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بناء على تقرير مراقب الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض في هذا الالتزامات وبمراعاة ما يقتضي به نظام الشركات، ويبين القرار طريقه التخفيض، وإذا كان التخفيض نتيجة زيادة رأس المال عن حاجة الشركة، وجبت دعوة الدائنين إلى إبداء اعتراضاتهم عليه خلال (٦٠) ستين يوماً من تاريخ نشر قرار التخفيض في جريدة يومية توزع في البلد التي يقع فيها المركز الرئيسي للشركة. فإذا اعترض أحد الدائنين وقدم إلى الشركة مستنداته في الميعاد المذكور، وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالاً أو تقدم له ضماناً كافياً للوفاء به إذا كان أجلاً.

#### ٣- ملاحظات على البيانات المالية للشركة:

##### الخسائر المتراكمة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ٤٨٥,٣٥٣,٩٤٧ ريال سعودي. سيؤدي تخفيض رأس المال بمقدار ٤٨٥,٣٥٣,٩٤٠ ريال سعودي إلى خفض الخسائر المتراكمة إلى ٧ ريال سعودي.

رأس المال

يبلغ رأس المال قبل التخفيض ٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ تسعمائة وخمسون مليون ريال سعودي، مقسم إلى ٩٥,٠٠٠,٠٠٠ خمسة وتسعون مليون سهما متساوية القيمة، تمثل القيمة الاسمية لكل منها ١٠ عشرة ريالاً سعودية للسهم للواحد.

#### ٤- أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة

سبب تخفيض رأس المال للشركة

إعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة

أثر تخفيض رأس المال

سوف يكون التأثير على حقوق المساهمين بناء على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ كالتالي:-

حقوق المساهمين	قبل التخفيض	بعد التخفيض	التغير
رأس المال	٩٥٠,٠٠٠	٤٦٤,٦٤٦	٤٨٥,٣٥٤
خسائر متراكمة	(٤٨٥,٣٥٤)	-	(٤٨٥,٣٥٤)
احتياطات أخرى	(٦٣,١٠٦)	(٦٣,١٠٦)	-
مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة	٤٠١,٥٤٠	٤٠١,٥٤٠	-

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

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
شركة مساهمة سعودية  
تقرير عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة

٥- المعلومات المالية التاريخية للشركة المستخرجة من القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
		<b>الموجودات</b>
		<b>موجودات غير متداولة</b>
٥١٠,٣٩٩	٥٠٦,٣٠١	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٧٢	١,٢٦٥	موجودات غير ملموسة
٣٢٣,٥٨٢	٣٢٣,٥٨٢	الشهرة
١٠٥,٩٤٣	١٠٣,٣٧٦	استثمارات في شركات زميلة
٩٤١,٢٩٦	٩٣٤,٥٢٤	<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
		<b>موجودات متداولة</b>
١٨٧,٦٤٦	١٩٦,٣٣٠	مخزون
٣٤٣,٥٧٩	٣٤١,٤١٦	ذمم مدينة تجارية
١٣٥,٧٦٨	٧٤,١٢٩	مصاريف منقوعة مقدماً وموجودات أخرى
٦,٥٠١	٣,٨٦١	استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المضافة
٣٦,٨٦٦	١٢,٠٢٠	نقد وما في حكمه
٧١٠,٣٦٠	٦٢٧,٧٥٦	<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
١,٦٥١,٦٥٦	١,٥٦٢,٢٨٠	<b>إجمالي الموجودات</b>
		<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
٩٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	رأس المال
(٥٥,٧٧٧)	(٦٣,١٠٦)	إحتياطات أخرى
(٤٥٩,٥٩٧)	(٤٨٥,٣٥٤)	خسائر متراكمة
٤٣٤,٦٢٦	٤٠١,٥٤٠	<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات</b>
		<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٦٧,٠٥٣	٤٠,٤٨٤	قروض متوسطة وطويلة الأجل
١٦,٣٤٢	١٤,٦٩٥	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٢٩,٧٨٧	٣٠,٣٦٤	مزايا الموظفين
١١٣,١٨٢	٨٥,٥٤٣	<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
		<b>مطلوبات متداولة</b>
٦٠,٤٠١	٦٤,٩٧٢	الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الأجل
٥٠٥,٣٠٥	٥٥٤,٠٨٠	قروض قصيرة الأجل
٦,٠٧٦	٦,٢٤٤	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٥٣٠,٣٢٨	٤٤٨,١٦٣	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
١,٧٣٨	١,٧٣٨	الزكاة
١,١٠٣,٨٤٨	١,٠٧٥,١٩٧	<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
١,٢١٧,٠٣٠	١,١٦٠,٧٤٠	<b>إجمالي المطلوبات</b>
١,٦٥١,٦٥٦	١,٥٦٢,٢٨٠	<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>



شركة تكوين المتطورة للصناعات  
شركة مساهمة سعودية  
تقرير عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة

٥- المعلومات المالية التاريخية للشركة المستخرجة من القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)

قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٤٩,٦٥١	٢٣٢,٦١٦	الإيرادات
(٢٢٨,٩٧٣)	(٢١٧,٤٦٢)	تكلفة الإيرادات
٢٠,٦٧٨	١٥,١٥٤	مجمّل الربح
(١١,٦٧٣)	(١١,١٣٩)	مصاريّف إدارية
(١٢,٧٢٧)	(١٢,٠٢٣)	مصاريّف بيع وتسويق وتوزيع
(٣,٧٢٢)	(٨,٠٠٨)	خسارة التشغيل
(٥,٥٥١)	(١٤,٤٦٧)	مصاريّف تمويلية
١,٥٥٣	(٧١٥)	إيرادات أخرى، صافي
(١,٢٥٦)	(٢,٥٦٧)	أرباح من شركة زميلة
(٨,٩٧٦)	(٢٥,٧٥٧)	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
		الزكاة و ضريبة الدخل
(٨,٩٧٦)	(٢٥,٧٥٧)	صافي خسارة الفترة
		الخسارة الشاملة الأخرى:
(٢,٤٩٣)	(٧,٣٢٩)	البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
(٢,٤٩٣)	(٧,٣٢٩)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(١١,٤٦٩)	(٣٣,٠٨٦)	الدخل الشامل الآخر للفترة
		مجموع الخسارة الشاملة للفترة
		خسارة السهم وفقاً (خسارة) // الربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
(٠,٠٩)	(٠,٢٧)	(بالريال السعودي)
		نصيب السهم الأساسي والمخفض من الخسارة

شركة تكوين المتطورة للصناعات

شركة مساهمة سعودية

تقرير عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة

٥- المعلومات المالية التاريخية للشركة المستخرجة من القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

رأس المال	احتياطيات أخرى	خسائر متراكمة	المجموع	
		(بالآلاف الريالات السعودية)		
٩٥٠,٠٠٠	(٤٢,٣٥١)	(٣٠٠,٦٨١)	٦٠٦,٩٦٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
-	-	(٨,٩٧٦)	(٨,٩٧٦)	صافي الربح الفترة
-	(٢,٤٩٣)	-	(٢,٤٩٣)	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	(٢,٤٩٣)	(٨,٩٧٦)	(١١,٤٦٩)	مجموع الدخل الشاملة للفترة
٩٥٠,٠٠٠	(٤٤,٨٤٤)	(٣٠٩,٦٥٧)	٥٩٥,٤٩٩	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٩٥٠,٠٠٠	(٥٥,٧٧٧)	(٤٥٩,٥٩٧)	٤٣٤,٦٢٦	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)
-	-	(٢٥,٧٥٧)	(٢٥,٧٥٧)	صافي الخسارة للفترة
-	(٧,٣٢٩)	-	(٧,٣٢٩)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
-	(٧,٣٢٩)	(٢٥,٧٥٧)	(٣٣,٠٨٦)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٩٥٠,٠٠٠	(٦٣,١٠٦)	(٤٨٥,٣٥٤)	٤٠١,٥٤٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
شركة مساهمة سعودية  
تقرير عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة

٦- المعلومات المالية التاريخية للشركة المستخرجة من القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
(٨,٩٧٦)	(٢٥,٧٥٧)	الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة الفترة - العمليات المستمرة
		تسويات لـ:
١٤,٧٣٦	١٢,٧٧٥	إستهلاك وإطفاء
(٨٤٨)	٧,٣٩٢	مخصص الإنخفاض في قيمة نهم مدينة تجارية
(٣٥٩)	(٢,٢٣٦)	(المسترد من المخصص) مخصص مخزون
٥,٥٥١	١٤,٤٦٧	مخصص مزايا الموظفين
١,٠٦٣	١,٢٣١	مصاريق تمويلية
-	(١٣١)	دخل الفوائد على الاستثمار المحتفظ به بالتكلفة المطفأة
١,٢٥٦	٢,٥٦٧	خسائر استثمارات في شركات زميلة
١٢,٤٢٣	١٠,٣٠٨	
		الحركة على رأس المال العامل:
٧,١١٦	(٦,١٠٣)	مخزون
١٠,٢٧٨	(٤,١٤٠)	نهم مدينة تجارية
(٢٤,٠٠٣)	٦١,٧٧٠	مصاريق مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤٣,٨٢٣	(٨٢,١٦٦)	نهم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٤٩,٦٣٧	(٢٠,٣٣١)	النقد الناتج من العمليات
(٥,٥٥١)	(١٤,٤٦٧)	مصاريق تمويلية مدفوعة
(١,٦٣٠)	(٦٥٤)	مزايا موظفين مدفوعة
٤٢,٤٥٦	(٣٥,٤٥٢)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٩,٥٧١)	(١٠,٨٤٢)	مدفوعات إلى ممتلكات وألات ومعدات
-	٢,٦٤٠	المتحصلات من استبعاد استثمار محتفظ به بالتكاليف المطفأة
(٩,٥٧١)	(٨,٢٠٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٧,١١٨	٤٨,٧٧٥	التغير في قروض قصيرة الأجل
(٧٥)	(١,٤٧٨)	سداد أصل التزامات عقود الإيجار
(١٩,٠٢٠)	(٢١,٩٩٨)	سداد قروض متوسطة وطويلة الأجل
(١,٩٧٧)	٢٥,٢٩٩	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٠,٩٠٨	(١٨,٣٥٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٨,٨٢٥	٣٦,٨٦٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٢,٠٥٣)	(٦,٤٩١)	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
٥٧,٦٨٠	١٢,٠٢٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

### نموذج التوكيل

نموذج التوكيل غير متاح وذلك بسبب انعقاد الجمعية العامة العادية عن طريق وسائل التقنية الحديثة باستخدام منظمة تداولاتي. وللاستفسارات يرجى التواصل بإدارة علاقات المستثمرين عبر هاتف : 0556664371 , 0504856006 البريد الالكتروني : [zayyat@takweenai.com](mailto:zayyat@takweenai.com) , [aalsabah@takweenai.com](mailto:aalsabah@takweenai.com)

### Power of attorney form

The proxy form is not available due to the holding of the ordinary general assembly meeting through modern technology means using tadawulaty system. For inquiries, please contact the Investor Relations Department via: Phone: 0556664371,0504856006  
Email: [aalsabah@takweenai.com](mailto:aalsabah@takweenai.com) , [zayyat@takweenai.com](mailto:zayyat@takweenai.com)

**قرار مجلس الإدارة بالتمرير رقم 453/ت/2023**  
**تاريخ 2023/05/18 الموافق 1444/10/28هـ**

**الموافقة على تعديل التوصية بتخفيض رأس مال الشركة ومن ثم زيادته**

إشارة إلى قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ 1444-08-21هـ الموافق 2023-03-13م والمعدل في 1444-10-21هـ الموافق 2023-05-11م المتعلق بتوصية المجلس بتخفيض رأس المال ومن ثم زيادته عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، فإن مجلس الإدارة أعاد دراسة الوضع المالي للشركة بناءً على النتائج المالية للربع الأول من عام 2023م، وعليه قرر مجلس الإدارة تعديل توصيته بخصوص تخفيض رأس المال ومن ثم زيادته عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية لتصبح على النحو التالي:

**توصية المجلس السابقة المتخذة بتاريخ 1444-10-21هـ الموافق 2023-05-11م**

تخفيض رأس مال الشركة بمقدار أربعمائة وخمسة وثمانون مليون وثلاثمائة وأربعة وخمسون ألف (485,354,000) ريال سعودي، ليصبح رأس المال بعد التخفيض أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف (464,646,000) ريال سعودي مقسم إلى ستة وأربعون مليون وأربعمائة وأربعة وستون ألف وستمائة (46,464,600) سهم عادي، ومن ثم زيادة رأس المال من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ثلاثمائة مليون (300,000,000) ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة سبعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف (764,646,000) ريال سعودي، مقسم إلى ستة وسبعون مليون وأربعمائة وأربعة وستون ألف وستمائة (76,464,600) سهم.

**لتصبح توصية المجلس بعد التعديل**

تخفيض رأس مال الشركة بمقدار أربعمائة وخمسة وثمانون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف وتسعمائة وأربعون ريال سعودي (485,353,940)، ليصبح رأس المال بعد التخفيض أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف وستون (464,646,060) ريال سعودي مقسم إلى ستة وأربعون مليون وأربعمائة وأربعة وستون ألف وستمائة وستة (46,464,606) سهم عادي، ومن ثم زيادة رأس المال من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ثلاثمائة مليون (300,000,000) ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة سبعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون



ألف وستون (764,646,060) ريال سعودي، مقسم إلى ستة وسبعون مليون وأربعمائة وأربعة وستون ألف وستمائة وستة (76,464,606) سهم.

رأس المال بعد الزيادة	رأس المال بعد التخفيض	رأس المال الحالي	
764,646,060	464,646,060	950,000,000	رأس المال
76,464,606	46,464,606	95,000,000	عدد الأسهم

وبذلك تصبح توصية تخفيض رأس المال ومن ثم زيادته كما يلي:


واشهاداً على ذلك قمنا نحن أعضاء مجلس الإدارة بالتوقيع.  
والله الموفق،

  
الأستاذ/ حسان بن عاصم قباني

  
المهندس/ إبراهيم بن يوسف المبارك

  
الأستاذ/ جميل عبدالله الملحم

  
الأستاذ/ خالد ناصر المعمر

  
الأستاذ/ صالح بن حسن العفالق

  
الأستاذ/ جورج الطونيوس إبراهيم

  
الأستاذ / عبدالمنعم محمد العثمان