

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

الجمعية العامة غير العادية

٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥ م

المرفقات:

المرفق الأول: بنود الجمعية العامة غير العادية.

المرفق الثاني: تقرير لجنة المراجعة عن العام ٢٠٢٤ م.

المرفق الثالث: تعميم المساهمين فيما يتعلق بتخفيض رأس المال.

المرفق الرابع: المواد قبل وبعد تعديل النظام الأساسي.

المرفق الخامس: تقرير التأكيد المحدود المتعلق بشراء الشركة
لأسهمها.



SIIG
المجموعة السعودية



المرفق الأول: بنود الجمعية العامة غير العادية

- ١ - الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٤م، ومناقشته.
- ٢ - الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٤م، ومناقشتها.
- ٣ - التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٤م، بعد مناقشته.
- ٤ - التصويت على إبراء ذمة مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٤م.
- ٥ - التصويت على صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ (٢,٤٣) مليون ريال، عن السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٤م.
- ٦ - التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوات من السنة المالية المنتهية في ٢٥-٢٠٢٤م، والربع الأول، والثاني، والثالث، والرابع، والسنوات من السنة المالية المنتهية في ٢٦-٢٠٢٤م، والربع الأول من السنة المالية المنتهية في ٢٧-٢٠٢٤م، وتحديد أتعابه.
- ٧ - التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية المنتهية ٢٥-٢٠٢٤م.
- ٨ - التصويت على توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة وفقاً للمرفق ولما يلي:
 - رأس المال قبل التخفيض: ٧,٥٤٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
 - رأس المال بعد التخفيض: ٦,٧٩٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
 - نسبة التخفيض من رأس المال: ١٠٪.
 - عدد الأسهم قبل التخفيض: ٧٥٤,٨٠٠,٠٠٠ سهم.
 - عدد الأسهم بعد التخفيض: ٦٧٩,٣٢٠,٠٠٠ سهم.
 - طريقة تخفيض رأس المال: إلغاء عدد (٧٥,٤٨٠,٠٠٠) خمسة وسبعون مليون وأربعمائة وثمانين ألف سهم عادي، وبواقع سهم واحد (١) لكل عشرة (١٠) أسهم من أسهم الشركة.
 - سبب التخفيض: زيادة رأس المال عن حاجة الشركة، وسيتم تعويض المساهمين المستحقين عن الأسهم الملغاة بتوزيع مبلغ ٧٥٤,٨٠٠,٠٠٠ ريال، بواقع عشرة ريالات لكل سهم ملغي.
 - تاريخ التخفيض: في حال الموافقة على هذا البند، سيكون قرار التخفيض نافذاً على مساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي قُدر فيها تخفيض رأس المال.
 - أثر تخفيض رأس مال الشركة على التزامات الشركة: قامت الشركة بتعيين شركة برايس واترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون كمحاسب قانوني لإعداد تقرير التأكيد المحدود الخاص بتخفيض رأس المال، حيث لا يوجد أثر على التزامات الشركة، والمتضمن في تعميم المساهمين المرفق بهذا الإعلان في الملحق (١).
- ٩ - التصويت على تعديل المادة رقم (٧) من النظام الأساس المتعلقة في رأس المال. (مرفق)



الجمعية العامة غير العادية

١٠- التصويت على تعديل المادة رقم (٨) من النظام الأساس المتعلقة في الاكتتاب في الاسهم. (مرفق)

١١- التصويت على توصية مجلس الإدارة بشراء الشركة لعدد من أسهمها وبحد أقصى (١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم من أسهمها بغرض الاحتفاظ بها كأسهم خزينة، حيث يرى المجلس أن سعر سهم الشركة في السوق أقل من قيمته العادلة، وسيتم تمويل الشراء عن طريق موارد الشركة الذاتية، وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية. وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة لمدة لا تزيد عن خمسة سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية، وبعد انقضاء هذه المدة ستتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة. (مرفق)

١٢- التصويت على توصية مجلس الإدارة بشراء الشركة لعدد من أسهمها وبحد أقصى (١,٠٠٠,٠٠٠) سهم والاحتفاظ بها كأسهم خزينة، لغرض تخصيصها لبرنامج حوافز الموظفين طويلة الأجل، وسيتم تمويل الشراء عن طريق موارد الشركة الذاتية، وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية، وتحديد شروط البرنامج بما فيها سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظفين إذا كان بمقابل. وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة لمدة لا تزيد عن خمسة سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية، وبعد انقضاء هذه المدة ستتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة. (مرفق)

١٣- التصويت على برنامج الأسهم التحفيزية لموظفي الشركة، وتفويض مجلس الإدارة باعتماد أي تعديلات مستقبلية على البرنامج.



المرفق الثاني: تقرير لجنة المراجعة عن العام ٢٠٢٤ م.



SAIG
المجموعة السعودية

تعميم المساهمين

المقدم للجمعية العامة غير العادية المنعقدة في
تاريخ (*) هـ الموافق (*) م

تعميم المساهمين

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

فيما يتعلق بتخفيض رأس مالها بقيمة سبعمائة وأربعة وخمسون مليوناً وثمانمائة ألف (754,800,000) ريالاً سعودياً من سبعة مليارات وخمسمائة وثمانية وأربعين مليون (7,548,000,000) ريالاً سعودياً إلى ستة مليارات وسبعمائة وثلاثة وتسعين مليوناً ومائتان ألف (6,793,200,000) ريالاً سعودياً عن طريق إلغاء خمسة وسبعين مليوناً وأربعمائة وثمانين ألف (75,480,000) سهماً عادياً من أسهم الشركة

المقدم للجمعية العامة غير العادية المنعقدة في تاريخ

(*) هـ الموافق (*) م

المستشار المالي



إشعار مهم

أعد هذا التعميم من قبل الشركة وفقاً للمادة (61) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، وذلك لتقديم المعلومات اللازمة لمساهمي الشركة لتمكينهم من التصويت على مقترح تخفيض رأس المال في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بناءً على إدراك ودراية. يجب على المساهمين قراءة التعميم بشكل دقيق وكامل قبل اتخاذ قراره بالتصويت.

تم تقريب المعلومات المالية والأرقام المضمنة في هذا التعميم، في حال تم جمع الأرقام الواردة في الجداول، قد يظهر اختلاف بسيط في الأرقام المذكورة في هذا التعميم مقارنة بتلك المذكورة في القوائم المالية نظراً للتقريب.

يتضمن هذا التعميم بعض التوقعات والإفادات المستقبلية، ومن الممكن أن يُستدل على هذه التوقعات والإفادات المستقبلية من خلال استخدام مفردات وعبارات مستقبلية، ومنها على سبيل المثال لا الحصر "يتوقع"، أو "يهدف"، أو "يقدر"، أو "ينوي"، أو "يخطط"، أو "سوف"، أو "يعتقد"، أو "يسعى"، أو "قد"، أو "سيكون"، أو "يمكن"، أو "ينبغي" أو صيغ النفي لهذه المفردات أو المفردات الأخرى المقاربة أو المشابهة لها في المعنى. وتتضمن الإفادات المستقبلية الواردة في هذا التعميم، على سبيل المثال لا الحصر، آثار تخفيض رأس المال، والتواريخ المتوقعة لذلك، وغيرها من الأمور. إن هذه الإفادات عرضة للتغير نتيجةً لعدد من العوامل التي لا يمكن تقديرها بشكل دقيق، مثل أوضاع السوق المستقبلية وسلوك المشاركين الآخرين في السوق؛ ولذا يجب على متلقي هذا التعميم قراءة هذه التوقعات والإفادات على ضوء ذلك وعدم الاعتماد عليها.

الفهرس

5	 دليل الشركة	1.
8	 التعريفات والمصطلحات	2.
10	 الغرض من هذا التعميم	3.
12	 خلفية عن الشركة	4.
14	 مجموعة الشركة	4.1.
15	 التطورات الرئيسية في رأس مال الشركة	4.2.
15	 مجلس الإدارة	4.3.
16	 كبار التنفيذيين	4.4.
17	 الهيكل التنظيمي	4.5.
18	 المساهمين الكبار	4.6.
19	 هيكل عملية تخفيض رأس المال	5.
20	 الرسم البياني (هيكل الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال)	5.1.
20	 الهيكل العام لتخفيض رأس المال	5.2.
21	 الخطوات المتخذة لتنفيذ تخفيض رأس المال المقترح	6.
23	 أسباب تخفيض رأس المال ومناقشة وتحليل الإدارة	7.
25	 أثر تخفيض رأس مال الشركة على التزامات الشركة	8.
30	 طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال	9.
31	 عوامل المخاطرة	10.
35	 الجدول الزمني المتوقع للتخفيض	11.
38	 تأكيد مجلس الإدارة	12.
40	 الموافقات النظامية اللازمة	13.
42	 الأنظمة واللوائح ذات الصلة	14.
44	 تقرير المحاسب القانوني	15.
46	 معلومات هامة	16.
48	 المستندات المتاحة للمعaine	17.
50	 الملاحق	18.

دليل الشركة

1. دليل الشركة

الشركة



المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

مكتب رقم 203

مركز روبين بلذا الدائري الشمالي

حي حطين

ص.ب. 99833 الرياض 11625

هاتف: 00966112792522

فاكس: 00966112792523

البريد الإلكتروني: ir@siig.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.siig.com.sa

المستشار المالي



شركة يقين المالية (يقين كابيتال)

الرياض - حي الورود - شارع العليا

ص.ب. 884، الرياض 11421

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 8004298888

فاكس: +966 112054827

البريد الإلكتروني: Addingvalue@yaqeen.sa

الموقع الإلكتروني: www.yaqeen.sa

المستشار القانوني



شركة زياد سمير حسن خشيم للمحاماة والاستشارات القانونية

الطابق السابع عشر، برج (ب)، أبراج العليا، حي العليا

ص.ب. 230667، الرياض 11321

المملكة العربية السعودية

الهاتف: +966 11 461 8700

الفاكس: +966 11 4618799

البريد الإلكتروني: info@khoshaim.com

الموقع الإلكتروني: www.khoshaim.com



شركة برايس واترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون

برج الحقيظ

ص.ب. 467، مطار الظهران 31932

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 138496311

فاكس: +966 13 8496281

البريد الإلكتروني: sahar.hashem@pwc.com

الموقع الإلكتروني: www.pwc.com/me

تنويه: قدم كل من المستشارين والمحاسب القانوني الواردة أسماؤهم أعلاه موافقاتهم الخطية على تضمين أسمائهم وشعاراتهم وعلى تضمين إفاداتهم وتقاريرهم (حسب الحال) في هذا التعميم بالشكل والمضمون الواردين فيه، ولم يقم أي منهم بسحب هذه الموافقة حتى تاريخ هذا التعميم.



التعريفات والمصطلحات

المصطلح	التعريف
الشركة أو المجموعة السعودية	شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي.
"المجلس" أو "مجلس الإدارة"	مجلس إدارة الشركة.
إيداع	شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع).
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 123-3-2017 وتاريخ 1439/04/09هـ. (الموافق 2017/12/27م). وأي تعديلات تطرأ عليها.
تخفيض رأس المال	تخفيض رأس المال المُقترح بقيمة سبعمائة وأربعة وخمسين مليوناً وثمانمائة ألف (754,800,00) ريالاً سعودياً من سبعة مليارات وخمسمائة وثمانية وأربعين مليون (7,548,000,000) ريالاً سعودياً إلى ستة مليارات وسبعمائة وثلاثة وتسعين مليوناً ومائتي ألف (6,793,200,000) ريالاً سعودياً عن طريق إلغاء خمسة وسبعين مليوناً وأربعمائة وثمانين ألف (75,480,000) سهماً عادياً من أسهم الشركة.
التعميم	هذا التعميم المعد من قِبل الشركة والمقدم للجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض.
الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض	الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة للنظر بتخفيض رأس المال والتصويت عليه، والتي ستعقد بتاريخ ٢٠ هـ الموافق ٢٠ م.
السوق	هي السوق التي تتداول فيها الأوراق المالية في المملكة والتي تديرها وتقوم بتشغيلها شركة تداول السعودية.
"تقرير المحاسب القانوني المتعلق بتخفيض رأس المال " أو "تقرير المحاسب القانوني"	تقرير التأكيد المحدود للممارس المستقل حول تخفيض رأس المال المقترح من قبل مجلس الإدارة والمضمن في الملحق (1) من هذا التعميم.
شركة تداول السعودية	شركة تداول السعودية، وهي شركة مساهمة مغلقة، مملوكة بالكامل لمجموعة تداول السعودية، وهي الجهة المسؤولة عن تشغيل السوق.
كبار التنفيذيين	أي شخص طبيعي يكون مكلّفاً - وحده أو مع آخرين - من قبل المجلس أو من عضو في المجلس بمهام إشراف وإدارة، وتكون مرجعيته لمجلس الإدارة مباشرة أو عضو في مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي.
وزارة التجارة	وزارة التجارة بالمملكة العربية السعودية.
مجموعة	تعني الشركة والشركات التي تسيطر عليها الشركة. وتعني "السيطرة" في هذا السياق القدرة على التأثير على أفعال أو قرارات شخص آخر، بشكل مباشر أو غير مباشر، منفرداً أو مجتمعاً، مع قريب أو تابع، من خلال أي من الآتي: (أ) امتلاك نسبة تساوي 30% أو أكثر من حقوق التصويت في شركة، أو (ب) حق تعيين 30% أو أكثر من أعضاء الجهاز الإداري.
المحاسب القانوني	شركة برايس واترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون.
المستشار القانوني	شركة زياد سمير حسن خشيم للمحاماة والاستشارات القانونية.
المستشار المالي	شركة يقين المالية (يقين كابيتال).
المساهمون	مساهمو الشركة من وقت لآخر.
المساهمون المستحقون	مساهمو الشركة الذين يملكون أسهماً في نهاية تداول يوم الجمعية العامة غير العادية الخاص بالتخفيض، والذين تظهر أسماؤهم في سجل مساهمي الشركة لدى إيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي اجتماع الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض، والتي ستعقد بتاريخ ٢٠ هـ الموافق ٢٠ م.
نظام الشركات	نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/132) وتاريخ 1443/12/01 هـ (الموافق 2022/06/30م)، وأي تعديلات تطرأ عليه.
التصويت الإلكتروني	خدمة إلكترونية مجانية للشركات المدرجة في السوق، تتيح للمساهمين فرصة ممارسة حقوقهم في التصويت على بنود جدول أعمال الجمعيات العامة دون حضورهم، شخصياً من خلال منصة تداولتي التابعة لإيداع.
هـ	التاريخ الهجري.
م	التاريخ الميلادي.
الهيئة	هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية.

الغرض من هذا التعميم

3. الغرض من هذا التعميم

أُعد هذا التعميم من قِبل الشركة وفقًا للمادة (61) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، وذلك لتقديم المعلومات اللازمة لمساهمي الشركة لتمكينهم من التصويت على مقترح تخفيض رأس المال في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بناءً على إدراك ودراية. يجب على المساهمين قراءة التعميم بشكل دقيق وكامل قبل اتخاذ قراره بالتصويت.

خلفية عن الشركة

4. خلفية عن الشركة

تأسست شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي (ويشار إليها بـ "الشركة" أو "المجموعة السعودية") بموجب قرار وزارة التجارة رقم (291) بتاريخ 1416/06/29هـ (الموافق 1995/11/23م) وهي شركة مساهمة مقيدة في السجل التجاري برقم (1010139946) وتاريخ 1416/08/10هـ (الموافق 1996/01/01م) الصادر من مدينة الرياض، ويبلغ رأس مال المجموعة السعودية الحالي سبع مليارات وخمسمائة وثمانية وأربعون مليوناً (754,800,000) ريالاً سعودياً مقسم إلى سبعمائة وأربعة وخمسين مليون وثمانمائة ألف (754,800,000) سهماً عادياً بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالاً سعودية للسهم الواحد مدفوعة بالكامل ومدرجة في تداول السعودية.

تتمثل أنشطة الشركة وفقاً للسجل التجاري في الآتي:

1. إنشاء محطات التكرير والبتروكيماويات والمصافي.
2. استخراج الأسمدة الطبيعية، يشمل الفوسفات الطبيعي وأملاح البوتاسيوم الطبيعية.
3. الخدمات المتصلة باستخراج النفط باستثناء خدمات المسح.
4. إنتاج أنواع الوقود السائلة (منتجات مصافي البترول).
5. صناعة الكيماويات العضوية الأساسية، يشمل الاستلين عدا الأسمدة والمركبات الأزوتية (النيتروجينية).
6. إنتاج الغازات الأولية، يشمل (الأكسجين والهيدروجين.. إلخ).
7. صناعة العناصر الكيميائية.
8. صناعة البلاستيك (اللداين) في أشكالها الأولية.
9. صناعة البروبلين.
10. صناعة البولي إثيلين.
11. صناعة أنواع البروتينات.
12. صناعة المستخلصات العطرية ومنتجاتها، يشمل الماء المقطر والمخاليط العطرية.
13. صناعة البطاريات والخلايا الأولية غير قابلة للشحن (المحتوية على أكاسيد المنجنيز والزنك والفضة).
14. صناعة البطاريات السائلة.
15. صناعة البطاريات الجافة.
16. البيع بالجملة لأنواع الوقود الغازية.
17. البيع بالجملة لزيت التشحيم والمنتجات النفطية المكررة.

وتشمل أغراض الشركة وفقاً للنظام الأساس ما يلي:

1. تعدين المعادن الكيميائية ومعادن الأسمدة.
2. أنشطة الدعم لاستخراج النفط والغاز الطبيعي.
3. صنع المنتجات النفطية المكررة.
4. صنع المواد الكيميائية الأساسية.
5. صنع اللداين والمطاط التركيبي في أشكالها الأولية.
6. صنع المنتجات الكيميائية الأخرى غير المصنفة في موضع آخر.
7. صنع البطاريات والمراكم.
8. أعمال التشييد المتعلقة بمشاريع الهندسة المدنية الأخرى.
9. بيع أنواع الوقود الصلبة والسائلة والغازية وما يتصل بها من منتجات بالجملة.

معلومات التواصل:

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

مكتب رقم 203

مركز رويين بلزا الدائري الشمالي

حي حطين

ص.ب. 99833 الرياض 11625

هاتف: 00966112792522

فاكس: 00966112792523

البريد الإلكتروني: ir@siig.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.siig.com.sa

4.1 مجموعة الشركة

لدى الشركة ستة شركات تابعة، وهي:

1. شركة شيفرون فيلبس السعودية (SCP)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تقع في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية، بالسجل التجاري رقم 2055003839 وتاريخ 8 يوليو 1996م، ويبلغ رأس مالها مائتين وثلاثة وأربعون مليون وسبع مائة وخمسون ألف (243,750,000) ريال سعودي، مملوكة مناصفة بين المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركة شيفرون فيلبس العربية للبتروكيماويات بنسبة 50% لكل منهما، ويقع المشروع في مدينة الجبيل الصناعية، وبدأ الإنتاج في عام 2000م، وينتج مواد البنزين، والسايكلوهكسان، والمركبات العطرية.
2. شركة الجبيل شيفرون فيلبس (JCP)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تقع في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية، بالسجل التجاري رقم 2055005901 وتاريخ 23 أغسطس 2003م، ويبلغ رأس مالها أربع مائة وثلاثة وثمانون مليون وسبع مائة وخمسون ألف (483,750,000) ريال سعودي، مملوكة مناصفة بين المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركة شيفرون فيلبس العربية للبتروكيماويات بنسبة 50% لكل منهما، ويقع المشروع في مدينة الجبيل الصناعية، وبدأ الإنتاج في عام 2008م، حيث ينتج مادتي الستايرين، والبروبيلين.
3. شركة أروماتيكس للتوزيع (ADCo)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تقع في المنطقة الحرة بمطار دبي، بالإمارات العربية المتحدة، تأسست في عام 2020م، ورأس مال مائة ألف (100,000) درهم إماراتي، مملوكة مناصفة بين المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركة شيفرون فيلبس العربية للبتروكيماويات بنسبة 50% لكل منهما، وتقوم الشركة بتسويق المنتجات التي تنتجها شركة شيفرون فيلبس السعودية (SCP)، وشركة الجبيل شيفرون فيلبس (JCP) خارج المملكة، بالتعاون مع شركة شيفرون فيلبس كيميكال إنترناشيونال (CPCIS)، وذلك بناءً على اتفاقية البيع المبرمة بين شركة أروماتيكس ديستريبوشن ش.م.ح و(CPCIS)، وينحصر نشاطها في تقديم الدعم التسويقي عن طريق خدمات التسويق والبيع لجميع هذه المنتجات خارج المملكة.
4. الشركة السعودية للبولىميرات (SPCo)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تقع في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية، بالسجل التجاري رقم 2055008886 وتاريخ 9 ديسمبر 2007م، ويبلغ رأس مالها مليار وأربع مائة وستة ملايين (1,406,000,000) ريال سعودي، ومملوكة للشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) بنسبة 65%، وشركة شيفرون فيلبس العربية للبتروكيماويات بنسبة 35%.
5. شركة بولىميرات الخليج للتوزيع (GPDC)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تقع في المنطقة الحرة بمطار دبي، بالإمارات العربية المتحدة، تأسست في عام 2011م، ورأس مال مليوني (2,000,000) درهم إماراتي ما يقارب مليونين واثنتين وأربعين ألف ومائتين (2,042,200) ريال سعودي، ومملوكة للشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) بنسبة 65%، وشركة شيفرون فيلبس العربية للبتروكيماويات بنسبة 35%، وتقوم الشركة بتسويق المنتجات خارج المملكة بالتعاون مع شركة شيفرون فيلبس كيميكال إنترناشيونال (CPCIS)، وذلك بناءً على اتفاقية البيع المبرمة بين شركة بولىميرات الخليج للتوزيع و(CPCIS)، وينحصر نشاطها في تقديم الدعم التسويقي عن طريق تخزين وبيع وتوزيع المنتجات خارج المملكة، والمنتجة من قبل الشركة السعودية للبولىميرات.
6. الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)، وهي شركة مساهمة غير مدرجة، تقع في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية، بالسجل التجاري رقم 1010246363 وتاريخ 16 مارس 2008م، ويبلغ رأس مالها أربعة مليارات وثمان مائة مليون (4,800,000,000) ريال سعودي، مملوكة بالكامل من قبل المجموعة السعودية، ويتمثل نشاط بتروكيم في تنمية وتطوير وإقامة وتشغيل وإدارة وصيانة المصانع البتروكيماوية والغاز والبتترول والصناعات الأخرى، وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتروكيماوية ومشتقاتها.

4.2 التطورات الرئيسية في رأس مال الشركة

تأسست الشركة في عام 1996م برأس مال يبلغ (550,000,000) ريال سعودي. ومنذ تأسيسها، قامت الشركة بعدة تغييرات في هيكله رأس مالها كما هو موضح في الملخص أدناه:

جدول 1:التطورات الرئيسية في رأس مال الشركة

تاريخ الاستحقاق	الهيكله	رأس مال الشركة قبل الهيكله	رأس مال الشركة بعد الهيكله	طريقه هيكله رأس مال الشركة
2003/03/27م	زياده رأس المال بقيمه 650,000,000 ريال سعودي	550,000,000 ريال سعودي	1,200,000,000 ريال سعودي	قام مجلس إداره الشركة في تاريخ 1423/11/09 هـ (الموافق 2003/01/12 م) بالتوصيه بزياده رأس مال الشركة عن طريق إصدار أسهم حقوق أولويه. وصدرت موافقه الجمعيه العامه غير العاديه على زياده رأس المال في تاريخ 1424/02/25 هـ (الموافق 2003/03/27 م)
2005/04/12م	زياده رأس المال بقيمه 600,000,000 ريال سعودي	1,200,000,000 ريال سعودي	1,800,000,000 ريال سعودي	أعلنت الشركة في تاريخ 1426/01/03 هـ (الموافق 2005/02/12 م) عن توصيه مجلس الإدارة بزياده رأس مال الشركة عن طريق إصدار أسهم منحه بواقع سهم واحد (1) مجاني لكل ساهمين (2) يملكها المساهمون. وصدرت موافقه الجمعيه العامه غير العاديه للشركه على زياده رأس المال في تاريخ 1426/03/03 هـ (الموافق 2005/04/12 م).
2006/05/23م	زياده رأس المال بقيمه 450,000,000 ريال سعودي	1,800,000,000 ريال سعودي	2,250,000,000 ريال سعودي	أعلنت الشركة في تاريخ 1426/11/08 هـ (الموافق 2005/12/10 م) عن توصيه مجلس الإدارة بزياده رأس مال الشركة عن طريق إصدار أسهم منحه بواقع سهم واحد (1) مجاني لكل أربعة (4) أسهم يملكها المساهمون، وصدرت موافقه الجمعيه العامه غير العاديه للشركه على زياده رأس المال في تاريخ 1427/04/25 هـ (الموافق 2006/05/23 م).
2008/02/05م	زياده رأس المال بقيمه 2,250,000,000 ريال سعودي	2,250,000,000 ريال سعودي	4,500,000,000 ريال سعودي	أعلنت الشركة في تاريخ 1428/08/30 هـ (الموافق 2007/09/12 م) عن توصيه مجلس الإدارة بزياده رأس مال الشركة عن طريق إصدار أسهم حقوق أولويه بواقع مائتين وخمسة وعشرين مليون (225,000,000) سهم بدون علاوة إصدار، لاستخدام الشركة متحصلات الطرح لغرض تأسيس شركه بتروكيم وتمويل حصه الشركه من رأس مالها والتي ستبلغ 50%. وافقت الجمعيه العامه غير العاديه على زياده رأس المال في تاريخ 1429/01/27 هـ (الموافق 2008/02/05 م).
2022/04/10م	زياده رأس المال بقيمه 3,048,000,000 ريال سعودي.	4,500,000,000 ريال سعودي	7,548,000,000 ريال سعودي	أعلنت الشركة في تاريخ 1443/03/21 هـ (الموافق 2021/10/27 م) عن نيتها المؤكده لتقديم عرض لمساهمي الشركة الوطنيه للبتروكيماويات (بتروكيم) للاستحواذ على جميع الأسهم المصدرة في بتروكيم غير المملوكه من قبل المجموعه السعوديه مقابل إصدار أسهم جديده لمساهمي الشركة الوطنيه للبتروكيماويات (بتروكيم) في المجموعه السعوديه الشركه الوطنيه للبتروكيماويات (بتروكيم) تتمثل في (1.27) سهم في المجموعه السعوديه مقابل كل سهم يملكونه في الشركه الوطنيه للبتروكيماويات (بتروكيم). وافقت الجمعيه العامه غير العاديه على زياده رأس المال في تاريخ 1443/09/09 هـ (الموافق 2022/04/10 م).

المصدر: الشركة

في تاريخ (*) هـ الموافق (*) م، ستعقد الجمعيه العامه غير العاديه للتصويت على تخفيض رأس مال الشركة بقيمه (754,800,000) ريال سعودي لينخفض رأس المال من (7,548,000,000) ريال سعودي إلى (6,793,200,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء (75,480,000) سهمًا من أسهم الشركة.

4.3 مجلس الإدارة

يتكون مجلس الإدارة من سبعة (7) أعضاء تم تعيينهم لدوره مجلس تبدأ من تاريخ 1445/11/09 هـ (الموافق 2024/05/17 م) وتنتهي بتاريخ 1449/12/ 21 هـ (الموافق 2028/05/16 م). ويبين الجدول الآتي أعضاء مجلس الإدارة وملكيه كل منهم في أسهم الشركة كما بنهايه التداول في يوم الأربعاء الموافق 1446/09/19 هـ (الموافق 2025/03/19 م):

جدول 2: أعضاء مجلس الإدارة وملكيّتهم في أسهم الشركة

تاريخ العضوية*	نسبة الأسهم المملوكة		عدد الأسهم المملوكة		الصفة	المنصب**	الاسم
	غير مباشرة ^(١)	مباشرة	غير مباشرة ^(١)	مباشرة			
2024/05/17م	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	غير تنفيذي	رئيس المجلس	خليل إبراهيم الوطبان
2024/05/17م	لا يوجد	0.0000132%	لا يوجد	100	مستقل	نائب الرئيس	سعد صالح الرويتع
2024/05/17م	لا يوجد	0.000265%	لا يوجد	2,000	غير تنفيذي	عضو	إياد عبدالرحمن الحسين
2024/05/17م	لا يوجد	0.0000132%	لا يوجد	100	مستقل	عضو	عبدالله أحمد الشهري
2024/05/17م	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	غير تنفيذي	عضو	سليمان عبدالرحمن القويّز
2024/05/17م	لا يوجد	0.0000662%	لا يوجد	500	مستقل	عضو	سعيد عبداللطيف الحضرمي
2024/05/17م	لا يوجد	0.0003007%	لا يوجد	2,270	تنفيذي	عضو	عبدالرحمن صالح السماعيل

المصدر: الشركة وموقع تداول السعودية

(1) تعني الأسهم المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بشكل غير مباشر في الشركة من خلال (1) الشركات التي يسيطرون عليها، أو (2) الأسهم المملوكة من قبل الزوجة أو الأولاد القصر.

* وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 1445/11/08هـ (الموافق 2024/05/16م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه للدورة الحالية والتي بدأت من تاريخ 1445/11/09هـ (الموافق 2024/05/17م) ولمدة أربع سنوات تنتهي في تاريخ 1449/12/21هـ (الموافق 2028/05/16م).

** قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 1445/11/10هـ (الموافق 2024/05/18م) تعيين السيد/ خليل إبراهيم حسين الوطبان رئيسًا لمجلس الإدارة، وتعيين السيد/ سعد صالح عبد الله الرويتع نائبًا لرئيس مجلس الإدارة.

4.4 كبار التنفيذيين

يدير الشركة فريق تنفيذي ذو خبرة عالية، ويتمتع بالمؤهلات والخبرات اللازمة لإدارة أعمال الشركة، ويبين الجدول الآتي كبار التنفيذيين للشركة ومناصبهم وتاريخ تعيينهم في هذه المناصب وملكية كل منهم في أسهم الشركة كما بنهاية التداول في يوم الأربعاء الموافق 1446/09/19هـ الموافق 2025/03/19م:

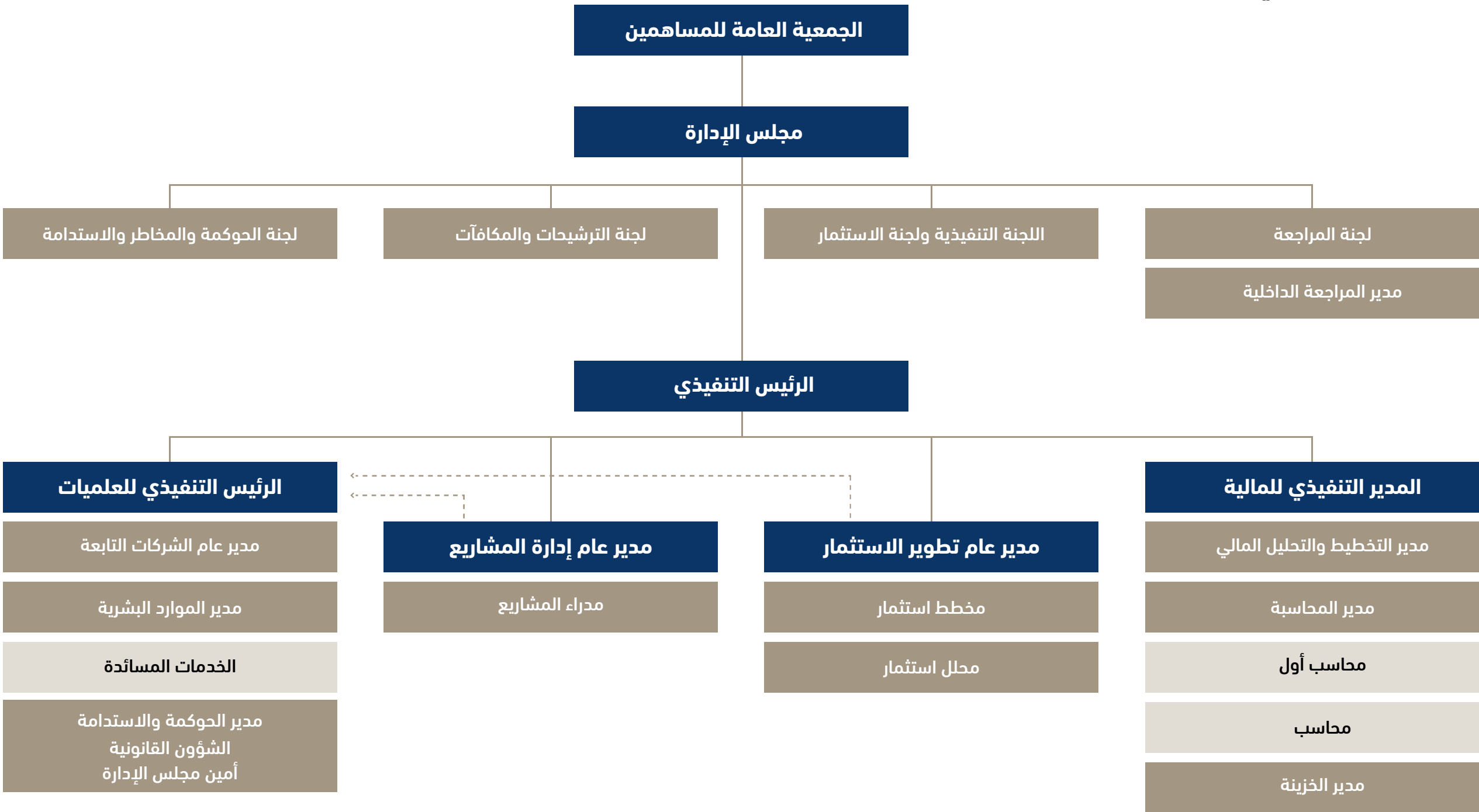
جدول 3: كبار التنفيذيين في الشركة ومناصبهم وملكياتهم

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم المملوكة		نسبة الأسهم المملوكة		سنة التعيين
			مباشرة	غير مباشرة ^(١)	مباشرة	غير مباشرة ^(١)	
عبد الرحمن صالح السماعيل	الرئيس التنفيذي	سعودي	2,270	لايوجد	%0.0003007	لايوجد	2021/01/01م
فهد عبد الله الذيبان	الرئيس التنفيذي للعمليات	سعودي	لايوجد	لايوجد	لايوجد	لايوجد	2023/01/01م
حسام محمد البدر	المدير المالي	سعودي	لايوجد	لايوجد	لايوجد	لايوجد	2023/05/01م

المصدر: الشركة وموقع تداول السعودية

(1) تعني الأسهم المملوكة من قبل كبار التنفيذيين بشكل غير مباشر في الشركة من خلال (1) الشركات التي يسيطرون عليها، أو (2) الأسهم المملوكة من قبل الزوجة أو الأولاد القصر.

4.5 الهيكل التنظيمي



المصدر: الشركة

4.6 المساهمين الكبار

لدى الشركة مساهم كبير وحيد (أي مساهم يملك نسبة 5% أو أكثر بشكل مباشر من رأس مال الشركة)، وذلك على النحو الآتي:

جدول 4: هيكل الملكية في الشركة قبل وبعد تخفيض رأس المال

بعد تخفيض رأس المال			قبل تخفيض رأس المال			المساهم
القيمة الاسمية (ريال)	نسبة الملكية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال)	نسبة الملكية	عدد الأسهم	
1,262,347,500	%18.583	126,234,750	1,402,608,330	%18.583	140,260,833	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
44,730	%0.0006585	4,473	49,700	%0.0006585	4,970	أعضاء مجلس الإدارة
5,530,807,770	%81.4168	553,080,777	6,145,341,970	%81.4168	614,534,197	بقية المساهمين
6,793,200,000	%100	679,320,000	7,548,000,000	%100	754,800,000	الإجمالي

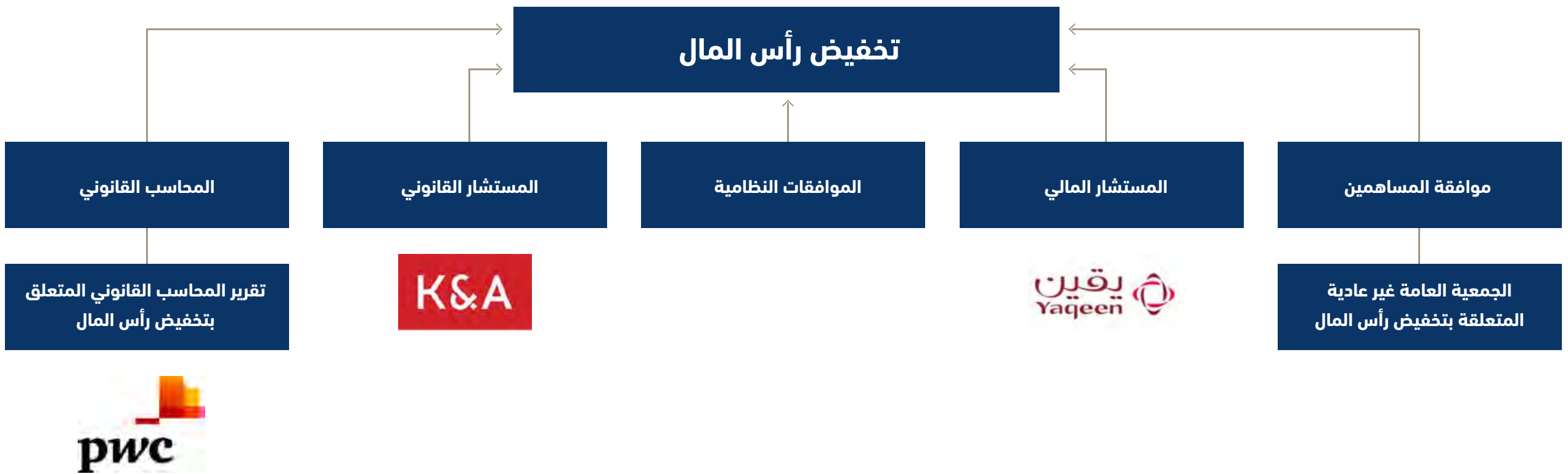
المصدر: الشركة، وموقع تداول السعودية كما بتاريخ 19 مارس 2025م.

* تعد النسب الواردة في الجدول تقريبية.

هيكـل عملـية تخفيض رأس المال

5.1 الرسم البياني (هيكل الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال)

يبين الرسم البياني الآتي الأطراف المشاركة في تخفيض رأس المال:



5.2 الهيكل العام لتخفيض رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة المصدر الحالي سبعة مليارات وخمسمائة وثمانية وأربعون مليوناً (7,548,000,000) ريال سعودي، مقسماً إلى سبعمائة وأربعة وخمسون مليوناً وثمانمائة ألف (754,800,000) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل.
- بتاريخ 1446/06/24 هـ (الموافق 2024/12/25 م)، أعلنت الشركة عن توصية مجلس إدارتها بتخفيض رأس مال الشركة بقيمة سبعمائة وأربعة وخمسون مليوناً وثمانمائة ألف (754,800,000) ريال سعودي، وذلك من (7,548,000,000) ريال سعودي، إلى ست مليارات وسبعمائة وثلاثة وتسعين مليوناً ومائتي ألف (6,793,200,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء خمسة وسبعون مليوناً وأربعمائة وثمانين (75,480,000) سهماً من أسهم الشركة.
- بتاريخ 1446/07/09 هـ (الموافق 2025/01/09 م)، أعلنت الشركة عن تعيين شركة يقين المالية كمستشار مالي لتخفيض رأس المال.
- سيتم إلغاء خمسة وسبعين مليوناً وأربعمائة وثمانين ألفاً (75,480,000) سهماً عادياً ما نسبته 10% من رأس المال وتعويض المساهمين المستحقين بالقيمة الاسمية (10) ريالات لكل سهم ملغى، أي بمعدل إلغاء سهم (1) واحد لكل عشرة (10) أسهم، والسبب يعود إلى زيادة رأس المال عن حاجة الشركة.
- سوف يؤدي إلغاء (10%) من أسهم الشركة لانخفاض رأس المال بقيمة سبعمائة وأربعة وخمسين مليوناً وثمانمائة ألف (745,800,000) ريالاً سعودياً من سبع مليارات وخمسمائة وثمانية وأربعين مليوناً. (7,548,000,000) ريالاً سعودياً إلى ست مليارات وسبعمائة وثلاثة وتسعين مليوناً ومائتي ألف (6,793,200,000) ريالاً سعودياً مقسم إلى ستمائة وتسعة وسبعين مليوناً وثلاثمائة وعشرين ألف (679,320,000) سهم بقيمة اسمية عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد.
- بعد موافقة الهيئة على تخفيض رأس المال، ستقوم الشركة بالإعلان عن بدء فترة اعتراض الدائنين، وسيكون ذلك قبل (45) يومًا على الأقل من التاريخ المحدد لانعقاد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لاتخاذ قرار التخفيض.
- عند موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، سيعتبر قرار التخفيض نافذ، وسيتم تعليق تداول الأسهم على السوق لمدة يومين تداول وذلك ابتداءً من اليوم الذي يلي موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، ومن ثم يعود التداول في يوم التداول الثالث بالسعر المعدل.
- ستقوم الشركة بدفع إجمالي قيمة التخفيض، سبعمائة وأربعة وخمسين مليوناً وثمانمائة ألف (754,800,000) ريالاً سعودياً، من الأرصدة النقدية للشركة وذلك بمقدار القيمة الاسمية عشرة (10) ريالات سعودية لكل سهم ملغى للمساهمين المستحقين خلال ثلاثة أيام تداول من استئناف التداول على الأسهم، والتي ستودع في الحسابات الاستثمارية للمساهمين المستحقين لتعويضهم عن الأسهم الملغاة.
- تاريخ القوائم المالية التي أخذت منها القيم المطلوب تحديدها لأغراض تخفيض رأس المال: القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 م.
- ستُجمع كسور الأسهم الناتجة عن تخفيض رأس المال، إن وجدت، في محفظة واحدة لتباع في السوق بالسعر السائد، وسيتم توزيع عائدات بيعها على المساهمين المستحقين، كل حسب نسبة ملكيته في كسور الأسهم، وذلك خلال ثلاثين (30) يومًا من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض.
- أعلنت الشركة بتاريخ 1446/09/25 هـ الموافق 2025/03/25 م عن بدء فترة اعتراض الدائنين من يوم الثلاثاء 1446/09/25 هـ الموافق 2025/03/25 م لمدة خمسة وأربعين (45) يومًا تنتهي يومًا الخميس 1446/11/10 هـ الموافق 2025/05/08 م.

الخطوات المتخذة لتنفيذ تخفيض رأس المال المقترح

6. الخطوات المتخذة لتنفيذ تخفيض رأس المال المقترح

اتخذت الشركة عددًا من الخطوات لإتمام تخفيض رأس المال، وذلك على النحو الآتي:

- توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال، وتم الإعلان عن هذه التوصية بتاريخ 1446/06/24 هـ الموافق 2024/12/25 م.
- تعيين مستشار مالي فيما يخص تخفيض رأس المال، وتم الإعلان عن التعيين بتاريخ 1446/07/09 هـ الموافق 2025/01/09 م.
- تعيين مستشار قانوني فيما يخص تخفيض رأس المال، وتعيين محاسب قانوني لإعداد تقرير فحص محدود للممارس المستقل فيما يخص عملية تخفيض رأس المال.
- إعداد وتقديم طلب تخفيض رأس المال لهيئة السوق المالية بما يتوافق مع متطلبات المادة (61) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة. وتم تقديم الطلب بتاريخ 1446/08/13 هـ الموافق 2025/02/12 م.
- موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة. وأعلنت الهيئة عن موافقتها بتاريخ 1446/09/24 هـ الموافق 2025/03/24 م.
- تقديم إشعار إلى تداول السعودية بالصيغة الواردة في الملحق (5) من قواعد الإدراج. وتم تقديم الإشعار بتاريخ 1446/09/27 هـ الموافق 2025/03/27 م.
- إعلان الشركة عن بدء فترة اعتراض الدائنين، وذلك قبل (45) يومًا على الأقل من التاريخ المحدد لعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لاتخاذ قرار التخفيض. وأعلنت الشركة عن ذلك بتاريخ 1446/09/25 هـ الموافق 2025/03/25 م.
- انعقاد الجمعية العامة غير العادية للتصويت على تخفيض رأس مال الشركة، وتم نشر الدعوة بتاريخ (*) هـ الموافق (*) م وذلك لعقدها بتاريخ (*) هـ الموافق (*) م.
- عند موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة، سيصبح تخفيض رأس مال الشركة نافذًا.
- في حال موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة، ستقوم تداول السعودية بتعليق تداول أسهم الشركة لجلستين تداول متتاليتين ابتداء من اليوم التالي لموافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة. وسيكون القرار نافذًا على المساهمين المالكين للأسهم في يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الذين يظهرون في سجلات الشركة لدى إيداع في نهاية التداول لثاني يوم يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس المال.
- في حال موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة، ستقوم الشركة باتخاذ الإجراءات ذات العلاقة مع وزارة التجارة لإيداع النظام الأساسي المحدث وتحديث السجل التجاري للشركة.
- في حال موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة، ستقوم الشركة بجمع كسور الأسهم الناتجة عن تخفيض رأس المال، إن وجدت، في محفظة واحدة لتباع في السوق بالسعر السائد، وسيتم توزيع عائدات بيعها على المساهمين المستحقين، كل حسب نسبة ملكيته في كسور الأسهم، وذلك خلال ثلاثين (30) يومًا من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض.

أسباب تخفيض رأس المال ومناقشة وتحليل الإدارة

بتاريخ 1446/06/24 هـ (الموافق 2024/12/25م) أعلنت الشركة على موقع السوق عن توصية مجلس إدارتها خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ 1446/06/24 هـ (الموافق 2024/12/25م) بتخفيض رأس مال الشركة من (7,548,000,000) ريال سعودي إلى (6,793,200,000) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء (75,480,000) سهم عادي من الأسهم المصدرة للشركة بنسبة تخفيض قدرها (10%) من عدد الأسهم، ووضح المجلس في توصيته الصادرة بتاريخ 1446/06/24 هـ (الموافق 2024/12/25م) بأنه سيتم تخفيض رأس المال بسبب زيادة رأس المال عن حاجة الشركة.

تنص المادة (134) من نظام الشركات على أنه للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا زاد على حاجة الشركة أو إذا منيت الشركة 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 المحاسب القانوني للشركة.

يهدف مجلس إدارة الشركة بأن يكون لعملية تخفيض رأس المال أثر إيجابي على المركز المالي للشركة حيث إن المبلغ المدفوع لرأس المال يتجاوز المتطلبات الفورية للشركة. وفي حالة حدوث ذلك، من المتوقع أن يؤدي تخفيض رأس المال والنقد إلى وجود هيكل رأسمالي أكثر كفاءة للشركة، وبالتالي تحسين مؤشرات الأداء، حيث من المتوقع أن يعزز ذلك ربحية السهم، وتوزيعات الأرباح لكل سهم والعائد على حقوق الملكية، وذلك كما هو موضح في الجدول التالي:

البند	قبل عملية تخفيض	بعد عملية تخفيض
ربحية السهم	0.27	0.30
توزيعات الأرباح لكل سهم (ريال/سهم)	0.50	0.56
العائد على الأصول	1.99%	2.15%
العائد على حقوق الملكية	2.05%	2.22%

المصدر: الشركة

أثر تخفيض رأس مال الشركة على التزامات الشركة

8. أثر تخفيض رأس مال الشركة على التزامات الشركة

قامت الشركة بتعيين شركة برايس واترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون كمحاسب قانوني لإعداد تقرير التأكيد المحدود الخاص بتخفيض رأس المال، ويتضمن التقرير في المرفق (أ) تبليغ مجلس الإدارة الذي يبين أسباب تخفيض رأس المال وأثره على التزامات الشركة. تم إرفاق تقرير المحاسب القانوني في الملحق (1) من هذا التعميم.

آثار تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

يبين الجدول أدناه الآثار المترتبة على تخفيض رأس المال على حقوق الملكية للمساهمين وذلك كما في 31 ديسمبر 2024م.

جدول 6: الآثار المترتبة على تخفيض رأس المال على حقوق الملكية للمساهمين

حقوق المساهمين	قبل عملية التخفيض المقترح ⁽¹⁾	بعد عملية التخفيض المقترح ⁽²⁾	صافي التأثيرات ⁽²⁾
رأس المال	7,548,000,000	6,793,200,000	(754,800,000)
علاوة إصدار	7,970,520,000	7,970,520,000	-
احتياطي استحواذ	(6,349,090,000)	(6,349,090,000)	-
أرباح مبقاة	665,087,000	665,087,000	-
صافي حقوق الملكية	9,834,517,000	9,079,717,000	(754,800,000)

المصدر: (1) القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م و(2) بيان مجلس الإدارة الوارد في المرفق (أ) من تقرير التأكيد المحدود للممارس المستقل حول تخفيض رأس المال

جدول 7: الآثار المترتبة على تخفيض رأس المال على قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2024م

قائمة المركز المالي	قبل تخفيض رأس المال ⁽¹⁾	بعد تخفيض رأس المال ⁽²⁾	التأثير ⁽²⁾
ممتلكات وآلات ومعدات، صافي	1,772,000	1,772,000	-
استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	8,329,969,000	8,329,969,000	-
موجودات أخرى	6,405,000	6,405,000	-
مجموع الموجودات غير المتداولة	8,338,146,000	8,338,146,000	-
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	8,505,000	8,505,000	-
مطلوب من أطراف ذات علاقة	805,577,000	805,577,000	-
ودائع مرابحة قصيرة الأجل	30,152,000	30,152,000	-
نقد وما يقابله	919,068,000	164,268,000	(754,800,000)
مجموع الموجودات المتداولة	1,763,302,000	1,008,502,000	(754,800,000)
مجموع الموجودات	10,101,448,000	9,346,648,000	(754,800,000)
رأس المال	7,548,000,000	6,793,200,000	(754,800,000)
علاوة إصدار	7,970,520,000	7,970,520,000	-
احتياطي استحواذ	(6,349,090,000)	(6,349,090,000)	-
أرباح مبقاه	665,087,000	665,087,000	-
صافي حقوق الملكية	9,834,517,000	9,079,717,000	(754,800,000)
التزامات منافع الموظفين	28,499,000	28,499,000	-
مجموع الالتزامات غير المتداولة	28,499,000	28,499,000	-
مستحقات ومطلوبات أخرى	43,125,000	43,125,000	-
مخصص الزكاة	195,307,000	195,307,000	-
مجموع الالتزامات المتداولة	238,432,000	238,432,000	-
مجموع الالتزامات	266,931,000	266,931,000	-
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	10,101,448,000	9,346,648,000	(754,800,000)

المصدر: (1) القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م و(2) بيان مجلس الإدارة الوارد في المرفق (أ) من تقرير التأكيد المحدود للممارس المستقل حول تخفيض رأس المال

الآثار على المحفظة الاستثمارية

تعتزم الشركة تخفيض رأس مالها بمبلغ (754,800,000) ريال سعودي من (7,548,000,000) ريال سعودي إلى (6,793,200,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء (75,480,000) سهمًا من أسهم الشركة، وذلك بإلغاء سهم (1) واحد لكل سهم (10) عشرة أسهم.

ستُجمَع كسور الأسهم الناتجة عن تخفيض رأس المال، إن وجدت، في محفظة واحدة لتُباع في السوق بالسعر السائد، وسيتم توزيع عائدات بيعها على المساهمين المستحقين، كلٌ حسب نسبة ملكيته في كسور الأسهم، وذلك خلال ثلاثين (30) يومًا من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض.

لن يؤثر تخفيض رأس مال الشركة على القيمة السوقية لمحافظ مساهمي الشركة، كما يتضح من المثال الافتراضي أدناه، وذلك على مثال مساهم يملك في محفظته (1,000) سهم من أسهم الشركة.

جدول 8: آثار تخفيض رأس المال على المحفظة

البند	قبل تخفيض رأس المال	بعد تخفيض رأس المال
عدد الأسهم المملوكة قبل التخفيض	1,000 سهم	لا ينطبق
سعر السهم قبل التخفيض*	15.1ريال سعودي	لا ينطبق
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديري)*	15,100 ريال سعودي	لا ينطبق
نسبة التخفيض	لا ينطبق	10%
عدد الأسهم الملغاة	لاينطبق	100
الأسهم المملوكة بعد التخفيض	لا ينطبق	900
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري)*	لا ينطبق	15.67 ريال سعودي
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديري)*	لا ينطبق	14,100 ريال سعودي
قيمة التعويض الناتجة من إلغاء الأسهم والتي سيتم إيداعها نقداً في المحفظة	لا ينطبق	1,000
تعويض كسور الأسهم	لا ينطبق	لا يوجد لعدم وجود كسور

* بناءً على سعر الإغلاق يوم 19 مارس 2025م.

ملاحظة: أُعدَّ الجدول أعلاه على أساس سعر إغلاق السهم البالغ 15.1 ريال سعودي كما بنهاية التداول يوم الأربعاء 19 مارس 2025م. ستعتمد القيمة السوقية الفعلية لأسهم الشركة بعد تخفيض رأس المال على سعر سهم الشركة كما في نهاية التداول في يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض.
 **قد لا يتطابق السعر التوضيحي مع السعر المعدل حسب إجراءات التداول والعضوية.

يوضح الجدول أدناه الآثار على مساهمين يملكون من (1) سهم واحد إلى (10) عشرة أسهم. كما يتم ملاحظته، فإن المساهم الذي يملك سهم واحد قبل تخفيض رأس المال لن يملك أي سهم بعده ولن يكون مساهمًا وسيحصل فقط على قيمة تعويض الكسور.

جدول 9: آثار تخفيض رأس المال على المساهمين الذين يملكون 10 أسهم أو أقل:

البند	البند	البند	البند	البند	البند	البند	البند	البند	البند	البند
10 أسهم	9 أسهم	8 أسهم	7 أسهم	6 أسهم	5 أسهم	4 أسهم	3 أسهم	2 سهم	1 سهم	الأسهم المملوكة قبل التخفيض
15.1	15.1	15.1	15.1	15.1	15.1	15.1	15.1	15.1	15.1	سعر السهم قبل التخفيض (ريال سعودي) (بناءً على سعر الإغلاق يوم 19 مارس 2025م)
1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	الأسهم الملغاة بسبب التخفيض(سهم)
9	8	7	6	5	4	3	2	1	لا يوجد	الأسهم المتبقية من الأسهم المملوكة بعد التخفيض (سهم)
15.67	15.67	15.67	15.67	15.67	15.67	15.67	15.67	15.67	15.67	سعر السهم بعد التخفيض (ريال سعودي) (تقديري)*
151	135.9	120.8	105.7	90.6	75.5	60.4	45.3	30.2	15.1	القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (ريال سعودي) (تقديري)
141	125.33	109.67	94	78.33	62.67	47	31.33	15.67	لا يوجد	القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (ريال سعودي) (تقديري)
10.00	10.57	11.13	11.7	12.27	12.83	13.4	13.97	14.53	15.1	كامل القيمة المدفوعة (ريال سعودي) **
10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	قيمة التعويض الناتجة من إلغاء الأسهم*** بالقيمة الاسمية (ريال سعودي)
لا يوجد	0.57	1.13	1.7	2.27	2.83	3.4	3.97	4.53	5.1	قيمة التعويض الناتج عن كسور الأسهم (ريال سعودي) **** (تقديري)

ملاحظة: أُعدّ الجدول أعلاه على أساس سعر إغلاق السهم البالغ 15.10 ريال سعودي كما بنهاية التداول يوم الأربعاء 19 مارس 2025م، ستعتمد القيمة السوقية الفعلية للأسهم الشركة بعد تخفيض رأس المال على سعر سهم الشركة كما في نهاية التداول في يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض.

* السعر المعدل بعد عودة التداول (أي بعد انتهاء فترة اعتراض الدائنين و نفاذ قرار التخفيض).

** كامل القيمة المدفوعه = القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديرية) - القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)

*** قيمة التعويض الناتجة من إلغاء الأسهم = (الأسهم المملوكة قبل التخفيض*نسبة التخفيض 10%)*القيمة الاسمية

**** قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية) = كامل القيمة المدفوعه - قيمة التعويض الناتجة من إلغاء الأسهم

***** قد لا يتطابق السعر التوضيحي مع السعر المعدل حسب إجراءات التداول والعضوية.

طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

9. طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

يوضح الجدول الآتي كيفية حساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال:

جدول 10: كيفية حساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

البيان	القيمة (بالريال السعودي) / سهم
(أ) سعر السهم قبل تخفيض رأس المال(تقديري)*	15.1 ريال سعودي
(ب) عدد الأسهم قبل تخفيض رأس المال	754,800,000 سهم
(ج) القيمة السوقية لأسهم الشركة قبل تخفيض رأس المال = (أ) * (ب) (تقديري)	11,397,480,000 ريال سعودي
(د) الدفع للمساهمين	754,800,000 ريال سعودي
(هـ) القيمة السوقية لسهم الشركة بعد التخفيض = (ج) / (و) (تقديري)*	15.67 ريال سعودي
(و) عدد الأسهم بعد تخفيض رأس المال	679,320,000 سهم
(ز) القيمة السوقية لأسهم الشركة بعد تخفيض رأس المال ** = (ج) - (د) (تقديري)*	10,642,680,000 ريال سعودي

* بناءً على سعر الإغلاق يوم 19 مارس 2025م.

** السعر المعدل بعد عودة التداول (أي بعد انتهاء فترة اعتراض الدائنين و نفاذ قرار التخفيض).

*** قد لا يتطابق السعر التوضيحي مع السعر المعدل حسب إجراءات التداول والعضوية.

ملاحظة: أُعدّ الجدول أعلاه على أساس سعر إغلاق السهم البالغ 15.10 ريال سعودي كما بنهاية التداول يوم الأربعاء 19 مارس 2025م، ستعتمد القيمة السوقية الفعلية لأسهم الشركة بعد تخفيض رأس المال على سعر سهم الشركة كما في نهاية التداول في يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض. ملاحظة: الأرقام مقربة.

عوامل المخاطرة

10. عوامل المخاطرة

المادة (61) (ب) (3)

أوصى المجلس بتخفيض رأس المال لزيادة رأس المال عن حاجة الشركة، ويتوقع أن يكون له أثر إيجابي بإذن الله. للمزيد من المعلومات عن ذلك، الرجاء مراجعة القسم رقم 6 ("أسباب توصية تخفيض رأس المال ومناقشة وتحليل الإدارة") من هذا التعميم.

وبالرغم من ذلك، فإن هناك عدة مخاطر قد تنشأ بسبب تخفيض رأس المال. إن وقوع أي من هذه المخاطر قد يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومجموعتها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية، وقد يؤدي إلى انخفاض في سعر السهم، وإضعاف قدرة الشركة على توزيع أرباح على المساهمين، والذي قد يؤدي إلى خسارة المستثمرين كامل استثمارهم في أسهم الشركة أو جزءاً منه. إن المخاطر المذكورة في هذا القسم تشمل المخاطر الجوهرية المتعلقة بتخفيض رأس المال، ولا تشمل أي مخاطر تجارية أو قانونية متعلقة بأعمال المجموعة أو المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه أو غيرها من المخاطر الاقتصادية والسياسية والتنظيمية. وعليه، على كافة المساهمين تقييم المخاطر المرتبطة بتخفيض رأس المال بشكل دقيق وعدم الاعتماد عليها كمخاطر عامة عن الشركة ومجموعتها. إن المخاطر المبينة أدناه غير مرتبة على أساس أهميتها أو تأثيرها المتوقع.

- **المخاطر المتعلقة بتذبذب سعر السهم في السوق والأثر المترتب على تعويض كسور الأسهم:** قد يشهد سعر سهم الشركة تذبذباً كبيراً وعدم استقرار نتيجة عدة عوامل، منها ظروف السوق المرتبطة بالأسهم، والتغيرات التنظيمية في القطاع، والتقلبات الاقتصادية العامة، والظروف السياسية التي تشهدها المنطقة، وأداء الشركة المالي والتشغيلي، وغيرها من الأمور. وعليه، قد لا يؤدي تخفيض رأس المال لارتفاع في سعر السهم بنفس المدى المتوقع كما بتاريخ هذا التعميم أو في أي وقت سابق أو لاحق له، حيث أنه سيعتمد على سعر السهم في يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض. بالإضافة لذلك، فإن كسور الأسهم سيتم جمعها وبيعها في السوق وفقاً للسعر السائد في حينه، والذي قد لا يكون مماثل أو أعلى من سعر السهم في تاريخ هذا التعميم أو في تاريخ الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض، مما يعني أن المساهم الذي يملك كسور الأسهم قد لا يحصل على تعويض كافٍ أو مماثل لما قد كان سيحصل عليه في وقت آخر.
- **المخاطر المتعلقة بامتلاك سهم:** في حال امتلاك المساهم لسهم واحد، فسيتم إلغاء سهمه وتعويضه بالتعويض النقدي الذي يستحقه. وعليه، لن يكون مساهماً في الشركة بعد إتمام تخفيض رأس المال وستكون ملكيته صفر بالمائة، ولن يتمتع بأي من حقوق المساهمين تبعاً لذلك، كما قد لا يحصل على تعويض كافٍ كما تم تفصيله أعلاه.
- **المخاطر المتعلقة بالتوقعات المستقبلية والأحداث المستقبلية غير المعلومة:** إن بعض البيانات الواردة في هذا التعميم قد تمثل تطلعات وبيانات مستقبلية وتتضمن مخاطر معروفة وأخرى مجهولة وبعض الشكوك التي تؤثر على نتائج الشركة المالية. وتشمل هذه البيانات، على سبيل المثال لا الحصر، خطط الشركة المستقبلية وآثار تخفيض رأس المال الإيجابية وغيرها من الأمور. إن النتائج المستقبلية وبيانات الأداء للشركة لا يمكن توقعها فعلياً وقد تختلف عما هو موجود في هذا التعميم، إذ أن أداء الشركة وقدرتها على التطور هي ما يحدد النتائج الفعلية. إن عدم دقة هذه التطلعات والبيانات هي أحد المخاطر التي يتحملها المساهمين عند موافقتهم على تخفيض رأس المال. وفي حال اختلاف التوقعات المستقبلية للشركة عن النتائج الفعلية، فإن ذلك قد يؤثر على سعر السهم بشكل سلبي.
- **المخاطر المتعلقة باعتراض الدائنين:** إن من شروط تخفيض رأس المال السماح للدائنين بإبداء اعتراضهم على قرار تخفيض رأس المال وذلك قبل (45) يوماً على الأقل من التاريخ المحدد لعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لاتخاذ قرار التخفيض، فإن اعتراض أحد الدائنين وقدم للشركة المستندات اللازمة في الموعد المذكور وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالاً أو أن تقدم له ضماناً كافياً للوفاء به إذا كان أجلاً. وللدائن الذي أخطر الشركة باعتراضه على التخفيض ولم يتم الوفاء بدينه إذا كان حالاً، أو تقديم ضمان كافٍ للوفاء به إذا كان أجلاً، أن يتقدم إلى الجهة القضائية المختصة قبل التاريخ المحدد لعقد الجمعية العامة غير العادية لاتخاذ قرار التخفيض، ويكون للجهة القضائية المختصة في هذه الحالة أن تأمر بالوفاء بالدين أو بتقديم ضمان كافٍ أو تأجيل عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية بحسب الأحوال. بالإضافة لذلك، فإنه لا يحتج بالتخفيض قبل الدائن الذي قدم طلبه في الموعد المحدد إلا إذا استوفى ما حلّ من دينه أو حصل على الضمان الكافي للوفاء بما لم يحلّ منه. وعليه، قد يتم إيقاف أو تأخير إجراءات تخفيض رأس المال في حال وجود اعتراضات لم يتم التعامل معها وفقاً لنظام الشركات.

- **المخاطر المتعلقة بالسيولة:** تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. وعلى الرغم من أن الشركة تحافظ على مستوى سيولة متمثل بـ (7.4) مرة كما في 31 ديسمبر 2024م، ومن المتوقع بأن يبلغ (4.23) مرة بعد تخفيض رأس المال، إلا أنه لا يوجد ضمان على قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها في مواعيد استحقاقها خلال الفترة المستقبلية. ويمكن أن تنتج مخاطر السيولة أيضًا من عدم المقدرة على بيع موجودات مالية بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها، ولا تضمن الشركة عدم وقوع أية أحداث طارئة أو مفاجئة قد تتطلب سيولة فورية مما سوف يؤثر سلبيًا على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية.

- **المخاطر المتعلقة بنمو الشركة:** إن تخفيض رأس المال يعتمد على الأرصدة النقدية لتعويض المساهمين المستحقين عن الأسهم الملغاة، وبالتالي فإن انخفاض أرصدة النقدية نتيجة لهذه العملية سوف يؤدي إلى التقليل من فرص الاستثمار في نمو الشركة وذلك لأن نقدًا أقل سيكون متاحًا لأي استثمارات أو عمليات استحواذ مستقبلية.

الجدول الزمني المتوقع للتخفيض

الجدول الزمني المتوقع لتخفيض رأس المال	التاريخ
الإجراءات المتعلقة بالحصول على موافقة الهيئة على تخفيض رأس المال	
إعلان الشركة عن توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة	1446/06/24 هـ الموافق 2024/12/25 م
إعلان الشركة إعلانًا إلحاقيًا بخصوص توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة	1445/06/25 هـ الموافق 2024/12/26 م
إعلان الشركة عن تعيين المستشار المالي.	1446/07/09 هـ الموافق 2025/01/09 م
تقديم ملف طلب الموافقة على تخفيض رأس المال إلى هيئة السوق المالية.	1446/08/13 هـ الموافق 2025/02/12 م
الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة، وتم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع الهيئة وموقع السوق.	1446/09/24 هـ الموافق 2025/03/24 م
الإجراءات المتعلقة بفترة اعتراض الدائنين	
الإعلان عن بدء فترة اعتراض الدائنين (على أن يكون الإعلان قبل خمسة وأربعين (45) يومًا على الأقل من الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال)	1446/09/25 هـ الموافق 2025/03/25 م
انتهاء فترة اعتراض الدائنين	1446/11/10 هـ الموافق 2025/05/08 م
الإعلان عن انتهاء فترة اعتراض الدائنين	هـ الموافق م
الإعلان عن وجود أو عدم وجود اعتراضات للدائنين والتعامل معها (حسب الحال)	هـ الموافق م
الإجراءات المتعلقة بالجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض	
الدعوة لحضور الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض والإعلان عنها في موقع السوق (مع الإشارة إلى إمكانية عقد اجتماع ثاني بعد ساعة واحدة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول في حال عدم احتمال النصاب القانوني اللازم لعقد الاجتماع). صُمِّنت نسخة من هذا التعميم في الدعوة.	هـ الموافق م
توفير المستندات المتاحة للمعاينة في مقر الشركة الرئيسي (بشرط ألا تقل الفترة عن 14 يومًا قبل تاريخ الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال)	هـ الموافق م
بدء التصويت الإلكتروني على بنود اجتماع الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض (الاجتماع الأول)	هـ الموافق م
انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض (الاجتماع الأول) – يتحقق النصاب القانوني للجمعية بحضور عدد من المساهمين يمثلون نصف أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل	هـ الموافق م
انعقاد الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الثاني) بعد ساعة واحدة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول للجمعية العامة غير العادية، وذلك في حال عدم احتمال النصاب القانوني اللازم في الاجتماع الأول– يتحقق النصاب القانوني للجمعية بحضور عددمن المساهمين يمثلون ربع أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل	بعد ساعة واحدة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول للجمعية العامة غير العادية – يتحقق النصاب القانوني للجمعية بحضور عدد من المساهمين يمثلون ربع أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل
إعلان الشركة عن نتائج الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال أو الإعلان عن عدم انعقاد الجمعية العامة غير العادية في حال عدم تحقق نصابها القانوني	هـ الموافق م

التاريخ	الجدول الزمني المتوقع لتخفيض رأس المال
الإجراءات في حالة عدم تحقق النصاب القانوني للاجتماع الأول والثاني للجمعية العامة غير العادية	
١٢ هـ الموافق ٢٠٢٤ م	الإعلان على موقع السوق عن الدعوة للاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية
١٢ هـ الموافق ٢٠٢٤ م	بدء التصويت الإلكتروني للمساهمين في الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية
١٢ هـ الموافق ٢٠٢٤ م	انعقاد الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية. يتحقق النصاب القانوني لانعقاد الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية أيّا كان عدد الأسهم الممثلة فيه
١٢ هـ الموافق ٢٠٢٤ م	نشر قرار التخفيض والقرارات الأخرى التي تم اتخاذها في الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية على موقع السوق
الإجراءات المتعلقة بنفاذ عملية تخفيض رأس المال	
١٢ هـ الموافق ٢٠٢٤ م	تعليق تداول أسهم الشركة
١٢ هـ الموافق ٢٠٢٤ م	تنفيذ إلغاء الأسهم وتعديل سعر السهم واستئناف التداول بالسعر المعدل
من المتوقع أن يتم الإعلان عن إيداع المبالغ في تاريخ ١٢ هـ الموافق ٢٠٢٤ م	الإعلان عن إيداع مبالغ التعويض للمساهمين المستحقين، وإيداع المبالغ العائدة من بيع كسور الأسهم (إن وجدت) الناتجة عن تخفيض رأس المال في حسابات المساهمين المستحقين حسب ملكيتهم فيها (خلال ثلاثين (30) يومًا من تاريخ اجتماع الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض) المنعقدة في ١٢ هـ الموافق ٢٠٢٤ م

تأكيد مجلس الإدارة

يؤكد مجلس الإدارة، بأنه في اعتقادهم، فإن تخفيض رأس المال يصب في مصلحة الشركة ومساهميها.

الموافقات النظامية اللازمة

13. الموافقات النظامية اللازمة

- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على تخفيض رأس المال بقيمة سبعمائة وأربعة وخمسين مليوناً وثمانمائة ألف (754,800,00) ريالاً سعودياً من سبعة مليارات وخمسمائة وثمانية وأربعين مليون (7,548,000,000) ريالاً سعودياً إلى ستة مليارات وسبعمائة وثلاثة وتسعين مليوناً ومائتي ألف (6,793,200,000) ريالاً سعودياً عن طريق إلغاء خمسة وسبعين مليوناً وأربعمائة وثمانين ألف (75,480,000) سهماً عادياً من أسهم الشركة بتاريخ 1446/09/24 هـ الموافق 2025/03/24 م، والتي تم الإعلان عنها على موقع هيئة السوق المالية بتاريخ 1446/09/25 هـ الموافق 2025/03/25 م.
- قدمت الشركة إشعاراً لتداول السعودية فيما يتعلق تخفيض رأس المال بقيمة سبعمائة وأربعة وخمسين مليوناً وثمانمائة ألف (754,800,00) ريالاً سعودياً من سبعة مليارات وخمسمائة وثمانية وأربعين مليون (7,548,000,000) ريالاً سعودياً إلى ستة مليارات وسبعمائة وثلاثة وتسعين مليوناً ومائتي ألف (6,793,200,000) ريالاً سعودياً عن طريق إلغاء خمسة وسبعين مليوناً وأربعمائة وثمانين ألف (75,480,000) سهماً عادياً من أسهم الشركة بتاريخ 1446/09/27 هـ الموافق 2025/03/27 م.
- تتطلب عملية خفض رأس المال فتح باب اعتراض الدائنين، وذلك خلال فترة لا تقل عن (45) يوماً قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض.
- في حال عدم اعتراض الدائنين، أو في حال اعتراض الدائنين وتسوية ديونهم، أو تقديم ضمان كاف إذا كان الدين آجلاً، و في حال انقضت المدة النظامية ولم تصدر الجهة القضائية أمراً بالوفاء بالدين أو بتقديم ضمان كاف أو تأجيل عقد اجتماع الجمعية، ستستمر الشركة في إجراءات تخفيض رأس مالها، وذلك بانعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض.
- موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض والتي ستعقد في تاريخ (*) هـ الموافق (*) م. وتجدر الإشارة بأن عملية تخفيض رأس المال تخضع لموافقة المساهمين من خلال الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض، وفي حال لم يتم الحصول على موافقتهم على عملية تخفيض رأس المال هذه، فإن إجراءات عملية تخفيض رأس المال لن تتم.
- في حال الحصول على موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض، فإن الشركة ستقوم بمراجعة وزارة التجارة لتحديث السجل التجاري وإيداع النظام الأساسي المعدل.
- بخلاف ما ورد أعلاه، لا توجد أي موافقات نظامية أخرى يجب أن تحصل عليها الشركة لإتمام تخفيض رأس المال.

الأنظمة واللوائح ذات الصلة

14. الأنظمة واللوائح ذات الصلة

- (أ) نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/132) بتاريخ 1443/12/01 هـ (الموافق 2022/06/30 م).
- (ب) اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة الصادرة بموجب قرار مجلس الهيئة رقم (8-127-2016) بتاريخ 1438/01/16 هـ (الموافق 2016/10/17 م)، وتعديلاتها.
- (ج) نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/30) بتاريخ 1424/06/02 هـ (الموافق 2003/07/31 م)، وتعديلاته.
- (د) قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة بموجب قرار مجلس الهيئة رقم (3-123-2017) بتاريخ 1439/04/09 هـ (الموافق 2017/12/27 م)، وتعديلاتها.
- (هـ) لائحة حوكمة الشركات الصادرة بموجب قرار مجلس الهيئة رقم (8-16-2017) بتاريخ 1438/05/16 هـ (الموافق 2017/02/13 م)، وتعديلاتها.
- (و) قواعد الإدراج الصادرة بموجب قرار مجلس الهيئة رقم (3-123-2017) بتاريخ 1439/04/09 هـ (الموافق 2017/12/27 م)، وتعديلاتها.
- (ز) النظام الأساس للشركة.

تقرير المحاسب القانوني

15. تقرير المحاسب القانوني

قامت الشركة بتعيين شركة برايس واترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون كمحاسب قانوني لإعداد تقرير التأكيد المحدود الخاص بتخفيض رأس المال، ويتضمن التقرير في المرفق (أ) تبليغ مجلس الإدارة الذي يبين أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة. وتجدر الإشارة بأن موافقة المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض على قرار التخفيض تتم بعد تلاوة هذا التقرير الذي أعده المحاسب القانوني، وذلك وفقاً للمادة (134) من نظام الشركات.

أُرفقت نسخة من تقرير التأكيد المحدود للممارس المستقل حول تخفيض رأس المال المقترح من قبل مجلس الإدارة المعد من قبل المحاسب القانوني في الملحق (1) من هذا التعميم وفي الدعوة للجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض المنشورة على موقع السوق بتاريخ (*) هـ الموافق (*) م.

معلومات هامة

16. معلومات هامة

- تنص المادة (133) من نظام الشركات على أن تخفيض رأس المال يكون بإحدى الطرق الآتية:
 - إلغاء عدد من الأسهم يعادل القدر المطلوب تخفيضه.
 - تخفيض القيمة الاسمية للسهم بإلغاء جزء منها يعادل الخسارة التي لحقت الشركة.
 - تخفيض القيمة الاسمية للسهم برد جزء منها إلى المساهم أو بإبراء ذمته من كل أو بعض القدر غير المدفوع من قيمة السهم.
 - شراء الشركة عددًا من أسهمها يعادل القدر المطلوب تخفيضه، ومن ثم إلغاؤها.
- تنص المادة (134) من نظام الشركات أن للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا زاد على حاجة الشركة أو إذا مُنيت الشركة بخسائر. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد الوارد في المادة (59) من نظام الشركات، 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.
- تنص المادة (135) من نظام الشركات أنه إذا كان تخفيض رأس المال نتيجة زيادته على حاجة الشركة، وجبت دعوة الدائنين إلى إبداء اعتراضاتهم عليه خلال خمسة وأربعين يوماً على الأقل من التاريخ المحدد لعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لاتخاذ قرار التخفيض، على أن يرفق بالدعوة بيان يوضح مقدار رأس المال قبل التخفيض وبعده، وموعد عقد الاجتماع وتاريخ نفاذ التخفيض، فإن اعترض على التخفيض أي من الدائنين وقدم إلى الشركة مستنداته في الموعد المذكور، وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالاً أو أن تقدم له ضماناً كافياً للوفاء به إذا كان آجلاً.
- بناءً على المادة (38) من النظام الأساس للشركة، لا يكون اجتماع الجمعية العامة غير العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف (50%) رأس مال الشركة على الأقل، وفي حالة عدم اكتمال النصاب اللازم لعقد الاجتماع الأول، فيُعقد اجتماع ثان خلال ساعة واحدة (1) بعد الوقت المحدد للاجتماع الأول شريطة أن ينص على ذلك صراحة عند الإعلان عن الدعوة. ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثل ربع (25%) رأس المال على الأقل. وإذا لم يكتمل النصاب القانوني في الاجتماع الثاني، فسيتم الدعوة إلى اجتماع ثالث يعقد بعد (21) يوماً على الأقل من تاريخ الاجتماع الثاني. ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أيّاً كان عدد الأسهم الممثلة فيه.
- بناءً على الفقرة (4) من المادة (93) من نظام الشركات والمادة (39) من النظام الأساس للشركة، يصدر قرار الجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة بموافقة ثلاثة أرباع الأسهم التي لها حق تصويت الممثلة في الاجتماع على الأقل.
- في حال موافقة مساهمي الشركة على تخفيض رأس المال، سيكون قرار التخفيض نافذاً على جميع المساهمين المستحقين، ويشمل ذلك المساهمين الذين لم يحضروا اجتماع الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض، وكذلك المساهمين الذين حضروا الاجتماع ولم يصوتوا أو صوتوا ضد قرار تخفيض رأس المال.

المستندات المتاحة للمعاينة

17. المستندات المتاحة للمعاينة

ستتيح الشركة للمساهمين الاطلاع على المستندات الآتية خلال فترات العمل الرسمية من الساعة 10 صباحًا إلى الساعة 3 مساءً في مقر الشركة الرئيس في مركز روبين بلازا في مكتب رقم 203، حي حطين، ابتداءً من أول يوم عمل بعد دعوة الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض (بشرط ألا تقل الفترة عن 14 يومًا قبل تاريخ الجمعية). وستكون المستندات متاحة للمعاينة حتى تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض في (*) هـ الموافق (*) م:

- نسخة من قرار مجلس الإدارة بالتوصية بتخفيض رأس المال.
- نسخة من خطاب تعيين المستشار المالي.
- نسخة من خطاب تعيين المستشار القانوني.
- نسخة من إعلان موافقة الهيئة على تخفيض رأس المال، والمنشورة على موقع الهيئة بتاريخ 1446/09/24 هـ الموافق 2025/03/24 م.
- نسخة من هذا التعميم.
- نسخة من تقرير التأكيد المحدود للممارس المستقل حول تخفيض رأس المال المقترح من قبل مجلس الإدارة.

الملاحق

18. الملحق

- الملحق (1) – نسخة من تقرير التأكيد المحدود للممارس المستقل حول تخفيض رأس المال المقترح من قبل مجلس الإدارة.
- الملحق (2) – نموذج التوكيل في اجتماع الجمعية العامة غير العادية.

الملحق (1): تقرير المحاسب القانوني



تقرير التأكيد المحدود للممارس المستقل حول تخفيض رأس المال المقترح من قبل مجلس إدارة شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

إلى السادة/ مجلس إدارة شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي المحترمين

لقد أجرينا ارتباط تأكيد محدود فيما يتعلق بالبيان المرفق لمجلس الإدارة حول تخفيض رأس المال ("البيان")، والمرفق في المرفق رقم أ، المتعلق بشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة") وشركتها التابعة (معا "المجموعة") والذي أعده أعضاء مجلس الإدارة وفقاً للضوابط المطبقة المذكورة أدناه وذلك للالتزام بمتطلبات المادة ١٣٤ من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("النظام") والمادة ٦١ (أ) (٣) من هيئة السوق المالية "قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة" ("القواعد").

الموضوع

إن موضوع ارتباط التأكيد المحدود الذي أجريناه هو البيان المرفق المتعلق بتخفيض رأس مال الشركة وفقاً لما اقترحه مجلس الإدارة.

الضوابط

إن الضوابط المطبقة هي متطلبات المادة ١٣٤ من النظام والتي تنص على أنه يجوز للجمعية العمومية غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا كان يزيد عن حاجة الشركة أو إذا تكبدت الشركة خسائر (وفي الحالة الأخيرة فقط، يجوز تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة ٥٩ من النظام). والمادة ٦١ (أ) (٣) من قواعد هيئة السوق المالية التي تشترط أن يكون طلب الشركة مصحوباً بتقرير مراجع خارجي عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر تخفيض رأس المال على التزامات المصدر .

مسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة

إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن إعداد البيان بما يتماشى مع الضوابط والتأكد من دقته واكتماله. كما تتضمن هذه المسؤولية: تصميم وتنفيذ والحفاظ على نظام الرقابة الداخلي المتعلق بإعداد البيان وعرضه دون تحريفات جوهرية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

كما أن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن ضمان التزام المجموعة للأنظمة واللوائح المعمول بها.

آداب المهنة وإدارة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلال للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمدة في المملكة العربية السعودية ("الميثاق")، المتعلقة بارتباط التأكيد المحدود لدينا، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق.

نطبق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١)، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والذي يتطلب منا تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام إدارة الجودة، بما يتضمن سياسات أو إجراءات حول الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المطبقة.



مسؤوليتنا إن مسؤوليةتنا هي إبداء استنتاج التأكيد المحدود حول البيان بناءً على الإجراءات التي قمنا بتنفيذها والأدلة التي حصلنا عليها. قمنا بتنفيذ ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠١، "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" الصادر عن مجلس معايير المراجعة والتأكيد الدولي كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية. يتطلب هذا المعيار أن نخطط وننفذ هذه الإجراءات للحصول على تأكيد محدود حول ما إذا لفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن البيان لم يتم اعداده، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط. نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء استنتاجنا للتأكيد المحدود.
ملخص الأعمال المنجزة قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود حول التزام المجموعة بمتطلبات المادة ١٣٤ من النظام والمادة ٦١ (أ) (٣) من قواعد هيئة السوق المالية عند إعداد البيان: ● حصلنا على البيان الموقع (الوارد في المرفق رقم أ) الذي يوضح أسباب تخفيض رأس المال والتزامات المجموعة وأثر تخفيض رأس المال على التزامات المجموعة. ● اطلعنا على قرار مجلس الإدارة الموقع بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤ والذي يوصي مساهمي الشركة بتخفيض رأس مال الشركة وطابقنا ذلك في البيان من حيث قرار تخفيض رأس المال المقترح وأسبابه. ● قارنا رأس مال الشركة بعد التخفيض المقترح بالحد الأدنى من متطلبات رأس المال للشركات المساهمة وفقاً للمادة ٥٩ من النظام. ● قارنا المعلومات المالية الواردة في الجزء (ب) و (ج) من البيان في المرفق رقم أ للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، والتي أصدرنا بشأنها تقرير فحص بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٢٥. ● تأكدنا من الدقة الحسابية للبيان الوارد في المرفق رقم أ.
قيود كامنّة تخضع إجراءاتنا المتعلقة بإعداد البيان وفقاً لمتطلبات المادة رقم ١٣٤ من النظام والمادة ٦١ (أ) (٣) من قواعد هيئة السوق المالية لقيود كامنّة، وعليه، فقد تحدث أخطاء أو مخالفات لا يتم اكتشافها. يُعد ارتباط التأكيد المحدود أقل بشكل جوهري في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب المعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ (المعدل)، "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" الصادر عن مجلس معايير المراجعة والتأكيد الدولي كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية. نتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الملائمة والكافية محدودة بشكل متعمد مقارنةً بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي تم الحصول على قدر أقل من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود مقارنةً مع ارتباط التأكيد المعقول. لم تتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص منفذة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة أو استنتاج فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والضوابط المتعلقة بإعداد البيان. علاوة على ذلك، لم تتضمن إجراءاتنا اختبار أو تقييم أي قوائم مستقبلية أو معلومات أخرى. يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالبيان ولا ينبغي اعتباره كتأكيد لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث أن التغييرات في الظروف قد تؤثر على صحة استنتاجنا. وبالنظر إلى أن تقريرنا يصدر قبل حدوث التخفيض الفعلي للسهم، فإن قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، والذي يتضمن أيضاً معلومات رأس المال العامل كما في ذلك التاريخ، بعد التخفيض المقترح لرأس المال قد يختلف أيضاً بشكل جوهري عن المعلومات المالية وغيرها من المعلومات المقدمة من الإدارة والمبينة في البيان.



استنتاج تأکید محدود

بناءً على الأعمال المبينة في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيان لم يُعد، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط.

قيود الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، بما في ذلك استنتاجاتنا، بناءً على طلب مجلس إدارة الشركة، وذلك للمساعدة في الوفاء بالتزاماتهم المتعلقة برفع التقارير إلى الجمعية العمومية غير العادية وفقاً للمادة ١٣٤ من النظام والمادة ٦١ (أ) (٣) من قواعد هيئة السوق المالية. لا ينبغي استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه بخلاف ما تسمح به الاتفاقية المبرمة بيننا. وإلى أقصى حد مسموح نظاماً، لا نقلل أو نتحمل المسؤولية تجاه أي طرف خارجي.

برایس وترهاوس کوپرز



File

سحر هاشم
ترخیص رقم ۴۳۹

۱۲ فبرایر ۲۰۲۵



المرفق رقم أ - بيان مجلس الإدارة

أ. مبررات وأسباب تخفيض رأس المال

أصدر مجلس إدارة شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة") قراراً بتاريخ ١٤٤٦/٦/٢٤ هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٢/٢٥ م) يوصي بتخفيض ١٠٪ من رأس مال الشركة من ٧,٥٤٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٦,٧٩٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي حيث يتجاوز رأس المال احتياجات المجموعة. وفقاً للمادة ١٣٣ (أ) من نظام الشركات، سيتم تطبيق التخفيض من خلال إلغاء ١٠٪ من أسهم الشركة. سيتم السداد للمساهمين بالقيمة الاسمية نقداً مقابل الأسهم الملغاة.

فيما يلي تفاصيل تخفيض رأس المال:

- يبلغ رأس المال قبل التخفيض ٧,٥٤٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وسيبلغ رأس المال بعد التخفيض ٦,٧٩٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مما يعكس انخفاضاً بنسبة ١٠٪.
- يبلغ عدد الأسهم قبل التخفيض ٧٥٤,٨٠٠,٠٠٠، وسيبلغ عدد الأسهم بعد التخفيض ٦٧٩,٣٢٠,٠٠٠.
- سبب التخفيض: يتجاوز رأس المال احتياجات الشركة.
- طريقة التخفيض: إلغاء ٧٥,٤٨٠,٠٠٠ سهم، بمعدل سهم واحد لكل ١٠ أسهم مملوكة.

ب. التزامات المجموعة

بناءً على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، فإن التزامات المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ كما يلي:

بآلاف الريالات السعودية

المتداولة	٢٣٨,٤٣٢
غير المتداولة	٢٨,٤٩٩
مجموع الالتزامات	٢٦٦,٩٣١





ج. أثر تخفيض رأس المال على التزامات المجموعة

سيؤدي تخفيض رأس المال إلى تخفيض النقد وما يماثله للمجموعة بالإضافة إلى رأس مالها.

جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية

البند	قبل التخفيض المقترح لرأس المال (الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤)*	أثر تخفيض رأس المال	بعد التخفيض المقترح لرأس المال
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	١,٧٧٢	-	١,٧٧٢
استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	٨,٣٢٩,٩٦٩	-	٨,٣٢٩,٩٦٩
موجودات أخرى	٦,٤٠٥	-	٦,٤٠٥
مجموع الموجودات غير المتداولة	٨,٣٣٨,١٤٦	-	٨,٣٣٨,١٤٦
موجودات متداولة			
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٨,٥٠٥	-	٨,٥٠٥
مطلوب من أطراف ذات علاقة	٨٠٥,٥٧٧	-	٨٠٥,٥٧٧
ودائع مرابحة قصيرة الأجل	٣٠,١٥٢	-	٣٠,١٥٢
نقد وما يماثله	٩١٩,٠٦٨	(٧٥٤,٨٠٠)	١٦٤,٢٦٨
مجموع الموجودات المتداولة	١,٧٦٣,٣٠٢	(٧٥٤,٨٠٠)	١,٠٠٨,٥٠٢
مجموع الموجودات	١٠,١٠١,٤٤٨	(٧٥٤,٨٠٠)	٩,٣٤٦,٦٤٨

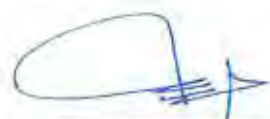


المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
Saudi Industrial Investment Group
Saudi Joint Stock Co. شركة مساهمة سعودية

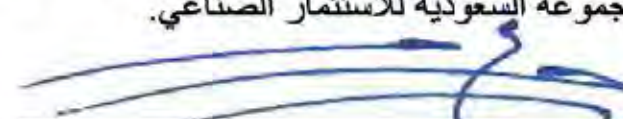


حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٧,٥٤٨,٠٠٠	(٧٥٤,٨٠٠)	٦,٧٩٣,٢٠٠
علاوة إصدار	٧,٩٧٠,٥٢٠	-	٧,٩٧٠,٥٢٠
احتياطي استحواذ	(٦,٣٤٩,٠٩٠)	-	(٦,٣٤٩,٠٩٠)
أرباح مبقاة	٦٦٥,٠٨٧	-	٦٦٥,٠٨٧
صافي حقوق الملكية	٩,٨٣٤,٥١٧	(٧٥٤,٨٠٠)	٩,٠٧٩,٧١٧
الالتزامات			
التزام غير متداولة			
التزامات منافع الموظفين	٢٨,٤٩٩	-	٢٨,٤٩٩
التزامات متداولة			
مستحقات والتزامات أخرى	٤٣,١٢٥	-	٤٣,١٢٥
مخصص الزكاة	١٩٥,٣٠٧	-	١٩٥,٣٠٧
مجموع الالتزامات المتداولة	٢٣٨,٤٣٢	-	٢٣٨,٤٣٢
مجموع الالتزامات	٢٦٦,٩٣١	-	٢٦٦,٩٣١
مجموع حقوق الملكية والالتزامات	١٠,١٠١,٤٤٨	(٧٥٤,٨٠٠)	٩,٣٤٦,٦٤٨

* المصدر: القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) لفترة الأشهر الثلاثة والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي.



حسام البدر
المدير المالي



عبد الرحمن السماعيل
الرئيس التنفيذي



ص.ب. ٩٩٨٣٣ الرياض ١١٦٢٥ المملكة العربية السعودية : P.O.Box 99833, Riyadh 11625, Kingdom of Saudi Arabia
البريد الإلكتروني: Email: info@siig.com.sa فاكس: +966 (11) 279-2523 هاتف: +966 (11) 279-2522
عضوية الغرفة التجارية: C. R. : 1010139946 C. C. Membership No. 75849 السجل التجاري:

المحلق (2): نموذج التوكيل في اجتماع الجمعية العامة غير العادية

نموذج التوكيل غير متاح، حيث إن الجمعية غير العادية ستعقد عبر وسائل التقنية الحديثة من خلال منصة تداولتي (والمتاحة مجاناً لجميع المساهمين)

التاريخ: ١٤٤٦/٩/٩ هـ
الموافق: ٢٠٢٥/٣/٩ م

تقرير لجنة المراجعة لأعمال المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي للعام ٢٠٢٤ م

السادة / مساهمي شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

أولاً: تكوين أعضاء لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء، لديهم جميعاً خبرات عملية ومهنية تؤهلهم للمشاركة الفاعلة في أعمال لجنة المراجعة، وهم:

الاسم	صفة العضوية	طبيعة العضوية
الدكتور/ سعد صالح الرويتع	نائب رئيس مجلس الإدارة مستقل	رئيس اللجنة
الأستاذ/ عبدالله أحمد الشهري	عضو مجلس إدارة مستقل	عضو اللجنة
الدكتور/ محمد سلطان السهلي	عضو من خارج المجلس	عضو اللجنة

ثانياً: مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة:

تتكون مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة مما يلي:

١،٢ التقارير المالية.

(أ) دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.

(ب) إبداء الرأي الفني - بناء على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة، وأدائها، ونموذج عملها، واستراتيجيتها.

(ج) دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.

(د) البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.

(هـ) التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.

(و) دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

٢,٢ المراجعة الداخلية.

- (أ) دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- (ب) دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- (ج) الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلية وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة، للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.
- (د) التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته إن دعت الحاجة لذلك.
- (هـ) تقوم اللجنة بدراسة السياسات المحاسبية التي تتبناها الشركة قبل اعتمادها وأي تغيير في هذه السياسات، وتقديم ما تراه اللجنة من مقترحات بشأنها، أخذاً في الاعتبار مدى ملائمة السياسات المحاسبية لطبيعة أعمال المنشأة، وأثرها على المركز المالي للمنشأة، ونتائج أعمالها.
- (و) تقوم اللجنة بالتحقق من كفاية تصميم الأنشطة الرقابية في المنشأة، وفاعلية تصميمها بطريقة مناسبة تمكن من الحد من وقوع الغش والأخطاء، واكتشافها فور وقوعها، وفاعلية تنفيذ الأنشطة الرقابية بطريقة تمكن من التحقق من جودة تنفيذ الأنشطة الرقابية والثبات في تنفيذها، كما تقوم بالإشراف على عمليات التقصي ذات العلاقة بالغش أو الأخطاء التي تقع في الشركة، أو أي أمور أخرى ترى اللجنة أهمية تقصيصها، كما تقوم اللجنة بتقييم فاعلية تقدير الشركة للمخاطر المهمة التي قد تتعرض لها والخطوات التي اتخذتها إدارة الشركة لمراقبة ومواجهة هذه المخاطر.
- (ز) تقوم اللجنة بعمل التالي فيما يخص المراجعة الداخلية:
١. الإشراف على المراجعة الداخلية بالشركة لغرض التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المحددة لها من قبل مجلس الإدارة.
 ٢. اعتماد إجراءات المراجعة الداخلية للشركة.
 ٣. مراجعة الخطة السنوية للمراجعة الداخلية واعتمادها.
 ٤. تقييم أداء المراجعة الداخلية.
 ٥. التحقق من استقلالية المراجعين الداخليين.
 ٦. دراسة تقارير المراجعة الداخلية، ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه.
 ٧. وضع الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
 ٨. دراسة المرشحين للمراجعة الداخلية في الشركة، والألعاب الخاصة بهم، وترشيح الأكثر ملائمة، مع بيان الأسباب، والنظر في إنهاء عمل المراجع الداخلي في حال عدم القيام بأعماله بالشكل المطلوب، ورفع ما يتم التوصل إليه من توصيات في هذا الشأن إلى مجلس الإدارة.
 ٩. الاجتماع دورياً بالمراجع الداخلي، ومناقشة المواضيع التي ترى اللجنة ضرورة مناقشتها معه على انفراد.
- (ح) تكون اللجنة حلقة الوصل ما بين مجلس الإدارة، والمراجعين الداخليين.
- ## ٣,٢ مراجع الحسابات.
- (أ) التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- (ب) التحقق من استقلالية مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.

- (ج) مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية أو استشارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مريئاتها حيال ذلك.
- (د) الإجابة عن استفسارات مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية وما اتخذ بشأنها.
- (هـ) دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
- ٤,٢ الالتزام.
- (أ) مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- (ب) التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- (ج) مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مريئاتها حيال ذلك على مجلس الإدارة.
- (د) رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

ثالثاً: أعمال لجنة المراجعة خلال العام ٢٠٢٤م:

- تم دراسة القوائم المالية الأولية، والسنوية قبل التوصية بها الى مجلس الإدارة.
- تم دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
- تم التحقق من كفاية تصميم الأنظمة الرقابية في الشركة وفاعلية تطبيقها، والالتزام بالأنظمة واللوائح، والتعليمات ذات العلاقة.
- تم التحقق من استقلالية المراجع الداخلي، ودراسة خطة عمل المراجعة الداخلية في الشركة.
- تم الاطلاع على نتائج المراجعة المقدمة لها من المراجع الداخلي، ومن المراجع الخارجي.

رابعاً: اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٢٤م:

عقدت اللجنة خمسة اجتماعات خلال العام ٢٠٢٤م، وكان حضور أعضاء اللجنة على النحو التالي:

م	اسم العضو	صفة العضوية	٣١ يناير	٣ مارس	٨ مايو	١ يوليو	٣٠ أكتوبر
١	سعد صالح الرويتع	رئيس	✓	✓	✓	✓	✓
٢	عبدالله أحمد الشهري*	عضو	-	-	-	✓	✓
٣	محمد سلطان السهلي*	عضو	-	-	-	✓	✓
٤	عبد الرحمن سليمان الراجحي**	عضو	✓	✓	✓	-	-
٥	خالد عبد الله الخويطر**	عضو	✓	✓	✓	-	-

** انتهت عضويتهم في ٢٠٢٤/٥/١٦م

* بدأت عضويتهم في ٢٠٢٤/٥/١٧م.

خامساً: رأي لجنة المراجعة:

بناء على ما سبق وعلى ما قدمته إدارة الشركة، وإدارة المراجعة الداخلية، ومراجع الحسابات المستقل، فإنه

لم يتبين للجنة المراجعة وجود أية ملاحظات جوهرية، في تصميم وتنفيذ نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، وكذلك عدم وجود أي معوقات قد تؤثر في مقدرة الشركة على إعداد القوائم المالية وفق معايير المحاسبة الدولية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وقد أوصت لجنة المراجعة للمجلس باعتماد قوائم المجموعة السعودية للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

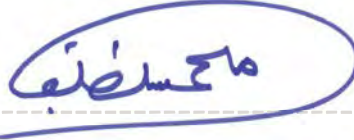
والله ولي التوفيق،،،،

رئيس اللجنة



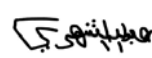
سعد صالح الرويتع

عضو اللجنة



محمد سلطان السهلي

عضو اللجنة



عبدالله أحمد الشهري



المرفق الثالث: تعميم المساهمين فيما يتعلق بتخفيض رأس المال. (بند رقم ٨)



الجمعية العامة غير العادية

المرفق الرابع: المواد قبل وبعد تعديل النظام الأساسي. (بند رقم ٩ و ١٠)

نص المادة كما هو في النظام الأساس الحالي	التعديل المقترح على المادة
(الباب الثاني): رأس المال والأسهم	(الباب الثاني): رأس المال والأسهم
مادة (٧) رأس المال:	مادة (٧) رأس المال:
حدد رأس مال الشركة المصدر بسبعة مليارات وخمسمائة وثمانية وأربعون مليون ريال سعودي (٧,٥٤٨,٠٠٠,٠٠٠) مقسم إلى (٧٥٤,٨٠٠,٠٠٠) سهم اسمي متساوية القيمة، قيمة كل منها (١٠) ريال سعودي، وجميعها أسهم عادية مقابل حصص نقدية، وقيمة المدفوع منه نقداً مبلغ سبعة مليارات وخمسمائة وثمانية وأربعون مليون ريال سعودي (٧,٥٤٨,٠٠٠,٠٠٠)، وقد تم إيداع المبالغ النقدية المدفوعة من رأس المال المصدر لدى أحد البنوك المرخص لها.	حدد رأس مال الشركة المصدر <u>بسته مليارات وسبعمائة وثلاثة وتسعون مليون ومائتان ألف ريال سعودي (٦,٧٩٣,٢٠٠,٠٠٠) بسبعة مليارات وخمسمائة وثمانية وأربعون مليون ريال سعودي (٧,٥٤٨,٠٠٠,٠٠٠) مقسم إلى (٦٧٩,٣٢٠,٠٠٠) سهم اسمي متساوية القيمة، قيمة كل منها (١٠) ريال سعودي، وجميعها أسهم عادية مقابل حصص نقدية، وقيمة المدفوع منه نقداً <u>سته مليارات وسبعمائة وثلاثة وتسعون مليون ومائتان ألف ريال سعودي (٦,٧٩٣,٢٠٠,٠٠٠) مبلغ سبعة مليارات وخمسمائة وثمانية وأربعون مليون ريال سعودي (٧,٥٤٨,٠٠٠,٠٠٠)، وقد تم إيداع المبالغ النقدية المدفوعة من رأس المال المصدر لدى أحد البنوك المرخص لها.</u></u>
مادة (٨) الاكتتاب في الأسهم:	مادة (٨) الاكتتاب في الأسهم:
اكتتب المساهمون في كامل أسهم رأس المال المصدر البالغ (٧,٥٤٨,٠٠٠,٠٠٠) ريال مدفوعة بالكامل.	اكتتب المساهمون في كامل أسهم رأس المال المصدر البالغ <u>(٦,٧٩٣,٢٠٠,٠٠٠) (٧,٥٤٨,٠٠٠,٠٠٠) ريال مدفوعة بالكامل.</u>



المرفق الخامس: تقرير التأكيد المحدود المتعلق بشراء الشركة لأسهمها. (بند رقم ١١ و ١٢)

إلى السادة/ مجلس إدارة
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

تقرير التأكيد المحدود المستقل حول ملحق المعلومات المعد بموجب اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة المتعلقة بمعاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة

لقد أجرينا ارتباط تأكيد محدود حول الملحق المرفق الخاص بمعاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة ("الملحق") لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة") وشركتها التابعة (يُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ١٤ أبريل ٢٠٢٥، والذي تم إعداده وفقاً للضوابط المطبقة المذكورة أدناه.

الموضوع

يتمثل موضوع ارتباط تأكيدنا المحدود في الملحق المعد من قبل إدارة المجموعة كما هو مرفق بهذا التقرير والمقدم إلينا.

الضوابط

تمثل الضوابط المتطلبات المطبقة والواردة في الجزء السادس، الفصل الأول، المادة ١٧-٣ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠٢٤ (بصيغتها المعدلة) ("اللائحة التنفيذية" أو "الضوابط").

مسؤولية الإدارة

إن إدارة المجموعة مسؤولة عن:

- إعداد الملحق وفقاً للضوابط والتأكد من اكتماله ودقته.
- تصميم وتنفيذ والحفاظ على نظام الرقابة الداخلي المتعلق بإعداد الملحق بشكل خالٍ من التحريفات الجوهرية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.
- احتساب متطلبات رأس المال وكفاية رأس المال العامل وفقاً للضوابط.

الأخلاقيات المهنية وإدارة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلال للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ("الميثاق")، المتعلقة بارتباط التأكيد المحدود لدينا، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق.

تطبق الشركة المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم ١ المعتمد في المملكة العربية السعودية، والذي يتطلب من الشركة تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام إدارة الجودة، بما يتضمن سياسات أو إجراءات حول الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المطبقة.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج التأكيد المحدود حول الملحق بناء على الإجراءات التي قمنا بتنفيذها والأدلة التي حصلنا عليها. قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيدنا المحدود وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ (المعدل)، "ارتباطات تأكيد بخلاف أعمال المراجعة أو الفحص للمعلومات المالية السابقة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتطلب هذا المعيار أن نخطط وننفذ هذا الارتباط للحصول على تأكيد محدود بشأن ما إذا لفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن الملحق لم يتم إعداده، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمتطلبات المطبقة لللائحة التنفيذية المتعلقة بإعادة شراء الأسهم المقترحة.

نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء استنتاجنا للتأكيد المحدود.

ملخص الأعمال المنجزة

قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود حول التزام المجموعة بمتطلبات اللائحة التنفيذية الصادرة عن هيئة السوق المالية عند إعداد الملحق.

- ١ فحصنا قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٥، والذي تمت الموافقة فيه على إعادة شراء الأسهم المقترحة.
- ٢ حصلنا على الملحق كما في ١٤ أبريل ٢٠٢٥، والعمليات الحسابية والحسابات ذات الصلة التي تدعم المتطلبات المحددة في اللائحة التنفيذية.
- ٣ طابقنا عدد الأسهم المقترحة لإعادة الشراء على النحو المبين في الملحق مع عدد الأسهم المعتمدة في قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٥.
- ٤ فيما يتعلق بتفاصيل رأس المال العامل المدرجة في الجزء (أ) من الملحق، تحققنا من مبلغ رأس المال العامل مقابل رأس المال العامل الموحد غير المُراجَع والمتوقع للمجموعة كما في ٣١ مايو ٢٠٢٦، والذي اعتمدته الرئيس التنفيذي للشركة والذي هو عضوٌ أيضًا في مجلس الإدارة. كما استفسرنا عن معايير وطبيعة الافتراضات المطبقة في حساب رأس المال العامل الموحد غير المُراجَع والمتوقع للمجموعة، ومدى توافقها مع الأساس التاريخي لإعداد الميزانية الموحدة للمجموعة، بما في ذلك أحدث ميزانية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ المعتمدة من مجلس إدارة الشركة، وطبقنا إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى للتأكد من فهمنا لهذا التوافق.
- ٥ فيما يتعلق بملخص الموجودات والمطلوبات والمطلوبات المحتملة (وفقًا لقائمة المصطلحات المحددة المستخدمة في اللائحة التنفيذية وقواعد هيئة السوق المالية) القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وأسعار شراء الأسهم المدرجة في الجزء (ب) من الملحق:
 - (أ) طابقنا مبلغ مجموع الموجودات ومجموع المطلوبات ومجموع المطلوبات المحتملة كما هو موضح في الملحق مع القوائم المالية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.
 - (ب) طابقنا السعر المقدر لإعادة شراء أسهم الخزينة مع أسعار السوق المدرجة لأسهم شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي كما هو مدرج في تداول بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢٥.
 - (ج) تحققنا من الدقة الحسابية لعملية احتساب فائض الموجودات كما هو مدرج في الملحق (قيمة الموجودات المتبقية بعد خصم المطلوبات والمطلوبات المحتملة وتكلفة الشراء المُقدرة للأسهم).
- ٦ فيما يتعلق بأسهم الخزينة:
 - (أ) طابقنا القيمة الدفترية لأسهم الخزينة والأرباح المبقاة كما هو موضح في الجزء (ج) من الملحق مع القوائم المالية الموحدة المراجعة لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.
 - (ب) تحققنا من الدقة الحسابية لعملية الاحتساب، أي الفائض من الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (أي فائض الأرباح المبقاة بعد خصم أسهم الخزينة التي ستشتريها الشركة بعد إعادة شراء الأسهم المقترحة) كما هو مبين في الجزء (ج) من الملحق.

لم تتضمن إجراءاتنا تقييم ملاءمة التصميم أو الفعالية التشغيلية للأنشطة الرقابية، أو اختبار البيانات التي تستند إليها التقديرات أو تطوير تقديراتنا بشكل منفصل، بحيث يتم مقابلها تقييم تقديرات المجموعة.

قيود ملازمة

تخضع إجراءاتنا لقيود ملازمة، وعليه فقد تحدث أخطاء أو مخالفات لا يتم اكتشافها.

ونظراً لمتطلبات الإفصاح الصادرة عن هيئة السوق المالية، صدر تقريرنا قبل التاريخ المتوقع لإعادة شراء الأسهم المقترحة. نتيجةً لذلك، قد يختلف سعر أسهم الشركة في التاريخ الفعلي لتنفيذ معاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة اختلافاً جوهرياً عن سعر الأسهم المستخدم للوصول إلى تكلفة الشراء المقدرة لمعاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة في الملحق كما في التاريخ الذي أعدته إدارة المجموعة والمرفق بتقريرنا. علاوة على ذلك، فإن رأس المال العامل بعد معاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة قد يختلف أيضاً بشكل جوهري عن الحساب الذي أعدته الإدارة والموضح في الملحق.

يُعد ارتباط التأكيد المحدود أقل بشكل جوهري في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب المعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ (المعدل)، المعتمد في المملكة العربية السعودية. نتيجةً لذلك، كانت طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الملائمة والكافية محدودة بشكل متعمد مقارنةً بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي تم الحصول على قدر أقل من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود مقارنةً مع ارتباط التأكيد المعقول.

لم تتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة أو استنتاج فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة. علاوة على ذلك، لم تتضمن إجراءاتنا اختبار أو تقييم أي قوائم مستقبلية أو معلومات أخرى.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالملحق كما في ١٤ أبريل ٢٠٢٥ ولا ينبغي اعتبار أنه يقدم تأكيداً لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد تطرأ تغييرات في الظروف يمكن أن تؤثر على صحة استنتاجنا.

لفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى الجزء (أ) من الملحق الذي ينص على أن مبلغ رأس المال العامل المُقدّر المعروض في الملحق يستند إلى رأس المال العامل الموحد غير المُراجع والمتوقع للمجموعة كما في ٣١ مايو ٢٠٢٦. إن استنتاجنا غير معدل فيما يتعلق بهذا الأمر.

استنتاج التأكيد المحدود

استناداً إلى الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن الملحق المرفق كما في ١٤ أبريل ٢٠٢٥ لم يتم إعداده، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمتطلبات المطبقة من اللائحة التنفيذية المتعلقة بإعادة شراء الأسهم المقترحة.

قيود الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، الذي يشمل استنتاجنا، بناءً على طلب مجلس إدارة الشركة فقط، وذلك لمساعدة الشركة في الوفاء بالتزاماتها المتعلقة برفع التقارير إلى هيئة السوق المالية وفقاً لللائحة التنفيذية. ولا ينبغي استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه باستثناء ما هو مسموح به بموجب شروط اتفاقيتنا. إلى الحد المسموح به نظامياً، لا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية تجاه أي طرف خارجي.

برائس وترهاوس كوبرز



سحر هاشم
ترخيص رقم ٤٣٩

١٥ أبريل ٢٠٢٥

التاريخ: ١٤ أبريل ٢٠٢٥ م

ملحق المعلومات المالية المتعلقة بامتنال المجموعة لمتطلبات الملاءة المالية المنصوص عليها في الجزء السادس، الفصل الأول، المادة ١٧-٣ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠٢٤ (المادة ١٧).

معلومات أساسية

أوصى مجلس إدارة شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي المساهمين بشراء عدد من أسهم الشركة، بحد أقصى ١١ مليون سهم كما في ١٩ مارس ٢٠٢٥.

(أ) كفاية رأس المال العامل

يشير رأس المال العامل المستخدم في هذا الملحق إلى صافي الفرق بين الموجودات المتداولة والمطلوبات المتداولة كما هو محدد بموجب معايير المحاسبة الدولية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ستبدأ الشركة في تنفيذ الصفقة إذا تم الموافقة عليها من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة المتوقع عقده في مايو ٢٠٢٥.

المبلغ بالريال السعودي (بالآلاف)

التاريخ	رأس المال العامل المتوقع قبل شراء أسهم الخزينة	تكلفة الشراء المقدرة لأسهم الخزينة*	فائض رأس المال العامل بعد شراء أسهم الخزينة
	أ	ب	ج = أ - ب
٣١ مايو ٢٠٢٦ م	١,٤٨٥,٤٣٥	١٧٤,٩٠٠	١,٣١٠,٥٣٥

* ١١ مليون سهم مضروباً في سعر السوق البالغ ١٥.٩٠ ريال سعودي للسهم الواحد كما في إغلاق يوم التداول بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢٥.

(ب) ملخص الموجودات والمطلوبات بما في ذلك المطلوبات المحتملة

المبلغ بالريال السعودي (بالآلاف)

مجموع الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	مجموع المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	مجموع المطلوبات المحتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤*	صافي الموجودات	تكلفة الشراء المقدرة لأسهم الخزينة**	مجموع فائض الموجودات
أ	ب	ج	د = أ - ب - ج	هـ	و = د - هـ
١٠,١٠١,٤٤٨	٢٦٦,٩٣١	-	٩,٨٣٤,٥١٧	١٧٤,٩٠٠	٩,٦٥٩,٦١٧

* إن المطلوبات المحتملة تمثل المطلوبات المحتملة التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

** ١١ مليون سهم مضروباً في سعر السوق البالغ ١٥.٩٠ ريال سعودي للسهم الواحد كما في إغلاق يوم التداول بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢٥.



(ج) أسهم الخزينة

المبلغ بالريال السعودي (بالآلاف)

مبلغ أسهم الخزينة المحتفظ بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	فائض الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	تكلفة الشراء المقدرة لأسهم الخزينة*	فائض الأرباح المبقاة بعد إعادة شراء الأسهم
أ	ب	ج = أ - ب	د	هـ = ج - د
-	٦٦٥,٠٨٧	٦٦٥,٠٨٧	١٧٤,٩٠٠	٤٩٠,١٨٧

* ١١ مليون سهم مضروباً في سعر السوق البالغ ١٥.٩٠ ريال سعودي للسهم الواحد كما في إغلاق يوم التداول بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢٥.

حسام البدر

المدير المالي

عبد الرحمن السماعيل

الرئيس التنفيذي