



الشركة السعودية للتنمية الصناعية
SAUDI INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO.

تعميم المساهمين الشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدف"

المتعلق بـ

تخفيض رأس مال الشركة من أربع مائة مليوناً (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تمثل عدد أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهماً عادياً إلى مائة وخمسة وثلاثون مليون (١٣٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تمثل عدد ثلاثة عشر مليوناً وخمسمائة ألف (١٣,٥٠٠,٠٠٠) سهماً عادياً.

الجمعية العامة غير العادية بتاريخ (٠٠)/(٠٠)/١٤٤٥هـ (الموافق (٠٠)/(٠٠)/٢٠٢٤م).

المستشار المالي

الإنماء للاستثمار
alinma investment



جدول المحتويات

١	معلومات الشركة والمستشار المالي والمحاسب القانوني
٢	المصطلحات والتعريفات
٣	الغرض من هذا التعميم
٤	خلفية عن الشركة
٥	تاريخ الشركة وأهم التطورات في رأس مالها
٨	تخفيض رأس المال
١٤	الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال
١٥	المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس مال الشركة
١٦	تقرير المحاسب القانوني
١٧	الموافقات النظامية اللازمة لإتمام عملية تخفيض رأس مال الشركة
١٨	الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٩	معلومات هامة
٢٠	المستندات المتاحة للمعاينة
٢١	المرفقات
٢٢	ملحق (أ): نسخة من تقرير المحاسب القانوني
٢٧	ملحق (ب): نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية

معلومات الشركة والمستشار المالي والمحاسب القانوني



الشركة السعودية للتنمية الصناعية «صدق»
شارع الأمير محمد بن عبد العزيز ،
ص.ب. ١٢١٠٥، جدة ٢١٤٧٣
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٦١٠٢٢٢٢ (١٢) +٩٦٦
فاكس: ٦١٠٥٥٥٥ (١٢) +٩٦٦
البريد الإلكتروني: info@sidc.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.sidc.com.sa



شركة الإنماء للاستثمار
الرياض، طريق الملك فهد - برج العنود (٢)
ص.ب. ٥٥٥٦٠ الرياض ١١٥٤٤
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢١٨٥٩٩٩ (١١) +٩٦٦
فاكس: ٢١٨٥٩٧٠ (١١) +٩٦٦
البريد الإلكتروني: info@alinmainvestment.com
الموقع الإلكتروني: www.alinmainvestment.com

المحاسب القانوني (المعد لتقرير تأكيد محدود حول التخفيض المقترح في رأس مال المصدر
كما في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م)



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

شركة الدكتور محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون
برج القمر - الدور الثامن
ص.ب. ٨٧٣٦ الرياض ١١٤٩٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢٧٨٠٦٠٨ (١١) +٩٦٦
فاكس: ٢٧٨٢٨٨٣ (١١) +٩٦٦
البريد الإلكتروني: info@alamri.com
الموقع الإلكتروني: www.bdoalamri.com

ملاحظة: قدم المستشارون أعلاه موافقتهم الخطية على استخدام أسمائهم وشعاراتهم بالشكل والمضمون الواردين في هذا التعميم

المصطلحات والتعريفات

المصطلح	التعريف
الشركة أو المصدر	الشركة السعودية للتنمية الصناعية «صدق».
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في الشركة.
هيئة السوق المالية أو الهيئة	هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.
تداول السعودية	شركة تداول السعودية (شركة السوق المالية السعودية سابقاً) إحدى شركات مجموعة تداول السعودية القابضة، المؤسسة وفقاً لقرار مجلس الوزراء بتاريخ ٢٩/٠٢/١٤٢٨هـ (الموافق ١٩/٠٣/٢٠٠٧م)، وذلك تنفيذاً لنظام السوق المالية، وهي شركة مساهمة عامة سعودية، والجهة الوحيدة المصرح لها بالعمل كسوق للأوراق المالية في المملكة العربية السعودية، حيث تقوم بإدراج الأوراق المالية وتداولها.
السوق المالية السعودية أو السوق أو تداول	السوق المالية السعودية (لتداول الأسهم في المملكة العربية السعودية).
وزارة التجارة	وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية.
نظام الشركات	نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ٠١/١٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠/٠٦/٢٠٢٢م) والذي دخل حيز التنفيذ في تاريخ ٢٦/٠٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٩/٠١/٢٠٢٣م).
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ٠٩/٠٤/١٤٢٩هـ (الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٧م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ٠٢/٠٦/١٤٢٤هـ، المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-٦-٢٠٢٤ وتاريخ ٠٥/٠٧/١٤٤٥هـ (الموافق ١٧/٠١/٢٠٢٤م).
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ بتاريخ ٠٩/٠٤/١٤٢٩هـ (الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٧م) والمعدلة بموجب قرار رقم ١-١٠٤-٢٠١٩ بتاريخ ٠١/٠٢/١٤٤١هـ (الموافق ٣٠/٠٩/٢٠١٩م)، والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٢٢-٢٠٢١ وتاريخ ١٢/٠٧/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤/٠٢/٢٠٢١م)، والمعدلة بموجب قراره رقم ١-١٩-٢٠٢٢ وتاريخ ١٢/٠٧/١٤٤٣هـ (الموافق ١٣/٠٤/٢٠٢٢م)، والمعدلة بموجب قراره رقم ٣-٩٦-٢٠٢٢ وتاريخ ١٠/٠٢/١٤٤٤هـ (الموافق ٠٦/٠٩/٢٠٢٢م)، والمعدلة بموجب قراره رقم ١-١٠٨-٢٠٢٢ وتاريخ ٢٣/٠٣/١٤٤٣هـ (الموافق ١٩/١٠/٢٠٢٢م).
التعميم/ تعميم المساهمين	هذه الوثيقة المعدة من قبل الشركة فيما يتعلق بتخفيض رأس المال.
تخفيض رأس المال	تخفيض رأس مال الشركة من أربع مائة مليون (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة وخمسة وثلاثين (١٣٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى ثلاثة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٣,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي عن طريق إلغاء ستة وعشرين مليون وخمسمائة ألف (٢٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي ونسبة تخفيض مقدارها ٦٦,٢٥٪، وبمعدل تخفيض (٠,٦٦٢٥) سهم لكل واحد (١) سهم.
تقرير المحاسب القانوني المتعلق بتخفيض رأس المال	تقرير تأكيد محدود حول تخفيض رأس المال، والذي يبين أسباب تخفيض رأس المال وأثره على التزامات وحقوق مساهمي الشركة.
المساهمين	حاملو أسهم الشركة
المساهمين المستحقين	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.
التصويت الإلكتروني	خدمة إلكترونية مجانية للشركات المدرجة في السوق المالية السعودية، تتيح للمساهمين فرصة ممارسة حقوقهم في التصويت على بنود جدول أعمال الجمعيات العامة دون حضورهم، شخصياً من خلال منصة تداولاتي التابعة لشركة مركز إيداع الأوراق المالية.

الغرض من هذا التعميم

تم إعداد هذا التعميم من قبل الشركة ليتضمن المعلومات اللازمة لتمكين مساهمي الشركة من التصويت على عملية تخفيض رأس المال في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بناء على إدراك ودراية.

خلفية عن الشركة

- الشركة السعودية للتنمية الصناعية شركة مساهمة سعودية عامة تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٦٧٣) بتاريخ ١٤١٣/٠٦/٢٠ الموافق ١٩٩٢/١٢/١٥ لفترة (٩٩) سنة ميلادية بدأت من تاريخ صدور قرار وزارة التجارة والصناعة رقم (١٠٠٤) وتاريخ ١٤١٢/٠٩/١٣ الموافق ١٩٩٢/٠٣/١٨ بإعلان تأسيس الشركة، وقيدت الشركة بالسجل التجاري لمدينة جدة تحت رقم (٤٠٣٠٠٩٢٧٩٢) وتاريخ ١٤١٣/٠٧/١٧ الموافق ١٩٩٣/٠١/١٠. ويتمثل نشاطها الرئيس وفقاً للسجل التجاري في صناعة لوازم صحية من اللدائن يشمل (أحواض الغسيل والاستحمام والمراحيض.. إلخ)، صناعة المنتجات الإسفنجية، إدارة الشركات التابعة للشركات القابضة، ولدى الشركة خمس شركات تابعة على النحو التالي:

- شركة صدق للاستثمار التجاري
- شركة صدق للمشاريع الاستثمارية
- الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة
- الشركة العربية لصناعة مراتب السست والإسفنج (سليب هاي)
- شركة إمداد للخدمات المساندة

- بتاريخ ١٤١٦/٠٢/١٩ الموافق ١٩٩٥/٠٧/١٧ وافقت الجمعية العامة غير العادية الأولى على تعديل المادة رقم (٢) من النظام الأساسي بإضافة كلمة (صدق) إلى اسم الشركة.

يقع المركز الرئيس للشركة في مدينة جدة، شارع الأمير محمد بن عبد العزيز (التحلية سابقاً) ص.ب ١٢١٠٥ جدة ٢١٤٧٣ المملكة العربية السعودية.

معلومات التواصل:

اسم ضابط الاتصال: معاوية مصطفى عبد الرحمن إبراهيم

هاتف: ٠١٢ - ٦١٠٢٢٢٢

فاكس: ٠١٢ - ٦١٠٥٥٥٥

البريد الإلكتروني: muawiya@sidc.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.sidc.com.sa

تاريخ الشركة وأهم التطورات في رأس مالها

يبلغ رأس مال الشركة الحالي (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) أربعمئة مليون ريال سعودي مقسم إلى (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) أربعين مليون سهم متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل منها (١٠) ريال سعودي وكلها أسهم عادية نقدية، وفيما يلي جدول يوضح أهم الأحداث التاريخية للشركة:

التاريخ	الحدث
١٤١٣/٠٦/٢٠ الموافق ١٩٩٢/١٢/١٥م	تأسست الشركة برأس مال قدره (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) أربعمئة مليون ريال سعودي مقسم إلى (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) أربعة ملايين سهم متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل منها (١٠) مائة ريال سعودي وكلها أسهم عادية نقدية.
١٤١٩/٠٢/٢٩ الموافق ١٩٩٨/٠٦/٢٣م	وافقت الجمعية العامة غير العادية على تعديل المادة (٧) من النظام الأساسي بحيث تصبح (رأس مال الشركة (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) أربعمئة مليون ريال سعودي مقسم إلى (٨,٠٠٠,٠٠٠) ثمانية مليون سهم متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل منها (٥٠) ريال سعودي وكلها أسهم عادية نقدية.
١٤٢٧/٠٣/١٧ الموافق ٢٠٠٦/٠٤/١٥م	تجزئة أسهم الشركة من (٨,٠٠٠,٠٠٠) ثمانية مليون سهم إلى (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) أربعين مليون سهم بقيمة اسمية قدرها (١٠) ريالات لكل سهم.
١٤٤٥/١١/٢٠ الموافق ٢٠٢٤/٠٥/٢٨م	أعلنت الشركة من خلال موقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية) عن توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة من (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) أربعمئة مليون ريال سعودي إلى (١٣٥,٠٠٠,٠٠٠) مائة خمسة وثلاثون مليون ريال سعودي، عن طريق إلغاء (٢٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم من أسهم الشركة، (إلغاء ٠.٦٦٢٥ سهم لكل سهم مملوك)، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة بعد التخفيض من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بعد الانتهاء من إجراءات عملية تخفيض رأس مال الشركة بقيمة (١٦٥,٠٠٠,٠٠٠) مائة خمسة وستون مليون ريال سعودي، ليصبح رأس المال بعد الزيادة (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ثلاثمائة مليون ريال سعودي.
١٤٤٥/٠٩/٠٩ الموافق ٢٠٢٤/٠٩/٠٩م	بتاريخ ١٤٤٥/٠٩/٠٩م (الموافق ٢٠٢٤/٠٩/٠٩م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة من (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) أربعمئة مليون ريال سعودي إلى (١٣٥,٠٠٠,٠٠٠) مائة خمسة وثلاثون مليون ريال سعودي، عن طريق إلغاء (٢٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم من أسهم الشركة، (إلغاء ٠.٦٦٢٥ سهم لكل سهم مملوك) وذلك لإعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء مبلغ وقدره مائتان وخمسة وستون مليون (٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من الخسائر المتراكمة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية).

المصدر: الشركة

الشركات التابعة

يوضح الجدول التالي المعلومات المتعلقة بالشركات التابعة للشركة:

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	ملكية الشركة	تاريخ التأسيس
شركة صدق للاستثمار التجاري المحدودة (شركة ذات المسؤولية المحدودة من شخص واحد)	يتركز نشاطها الرئيس حسب السجل التجاري في البيع بالجملة للبساطين والبياضات الجاهزة والشراشف، البيع بالجملة لإكسسوارات الملابس مثل القفازات، أربطة العنق، حمالات البنطال وكذلك السبح، البيع بالجملة للأثاث المنزلي والموبيليا البيع بالجملة للعطور، البيع بالتجزئة للبطنانيات والشراشف والبياضات والمفارش، البيع بالتجزئة للأدوات الصحية وتمديداتها مثل المغاسل، الكراسي، المغاطس، أجهزة حمامات السونا، البيع بالتجزئة للأثاث المنزلي، الخ.	١٠٠%	١٤١٧/٠٤/٠٦ الموافق ١٩٩٦/٠٨/٢١م
شركة صدق للمشاريع الاستثمارية (شركة ذات مسؤولية محدودة)	يتركز نشاطها الرئيس حسب السجل التجاري في البيع بالجملة للبساطين والبياضات الجاهزة والشراشف، البيع بالجملة لإكسسوارات الملابس مثل القفازات، أربطة العنق، حمالات البنطال وكذلك السبح البيع بالتجزئة للبطنانيات والشراشف والبياضات والمفارش، البيع بالتجزئة للوكلاء بالعمولة بدون محلات، الخ.	١٠٠%	١٤٢٣/٠٤/٠٣ الموافق ٢٠١٢/٠٢/٢٥م
الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)	يتركز نشاطها الرئيس حسب السجل التجاري في صناعة المنتجات الإسفنجية، صناعة الأثاث والموبيليا من الخشب، تنجيد الأثاث، تفصيل الحشايا (المراتب)، بمختلف أنواعها، المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع.	١٠٠%	١٤١٧/٠١/٢٦ الموافق ١٩٩٦/٠٦/١٣م
الشركة العربية لصناعة مراتب السست والإسفننج (سليب هاي) (شركة ذات مسؤولية محدودة)	يتركز نشاطها الرئيس حسب السجل التجاري في إنتاج مفارش الأسرة ومراتب السست ومادة الحشو من البولي يوريثان ومراتب الإسفننج المطرزة والعادية، إنتاج المجالس العربية والإسفننج بمختلف الضغوط، إنتاج هياكل مراتب السست ومستلزماتها من قطن مبسط والقماش المطرز بمختلف المقاسات والضغوط ومراتب الإسفننج العادي والمضغوط،، إنتاج كافة مستلزمات الديكور من مختلف المواد.	١٠٠%	١٤١٨/١٠/٢٨ الموافق ١٩٩٨/٠٢/٢٥م
شركة إمداد للخدمات المساندة (شركة ذات مسؤولية محدودة)	يتركز نشاطها الرئيس حسب السجل التجاري في النقل البري للبضائع ونقل البضائع والمعدات (النقل الثقيل)، والمخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع.	٥٠%	١٤٣٤/٠٩/٠٩ الموافق ٢٠١٣/٠٧/١٧م

المصدر: الشركة

مجلس الإدارة

ملكية الأسهم				تاريخ العضوية	الجنسية	الصفة	المُنصب	الاسم
الملكية غير المباشرة		الملكية المباشرة						
النسبة	العدد	النسبة	العدد					
-	-	٠,٠٠٢٥٠%	١,٠٠٠	٢٠٢٢/٠١/٠١م	سعودي	غير تنفيذي	الرئيس	عبد الإله بن محمد العساكر
٠,٢٦٦١٨%	١٠٦,٤٧٢	٤,٤٣٢٠٥%	١,٧٧٢,٨٢١	٢٠٢٢/٠١/٠١م	سعودي	تنفيذي	نائب الرئيس / العضو المنتدب	بندر بن عبد الله الحميضي***
٢,٠١٥٤٩%	٨٠٦,١٩٥	٥,٠٠٠٠٠%	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢/٠١/٠١م	سعودي	غير تنفيذي	عضو	إبراهيم بن عبد الله الحميضي****
-	-	٠,٠٠٢٥٠%	١,٠٠٠	٢٠٢٢/٠١/٠١م	سعودي	غير تنفيذي	عضو	أحمد بن عبد الله الكنهل
-	-	٠,٠٠٢٥٠%	١,٠٠٠	٢٠٢٢/٠١/٠١م	سعودي	غير تنفيذي	عضو	أحمد بن عبد الله المحسن
-	-	٠,٠٠٢٥٠%	١,٠٠٠	٢٠٢٢/٠١/٠١م	سعودي	غير تنفيذي	عضو	بدر بن علي التركي
-	-	٠,٠٠٢٥٠%	١,٠٠٠	٢٠٢٢/٠١/٠١م	سعودي	مستقل	عضو	صالح بن حمد الشريم
-	-	٠,٠٠٧٥٠%	٣,٠٠٠	٢٠٢٢/٠١/٠١م	سعودي	مستقل	عضو	علي بن أحمد الذروي
-	-	٠,٠٠٠٥٧%	٢٢٩	٢٠٢٢/٠١/٠١م	سعودي	مستقل	عضو	عمر بن إبراهيم الناصر
-	-	٠,٠٠٢٦٣%	١,٠٥٠	٢٠٢٢/٠١/٠١م	سعودي	مستقل	عضو	ناصر بن مشاري الفرهود

المصدر: الشركة

تمت التوصية من قبل الأعضاء المذكورة أسماؤهم أعلاه بتاريخ ٢٠/١١/١٤٤٥هـ الموافق ٢٨/٠٥/٢٠٢٢م بتخفيض رأس مال الشركة من (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) أربعمئة مليون ريال سعودي إلى (١٣٥,٠٠٠,٠٠٠) مائة خمسة وثلاثون مليون ريال سعودي، عن طريق إلغاء (٢٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم من أسهم الشركة، (إلغاء ٠,٦٦٢٥ سهم لكل سهم مملوك)، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة بعد التخفيض من خلال طرح أسهم حقوق الأولوية بقيمة (١٦٥,٠٠٠,٠٠٠) مائة خمسة وستون مليون ريال سعودي، ليصبح رأس المال بعد الزيادة (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ثلاثمئة مليون ريال.

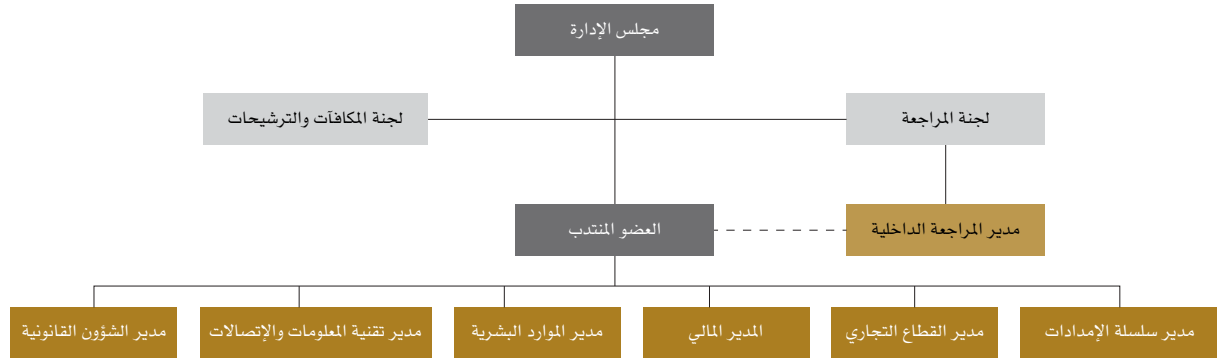
* وافقت الجمعية العامة العادية باجتماعها الرابع والثلاثون المنعقد بتاريخ ٢٣/٠٤/١٤٤٣هـ الموافق ٢٨/١١/٢٠٢١م على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة التي تبدأ اعتباراً من ٢٠٢٢/٠١/٠١م لمدة (٣) سنوات تنتهي في تاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١م.

** تمثل ملكية الأسهم قبل تخفيض رأس المال.

*** نتجت الملكية غير المباشرة في الشركة للمهندس/ بندر بن عبد الله الحميضي من خلال ملكيته بنسبة (٦,٠٣٤٪) في شركة أبناء عبدالله إبراهيم الحميضي القابضة المالكة لنسبة (٩٣,٢٥٥٪) في شركة رادستار للمشاريع الاستثمارية والتي تمتلك (٤,٤٢٥٧٠٢٥٪) من أسهم الشركة. بالإضافة إلى ملكيته بنسبة (٦,٠٣٤٪) في شركة أبناء عبدالله إبراهيم الحميضي للاستثمار المالكة لنسبة (٦,٤٢٠٪) في شركة رادستار للمشاريع الاستثمارية والتي تمتلك (٤,٤٢٥٧٠٢٥٪) من أسهم الشركة.

**** نتجت الملكية غير المباشرة في الشركة للأستاذ/ إبراهيم بن عبد الله الحميضي من خلال ملكيته بنسبة (٥٠,٦٨٩٪) في شركة أبناء عبدالله إبراهيم الحميضي القابضة المالكة لنسبة (٩٣,٢٥٥٪) في شركة رادستار للمشاريع الاستثمارية والتي تمتلك (٤,٤٢٥٧٠٢٥٪) من أسهم الشركة. بالإضافة إلى ملكيته بنسبة (٥٠,٦٨٩٪) في شركة أبناء عبدالله إبراهيم الحميضي للاستثمار المالكة لنسبة (٦,٤٢٠٪) في شركة رادستار للمشاريع الاستثمارية والتي تمتلك (٤,٤٢٥٧٠٢٥٪) من أسهم الشركة.

الهيكل التنظيمي



المصدر: الشركة

الإدارة التنفيذية

الاسم	المنصب	المؤهل العلمي	الجنسية	تاريخ التعيين
أحمد حسن شتيوي	المدير المالي	بكالوريوس المحاسبة	أردني	٢٠٢٢/٠٧/٠١ م
محمد سعيد الترعاني	مدير سلسلة الإمدادات ومدير القطاع التجاري المكلف	بكالوريوس هندسة معمارية	أردني	٢٠١٥/٠٣/٠٥ م
سعود عبدالله الحميضي	مدير الموارد البشرية المكلف	بكالوريوس إدارة أعمال	سعودي	٢٠١٦/٠٢/٢٢ م
محمد بن سعود الأزوري	مدير الشؤون القانونية	بكالوريوس الشريعة والدراسات الإسلامية	سعودي	٢٠١٩/٠٢/٠٣ م
سيد محسن ناصر	مدير تقنية المعلومات والاتصالات	بكالوريوس تجارة	مصري	٢٠٢٢/١١/١٣ م

المصدر: الشركة

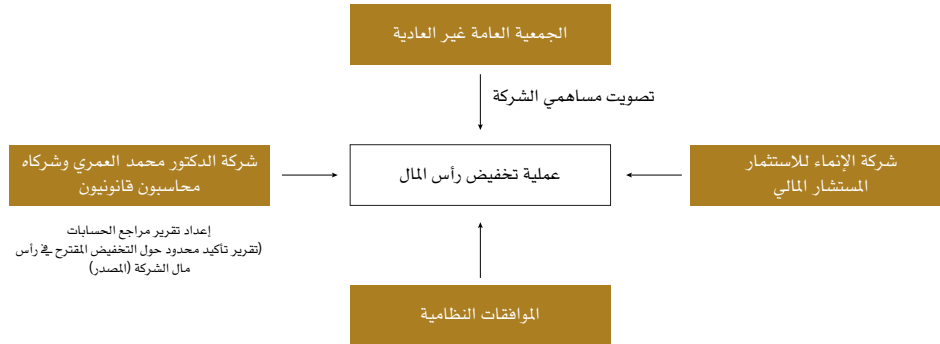
تخفيض رأس المال

إجراءات تخفيض رأس المال

إن عملية تخفيض رأس المال تخضع للإجراءات التالية:

- توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس المال.
- تعيين مستشار مالي لعملية تخفيض رأس المال.
- تعيين محاسب قانوني لإعداد التقرير المحاسبي الخاص بعملية تخفيض رأس المال.
- إعداد وتقديم طلب تخفيض رأس المال لهيئة السوق المالية بما يتوافق مع شروط المادة السادسة والسبعون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة والمتعلقة بالشروط والمتطلبات المتعلقة بتخفيض رأس مال الشركة.
- موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة.
- تقديم إشعار إلى شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بالصيغة الواردة بالملحق (٥) من قواعد الإدراج.
- موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.
- إيداع المبالغ العائدة من بيع كسور الأسهم (إن وجدت) في محفظة واحدة والتي ستنج عن عملية تخفيض رأس المال ومن ثم بيعها في السوق بالسعر السائد في حينه، ومن ثم سيتم توزيع متحصلات بيعها لمساهمي الشركة كلاً حسب ملكيته خلال ثلاثين (٣٠) يوماً من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.
- مخاطبة وزارة التجارة لتعديل السجل التجاري والنظام الأساسي للشركة

هيكل الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال



تطور خسائر الشركة المتراكمة وأسبابها

يوضح الجدول التالي تطور الخسائر المتراكمة تاريخياً لدى الشركة وأسباب تلك الخسائر:

السنة المالية	صافي التغير في الخسائر المتراكمة (الآلاف الريالات السعودية)	الخسائر المتراكمة (الآلاف الريالات السعودية)	نسبة الخسائر المتراكمة إلى رأس المال	سبب ارتفاع / انخفاض الخسائر المتراكمة
٢٠١٩	(٤٠,١١٠)	(٢٥,٨٥٥)	-٦١,٤٦%	يعود سبب الخسائر خلال العام إلى تحقيق خسائر تشغيلية نتيجة ارتفاع المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق.
٢٠٢٠	٦٦٢	(٢٥,١٩٣)	-٦١,٣٠%	يعود سبب انخفاض الخسارة خلال العام إلى انخفاض الخسائر التشغيلية نتيجة انخفاض المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع وانخفاض تكاليف الإنتاج
٢٠٢١	(٢٢,٢٨٧)	(٤٧,٤٨٠)	-١١,٨٧%	يعود سبب الخسارة خلال العام إلى ارتفاع المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع وارتفاع تكاليف الإنتاج.
٢٠٢٢	(١٥,٧٢٣)	(٦٣,٢٠٣)	-١٥,٨٠%	يعود سبب الخسارة خلال العام إلى ارتفاع المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع وارتفاع تكاليف الإنتاج وانخفاض الإيرادات غير التشغيلية وتسجيل هبوط في الآلات والمعدات في (مصنع صندق للخزف «خزفية»).
٢٠٢٣	(٢٠٤,٤٥٩)	(٢٦٧,٦٦٢)	-٦٦,٩٢%	يعود سبب الخسارة خلال العام نتيجة إلى تحويل احتياطي القيمة العادلة لأحد استثمارات الشركة في (الشركة العربية للألياف الصناعية «ابن رشد») إلى بند الخسائر المتراكمة بناء على المعايير المحاسبية الدولية وإلى ارتفاع مصاريف التشغيل نتيجة تسجيل هبوط في قيمة الشهرة لـ (الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم) وتسجيل هبوط في الآلات والمعدات في (مصنع صندق للخزف «خزفية»).
٢٠٢٤/٠٣/٣١	(١,٢٠٦)	(٢٦٨,٨٦٨)	-٦٧,٢٢%	يعود سبب الخسارة خلال الربع الحالي من عام ٢٠٢٤م إلى تسجيل فروق عملة في (الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفنجة المحدودة «سليب هاي - مصر») وتسجيل مخصصات هبوط للأصول في (مصنع صندق للخزف «خزفية») و (الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم).

المصدر: الشركة

خطة الشركة والخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر

تعتمد الشركة اتخاذ الخطوات الإصلاحية التالية:

- تحسين كفاءة الإنتاج من خلال تحسين تدفق العمليات الإنتاجية وتدريب الموظفين على تطبيق أفضل الممارسات الملائمة في الإنتاج والصيانة.
 - ترشيد التكاليف من خلال مراجعة العقود والاتفاقيات مع الموردين للحصول على شروط أفضل والبحث عن بدائل أقل تكلفة للمواد الخام.
 - زيادة الإيرادات من خلال استحداث منتجات جديدة أو تطوير المنتجات الحالية لتلبية احتياجات السوق.
 - إدارة المخزون بفعالية من خلال تطبيق نظم إدارة المخزون المتقدمة.
 - تطوير نظام تخطيط موارد الشركة (ERP) وأتمتة عملياتها التشغيلية.
 - تطوير الهيكل الإداري والتنظيمي واستقطاب الكفاءات الوطنية المؤهلة.
- علاوة على ذلك فإن توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة تضمنت التوصية بزيادة رأس المال، بحيث يتم استخدام متحصلات طرح حقوق الأولوية في تمكين الشركة من تنفيذ خططها التشغيلية، ودعم رأس المال العامل، وتعزيز المركز المالي للشركة.

الهيكل العام لتخفيض رأس المال المقترح:

- يبلغ رأس مال الشركة الحالي أربعمائة مليون (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم، وسيتم تخفيض رأس مال الشركة ليصبح مائة وخمسة وثلاثون مليون (١٣٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى ثلاثة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٣,٥٠٠,٠٠٠) سهماً عادياً بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية لكل سهم.
- تبلغ نسبة تخفيض رأس المال المقترح (٦٦,٢٥ ٪)، وستتم عملية التخفيض عن طريق إلغاء ستة وعشرون مليون وخمسمائة ألف (٢٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي من الأسهم المصدرة للشركة، أي بمعدل إلغاء (٠,٦٦٢٥) سهم لكل (١) سهم مملوك، لإطفاء خسائر متراكمة بقيمة مئتين وخمسة وستون مليون (٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من إجمالي الخسائر المتراكمة لدى الشركة والبالغة مئتين وثمانية وستون مليوناً وثمانمائة وثمانية وستون ألفاً ومائتان وتسعة وعشرون (٢٦٨,٨٦٨,٢٢٩) ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م.
- بعد موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، سيعتبر قرار التخفيض نافذ وسيتم تعليق تداول أسهم الشركة على موقع تداول السعودية لمدة يومين تداول وذلك ابتداءً من اليوم الذي يلي موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، ومن ثم يعود التداول بالسعر المعدل.
- 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 كلاً حسب ملكيته خلال ثلاثين (٣٠) يوماً من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.
- تاريخ القوائم المالية التي أخذت منها القيم المطلوب تحديدها لأغراض تخفيض رأس المال: القوائم المالية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م.

أسباب تخفيض رأس المال ومناقشة تحليل الإدارة في هذا الشأن

- بلغت الخسائر المتراكمة للشركة كما في القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م مبلغ مئتين وثمانية وستون مليوناً وثمانمائة وثمانية وستون ألفاً ومائتان وتسعة وعشرون (٢٦٨,٨٦٨,٢٢٩) ريال سعودي، تشكل ما نسبته (٦٧,٢٢ ٪) من رأس مال الشركة.
- بعد إجراء عملية تخفيض رأس المال بقيمة مئتين وخمسة وستين مليون (٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، ستصل الخسائر المتراكمة إلى ثلاثة ملايين وثمانمائة وثمانية وستين ألف ومائتين وتسعة وعشرين (٣,٨٦٨,٢٢٩) ريال سعودي، أي ما نسبته ٨٧,٨٧ ٪ من رأس المال بعد التخفيض.
- أوصى مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس المال لغرض إعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء خسائر متراكمة بقيمة مئتين وخمسة وستون مليون (٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من إجمالي الخسائر المتراكمة لدى الشركة والبالغة مئتين وثمانية وستون مليوناً وثمانمائة وثمانية وستون ألفاً ومائتان وتسعة وعشرون (٢٦٨,٨٦٨,٢٢٩) ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م.
- عملت الشركة ضمن مناقشتها وتحليلها لوضع الشركة الحالي، على وضع استراتيجية لدعم النمو المستقبلي والأداء المالي للشركة، وتوصلت إلى قرار التوصية بإعادة هيكلة رأس مال الشركة عن طريق البدء بعملية تخفيض رأس المال، وذلك لتحسين الأداء التشغيلي والمالي.

إقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة:

- يؤكد أعضاء مجلس إدارة الشركة أن عملية تخفيض رأس مال الشركة تصب في مصلحة الشركة والمساهمين.

تخفيض رأس المال

- أعلنت الشركة من خلال موقع السوق المالية السعودية (تداول) في تاريخ ١٤٤٥/١١/٢٠هـ (الموافق ٢٨/٠٥/٢٠٢٤م) عن توصية مجلس إدارتها في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٤٥/١١/١٩هـ (الموافق ٢٧/٠٥/٢٠٢٤م) بتخفيض رأس مال الشركة بنسبة (٦٦,٢٥ ٪)، ريال سعودي، من أربعمائة مليون (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة وخمسة وثلاثون مليون (١٣٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وبالتالي تخفيض عدد الأسهم من أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهماً عادياً، إلى ثلاثة عشر مليوناً وخمسمائة ألف (١٣,٥٠٠,٠٠٠) سهماً عادياً، متساوية القيمة قيمة كل منها عشرة (١٠) ريالات، وذلك عن طريق إلغاء ستة وعشرون مليوناً وخمسمائة ألف (٢٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي من الأسهم المصدرة للشركة، بحيث يتم تخفيض (٠,٦٦٢٥) سهم لكل سهم واحد (١) مملوك.

- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة بتاريخ ١١/٠١/١٤٤٦هـ (الموافق ١٧/٠٧/٢٠٢٤م)، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ١١/٠١/١٤٤٦هـ (الموافق ١٧/٠٧/٢٠٢٤م).
- قامت الشركة بالدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية والإعلان عنها في موقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ (●)هـ (الموافق (●)م). كما تم تضمين نسخة من هذا التعميم في الاعلان.

أثر تخفيض رأس المال على مطلوبات الشركة

- قامت الشركة بتعيين شركة الدكتور محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون لإعداد التقرير المحاسبي الخاص بعملية تخفيض رأس المال (تقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس المال)، والذي تم من خلاله توضيح الأسباب الموجبة لتخفيض رأس المال وهي إعادة هيكلة رأس المال إضافة إلى توضيح آلية التخفيض وأثره المتوقع على مطلوبات الشركة.
- لن يكون هناك أثر لتخفيض رأس المال على مطلوبات الشركة كما في تقرير المحاسب القانوني (الملحق (أ)).

أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

- بلغت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م مئتان وثمانية وستون مليوناً وثمانمائة وثمانية وستون ألفاً ومائتان وتسعة وعشرون (٢٦٨,٨٦٨,٢٢٩) ريال سعودي، أي ما نسبته (٢٢, ٦٧٪) من رأس المال، وسيؤدي تخفيض رأس المال بمقدار مئتان وخمسة وستون مليون (٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى إطفاء جزء كبير من الخسائر المتراكمة لتصبح نسبة الخسائر المتراكمة بعد تخفيض رأس المال (٢, ٨٦٥٤٪) من رأس مال الشركة بعد التخفيض.
- سوف يكون التأثير على حقوق المساهمين بناءً على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م والتي تم فحصها على النحو التالي:

حقوق المساهمين - (الريالات السعودية)	قبل تخفيض رأس المال	بعد تخفيض رأس المال	التأثير
رأس المال	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠)
احتياطي ترجمة عملات أجنبية	(٥١,٢٦٣,٣٧٧)	(٥١,٢٦٣,٣٧٧)	-
احتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات	١١,٣٤٥,٧٧١	١١,٣٤٥,٧٧١	-
احتياطي إعادة قياس التزامات منافع الموظفين	٢,٥٦٠,٥٦٧	٢,٥٦٠,٥٦٧	-
الخسائر المتراكمة	(٢٦٨,٨٦٨,٢٢٩)	(٢٨٦,٨٦٨,٢٢٩)	٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠
حقوق الملكية غير المسيطرة	٧,٢٨٥,٥٥٦	٧,٢٨٥,٥٥٦	-
إجمالي حقوق الملكية	١٠١,٠٦٠,٢٨٨	١٠١,٠٦٠,٢٨٨	-

المصدر: تقرير المحاسب القانوني المرفق.

أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

- تعتزم الشركة تخفيض رأس مالها من أربعمائة مليوناً (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة وخمسة وثلاثون مليوناً (١٣٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها (٦٦, ٢٥٪)، وبالتالي تخفيض عدد الأسهم من أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهماً عادياً، إلى ثلاثة عشر مليوناً وخمسمائة ألفاً (١٣,٥٠٠,٠٠٠) سهماً عادياً عن طريق إلغاء ستة وعشرون مليوناً وخمسمائة ألفاً (٢٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، أي بمعدل إلغاء (٠, ٦٦٢٥) سهم لكل سهم واحد (١) مملوك، لإطفاء خسائر متراكمة بقيمة مئتين وخمسة وستين مليوناً (٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي حيث بلغت قيمة الخسائر المتراكمة كما في تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٤م مئتان وثمانية وستون مليوناً وثمانمائة وثمانية وستون ألفاً ومائتان وتسعة وعشرون (٢٦٨,٨٦٨,٢٢٩) ريال سعودي.
- ستقوم الشركة بتجميع أي كسور أسهم (إن وجدت) في محفظة واحدة والتي ستنتج عن عملية تخفيض رأس المال ومن ثم بيعها في السوق بالسعر السائد في حينه، ومن ثم سيتم توزيع متحصلات بيعها لمساهمي الشركة كلاً حسب ملكيته خلال ثلاثين (٣٠) يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.

- لن يؤثر تخفيض رأس مال الشركة على القيمة السوقية لمحافظ مساهمي الشركة كما هو موضح أدناه، مثال لمساهم يملك في محفظته عدد ألف (١,٠٠٠) سهم من أسهم الشركة قبل التخفيض.

البند التقديري	قبل تخفيض رأس المال	بعد تخفيض رأس المال
الأسهم المملوكة قبل التخفيض	١,٠٠٠ سهم	لا ينطبق
سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق ٢٠٢٤/٠٧/١٤ م - افتراضي) *	٨,٦٢ ريال سعودي	لا ينطبق
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض	٨,٦٢٠ ريال سعودي	-
نسبة التخفيض	لا ينطبق	٦٦,٢٥ %
عدد الأسهم المملوكة من محفظة المساهم الاستثمارية	لا ينطبق	٦٦٢ سهم
الأسهم المملوكة بعد التخفيض	لا ينطبق	٣٣٧ سهم
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري) **	لا ينطبق	٢٥,٥٤ ريال سعودي
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)	لا ينطبق	٨,٦٠٧,٢٣ ريال سعودي
قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية)	لا ينطبق	١٢,٧٧ ريال سعودي

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

** تم تقريب سعر السهم المتوقع بعد تخفيض رأس المال من ٢٥,٥٤٠٧ ريال سعودي إلى ٢٥,٥٤ ريال سعودي.

أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

تجدر الإشارة إلى أن المساهم الذي يملك سهماً واحداً وسهمين من أسهم الشركة في محفظته سيتم إلغاء سهمه هذا وتعويضه، ويوضح الجدول أدناه تأثير المساهم الذي يملك سهماً واحداً، أو سهمين أو ثلاثة أو أربعة أو خمسة أسهم كما يلي:

البند التقديري	القيمة				
الأسهم المملوكة قبل التخفيض	(١) سهم	(٢) سهم	(٣) سهم	(٤) سهم	(٥) سهم
سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق ٢٠٢٤/٠٧/١٤ م - افتراضي) *	٨,٦٢ ريال سعودي	٨,٦٢ ريال سعودي	٨,٦٢ ريال سعودي	٨,٦٢ ريال سعودي	٨,٦٢ ريال سعودي
الأسهم المملوكة	١ سهم	٢ سهم	٢ سهم	٣ سهم	٤ سهم
الأسهم المملوكة بعد التخفيض	لا ينطبق	لا ينطبق	١ سهم	١ سهم	١ سهم
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري) **	٢٥,٥٤ ريال سعودي	٢٥,٥٤ ريال سعودي	٢٥,٥٤ ريال سعودي	٢٥,٥٤ ريال سعودي	٢٥,٥٤ ريال سعودي
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض	٨,٦٢ ريال سعودي	١٧,٢٤ ريال سعودي	٢٥,٨٦ ريال سعودي	٣٤,٤٨ ريال سعودي	٤٣,١٠ ريال سعودي
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)	لا ينطبق	لا ينطبق	٢٥,٥٤ ريال سعودي	٢٥,٥٤ ريال سعودي	٢٥,٥٤ ريال سعودي
قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية)	٨,٦٢ ريال سعودي	١٧,٢٤ ريال سعودي	٠,٣٢ ريال سعودي	٨,٩٤ ريال سعودي	١٧,٥٦ ريال سعودي

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

** تم تقريب سعر السهم المتوقع بعد تخفيض رأس المال من ٢٥,٥٤٠٧ ريال سعودي إلى ٢٥,٥٤ ريال سعودي.

أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

- باحتساب أن سعر إغلاق سهم الشركة بتاريخ (●)/(●)/(●) هـ (الموافق ●)/(●)/(●) (يوم الجمعية العامة غير العادية) هو (●)/(●) ريال سعودي، من المتوقع أن يصل سعر السهم المعدل في حال موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال إلى (●)/(●) ريال سعودي في افتتاح السوق يوم (●)/(●)/(●) هـ (الموافق ●)/(●)/(●) (●)/(●)/(●). وهذا التغير يمثل زيادة بنسبة (●)٪ عن سعر إغلاق سهم الشركة يوم الجمعية العامة غير العادية.
- يوضح الجدول التالي أثر تعديل سعر السهم بعد تخفيض رأس المال:

البند (تقديري)	القيمة
سعر إغلاق السهم اليوم ١٤٤٦/٠١/٠٨ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٧/١٤ م - افتراضي) - (يوم الجمعية العامة غير العادية)*	٨,٦٢ ريال سعودي
قيمة تخفيض رأس المال	٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
عدد الأسهم الملغاة	٢٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم عادي
عدد الأسهم القائمة والمصدرة قبل تخفيض رأس المال	٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي
عدد الأسهم القائمة والمصدرة بعد تخفيض رأس المال	١٣,٥٠٠,٠٠٠ سهم عادي
القيمة السوقية للأسهم قبل تخفيض رأس المال	٣٤٤,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
سعر سهم الشركة بعد تخفيض رأس المال (تقديري)*	٢٥,٥٤ ريال سعودي
القيمة السوقية للأسهم بعد تخفيض رأس المال (تقديري)	٣٤٤,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي

* سيتم تحديث العرض للمساهمين بإضافة سعر إغلاق السهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية وسعر إغلاق السهم في ذلك التاريخ.

** تم تقريب سعر السهم المتوقع بعد تخفيض رأس المال من ٢٥,٥٤٠٧ ريال سعودي إلى ٢٥,٥٤ ريال سعودي.

طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

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

البند (تقديري)	القيمة
(أ) سعر إغلاق السهم اليوم ١٤٤٦/٠١/٠٨ هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٧/١٤ م - افتراضي) - (يوم الجمعية العامة غير العادية)*	٨,٦٢ ريال سعودي
(ب) عدد الأسهم قبل تخفيض رأس المال	٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم
(ج) القيمة السوقية للأسهم قبل تخفيض رأس المال = (أ) × (ب)	٣٤٤,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
(د) عدد الأسهم بعد التخفيض	١٣,٥٠٠,٠٠٠ سهم
سعر سهم الشركة بعد تخفيض رأس المال = (ج) ÷ (د)**	٢٥,٥٤ ريال سعودي

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

** تم تقريب سعر السهم المتوقع بعد تخفيض رأس المال من ٢٥,٥٤٠٧ ريال سعودي إلى ٢٥,٥٤ ريال سعودي.

الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال

التاريخ	الحدث
١- الإجراءات المتعلقة بالحصول على موافقة هيئة السوق المالية على تخفيض رأس المال	
١٩/١١/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٧/٠٥/٢٠٢٤م)	قرر مجلس إدارة الشركة التوصية للجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة إلى مائة وخمسة وثلاثون مليون (١٣٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء ستة وعشرين مليون وخمسمائة ألفاً (٢٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم من الأسهم المصدرة للشركة بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.
١٩/١١/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٧/٠٥/٢٠٢٤م)	تعيين محاسب قانوني لإعداد تقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس المال.
٢٠/١١/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٨/٠٥/٢٠٢٤م)	الإعلان عن توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس المال من أربع مائة مليون (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة وخمسة وثلاثون مليون (١٣٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
٢٠/١١/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٨/٠٥/٢٠٢٤م)	إعلان تعيين المستشار المالي لعملية تخفيض رأس مال الشركة.
٠٧/١٢/١٤٤٥هـ (الموافق ١٣/٠٦/٢٠٢٤م)	تقديم طلب تخفيض رأس مال الشركة إلى هيئة السوق المالية.
١١/٠١/١٤٤٦هـ (الموافق ١٧/٠٧/٢٠٢٤م)	موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول).
٢- الإجراءات المتعلقة بالجمعية العامة غير العادية	
●	توفير المستندات المتاحة للمعانية والمتعلقة بعملية تخفيض رأس المال بما فيها هذا التعميم (خلال فترة لا تقل عن (١٤) يوماً قبل موعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بتخفيض رأس مال الشركة) (خلال فترات العمل الرسمية من يوم الأحد إلى يوم الخميس من الساعة ٨:٠٠ صباحاً إلى الساعة ٤:٠٠ مساءً).
●	الإعلان على موقع تداول السعودية عن دعوة الجمعية العامة غير العادية (مع الإشارة إلى إمكانية عقد اجتماع ثاني بعد ساعة واحدة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول، ذلك في حال عدم اكتمال النصاب القانوني اللازم لعقد الاجتماع الأول).
●	بداية التصويت الإلكتروني على بنود اجتماع الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الأول).
●	انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الأول) ويكتمل النصاب القانوني للاجتماع الأول بحضور عدد من المساهمين يمثلون على الأقل نصف رأس مال الشركة.
●	انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الثاني) بعد ساعة واحدة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول للجمعية العامة غير العادية في حال لم يكتمل فيها النصاب القانوني اللازم لانعقاده ويكتمل النصاب القانوني للاجتماع الثاني بحضور عدد من المساهمين يمثلون على الأقل ربع رأس مال الشركة.
●	نشر قرار التخفيض والقرارات الأخرى التي تم اتخاذها في الاجتماع الأول أو الثاني للجمعية العامة غير العادية للشركة على موقع تداول السعودية (أو الإعلان عن عدم انعقاد الجمعية العامة غير العادية في حال عدم تحقق نصابها القانوني).
٣- الإجراءات المتعلقة في حالة عدم تحقق النصاب القانوني للاجتماع الأول والثاني للجمعية العامة غير العادية	
●	الإعلان على موقع تداول السعودية عن الدعوة للاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية قبل الميعاد المحدد لها (بواحد وعشرين يوماً على الأقل).
●	بدء فترة التصويت الإلكتروني للمساهمين في الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية.
●	انعقاد الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية. يتحقق النصاب القانوني لانعقاد الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية أيًا كان عدد الأسهم المتمثلة فيه.
●	نشر قرار التخفيض والقرارات الأخرى التي تم اتخاذها في الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية على موقع تداول السعودية.
٤- الإجراءات المتعلقة بإتمام عملية تخفيض رأس المال	
●	نفاذ قرار تخفيض رأس المال والإعلان عن ذلك ضمن قرارات الجمعية العامة غير العادية.
●	تعليق تداول الأسهم على موقع تداول السعودية لمدة يومين تداول وذلك ابتداءً من اليوم الذي يلي موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال.
●	تعديل سعر السهم بعد تخفيض رأس المال، ويكون في اليوم الذي يلي تعليق تداول الأسهم.
●	الإعلان عن إيداع المبالغ العائدة من بيع كسور الأسهم (إن وجدت) الناتجة عن تخفيض رأس مال الشركة في حسابات المساهمين المستحقين. وذلك خلال (٣٠) يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.

المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس مال الشركة

تري إدارة الشركة بأن قرار تخفيض رأس مال الشركة يعد من أهم القرارات في ظل الظروف التي تمر فيها الشركة نتيجة الخسائر المتراكمة التي بلغت قيمتها مئتان وثمانية وستون مليوناً وثمانمائة وثمانية وستون ألفاً ومائتان وتسعة وعشرون (٢٦٨,٨٦٨,٢٢٩) ريال سعودي كما في القوائم المالية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، تشكل ما نسبته (٦٧,٢٢٪) من رأس مال الشركة، والتي ستخفف بعد تخفيض رأس المال بقيمة مئتين وخمسة وستين مليوناً (٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى ثلاثة ملايين وثمانمائة وثمانية وستون ألفاً ومائتان وتسعة وعشرون (٣,٨٦٨,٢٢٩) ريال سعودي، أي ما نسبته (٢,٨٦٥٤٪) من رأس مال الشركة بعد التخفيض (لمزيد من المعلومات، الرجاء مراجعة الصفحة رقم (١٦) «أسباب تخفيض رأس المال ومناقشة تحليل الإدارة في هذا الشأن» من هذا التعميم).

بالإضافة إلى ذلك، تمت دراسة هذا القرار وتأثيره من النواحي المحاسبية، وتم التأكيد من خلال تقرير تأكيد محدود حول تخفيض رأس المال بأنه لا توجد أي مخاطر فيما يتعلق بالالتزامات المالية نتيجة هذا القرار. أما بالنسبة لترتيب المخاطر المحتملة المذكورة أدناه، فإن ترتيبها لا يعني أهميتها.

- 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 الاستقرار نتيجة لعدة عوامل تشمل ظروف السوق المتعلقة بالأسهم والتغيرات التنظيمية في القطاع، ودخول شركات منافسة جديدة. وفي حال انخفاض السعر السوقي للسهم بعد عملية تخفيض رأس المال سوف يخسر المساهمون من قيمة استثماراتهم 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 ساهمين أو أقل:

في حال امتلاك المساهم لعدد ساهمين 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 غير العادية على أن يقوم مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) بتطبيق التخفيض على محافظ المساهمين الاستثمارية وذلك بناء على المادة رقم ٣٦ والفقرة الفرعية ج-٦ من قواعد الإدراج (لمزيد من التفاصيل، راجع الصفحة رقم (٢١) «أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق مساهمي الشركة»).

تقرير المحاسب القانوني

- قامت الشركة بتعيين شركة الدكتور محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون كمحاسب قانوني للقيام بإعداد تقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس المال لدراسة أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على مطلوبات 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 المئة من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/ ١٣٢) بتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١ هـ الموافق (٢٠٢٢/٠٦/٣٠ م) والذي دخل حيز التنفيذ في تاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٦ هـ الموافق (٢٠٢٣/٠١/١٩ م) والتعديلات التي تطرأ عليه، التي تنص على أنه لا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يعده مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض.
- تم تضمين نسخة من تقرير المحاسب القانوني في الإعلان عن الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية على موقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ (●) هـ (الموافق (●)).

الموافقات النظامية اللازمة لإتمام عملية تخفيض رأس مال الشركة

- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ١١/٠١/١٤٤٦هـ (الموافق ١٧/٠٧/٢٠٢٤م) على طلب تخفيض رأس مال الشركة من أربع مائة مليون (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة وخمسة وثلاثون مليون (١٣٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها (٦٦,٢٥٪)، وبالتالي تخفيض عدد الأسهم من أربعين مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهماً عادياً، إلى ثلاثة عشر مليوناً وخمسمائة ألفاً (١٣,٥٠٠,٠٠٠) سهماً عادياً عن طريق إلغاء ستة وعشرون مليوناً وخمسمائة ألفاً (٢٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، أي بمعدل إلغاء (٠,٦٦٢٥) سهم لكل سهم واحد (١) مملوك، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ١١/٠١/١٤٤٦هـ (الموافق ١٧/٠٧/٢٠٢٤م).
- إن عملية تخفيض رأس المال تتوقف على موافقة الجمعية العامة غير العادية، وعلى المساهمين العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على عملية تخفيض رأس المال هذه، فإن عملية تخفيض رأس المال ستتوقف تماماً.
- في حال تم الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على عملية تخفيض رأس المال، فإن الشركة سوف تقوم بمخاطبة وزارة التجارة للحصول على موافقتها على تعديل السجل التجاري والنظام الأساسي للشركة.
- بخلاف ما تم ذكره أعلاه، لا توجد أي موافقات نظامية أخرى يستلزم على الشركة الحصول عليها لاستكمال عملية تخفيض رأس المال.

الأنظمة واللوائح ذات الصلة

- نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٣٢ بتاريخ ١٢ / ٠١ / ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ م) وأي تعديلات تطرأ عليه.
- نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ بتاريخ ٠٦/٠٢/١٤٢٤ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٣١ م)، وأي تعديلات تطرأ عليه.
- قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ٠٩/٠٤/١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٧ م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ٠٢/٠٦/١٤٢٤ هـ (الموافق ٠١/٠٨/٢٠٢٣ م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-٦-٢٠٢٤ وتاريخ ٠٥/٠٧/١٤٤٥ هـ (الموافق ١٧/٠١/٢٠٢٤ م) وأي تعديلات تطرأ عليها.
- لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٨-١٦-٢٠١٧ وتاريخ ١٦/٠٥/١٤٣٨ هـ (الموافق ١٣/٠٢/٢٠١٧ م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ وتاريخ ٢٨/٠١/١٤٣٧ هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٨-٥-٢٠٢٣ وتاريخ ٢٥/٠٦/١٤٤٤ هـ (الموافق ١٨/٠١/٢٠٢٣ م) وأي تعديلات تطرأ عليها.
- اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٨-١٢٧-٢٠١٦) وتاريخ ١٦/٠١/١٤٣٨ هـ (الموافق ١٧/١٠/٢٠١٦ م) وبناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ وتاريخ ٢٨/٠١/١٤٣٧ هـ المعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (٢-٢٦-٢٠٢٣) وتاريخ ٠٥/٠٩/١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٧/٠٣/٢٠٢٣ م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١٣٢ بتاريخ ٠١/١٢/١٤٤٣ هـ، وأي تعديلات تطرأ عليها.
- الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة ٢٠٪ فأكثر من رأس مالها صادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ٤-٤٨-٢٠١٣ وتاريخ ١٥/٠١/١٤٣٥ هـ (الموافق ١٨/١١/٢٠١٣ م) والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم ٨-٥-٢٠٢٣ وتاريخ ٢٥/٠٦/١٤٤٤ هـ (الموافق ١٨/٠١/٢٠٢٣ م).
- قواعد الإدراج الصادرة عن السوق المالية السعودية (تداول) والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ بتاريخ ٠٩/٠٤/١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٧ م) والمعدلة بموجب قرار رقم ١-١٠٤-٢٠١٩ بتاريخ ٠١/٠٢/١٤٤١ هـ (الموافق ٣٠/٠٩/٢٠١٩ م)، والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٢٢-٢٠٢١ وتاريخ ١٢/٠٧/١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤/٠٢/٢٠٢١ م)، والمعدلة بموجب قراره رقم ١-١٩-٢٠٢٢ وتاريخ ١٢/٠٧/١٤٤٣ هـ (الموافق ١٣/٠٢/٢٠٢٢ م)، والمعدلة بموجب قراره رقم ١-٥٢-٢٠٢٢ وتاريخ ١٢/٠٩/١٤٤٣ هـ (الموافق ١٣/٠٤/٢٠٢٢ م)، والمعدلة بموجب قراره رقم ١-٩٦-٢٠٢٢ وتاريخ ١٠/٠٢/١٤٤٤ هـ (الموافق ٠٦/٠٩/٢٠٢٢ م)، والمعدلة بموجب قراره رقم ١-١٠٨-٢٠٢٢ وتاريخ ٢٣/٠٣/١٤٤٣ هـ (الموافق ١٩/٠١/٢٠٢٢ م) وأي تعديلات تطرأ عليه.
- النظام الأساسي للشركة وأي تعديلات تطرأ عليه.

معلومات هامة

- بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١٢/٠١/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠/٠٦/٢٠٢٢م)، وأي تعديلات تطرأ عليه، وعلى وجه الخصوص المادة (١٣٢) من نظام الشركات، يجب على مجلس الإدارة الإفصاح للجمهور في حال بلغت خسائر شركة المساهمة (نصف) رأس المال المصدر وعمّا توصل إليه من توصيات بشأن تلك الخسائر خلال (ستين) يوم 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 من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر، أو حلها.
- بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١٢/٠١/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠/٠٦/٢٠٢٢م)، وأي تعديلات تطرأ عليه، وعلى وجه الخصوص المادة (١٣٣) من نظام الشركات والتي تنص على أنه يخفف رأس المال بإحدى الطرق الآتية:
 - أ. إلغاء عدد من الأسهم يعادل القدر المطلوب تخفيضه.
 - ب. تخفيض القيمة الاسمية بإلغاء جزء منها يعادل الخسارة التي لحقت الشركة.
 - ج. تخفيض القيمة الاسمية للسهم برد جزء منها إلى المساهم أو بإبراء ذمته من كل أو بعض القدر غير المدفوع من قيمة السهم.
 - د. شراء الشركة لعدد من أسهمها يعادل القدر المطلوب تخفيضه، ومن ثم إلغاؤها.
- بالإشارة إلى الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق والتي بلغت خسائرها المتراكمة ٢٠٪ فأكثر من رأس مالها، الصادر عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٤٨-٤٨-٢٠١٣ وتاريخ ١٥/٠١/١٤٣٦هـ (الموافق ١٨/١١/٢٠١٣م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ بتاريخ ٢٤/٠٦/١٤٢٤هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٨-٥-٢٠٢٣) وتاريخ ٢٥/٠٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٨/٠١/٢٠٢٣م). يجب على الشركة ما يلي:
 - أن تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة ٢٠٪ فأكثر وبما يقل عن ٢٥٪ 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.
 - أن تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة ٢٥٪ فأكثر وبما يقل عن ٥٠٪ من رأس مالها، على أن يتضمن الإعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها من رأس المال والأسباب الرئيسية التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر والإجراءات التي ستتخذها الشركة حيالها 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.
 - أن تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة ٥٠٪ 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 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.
 - وبناءً على المادة (٩٣) من نظام الشركات، تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بأغلبية ثلثي الأسهم الممثلة في الاجتماع إلا إذا كان هذا القرار متعلقاً بزيادة أو تخفيض رأس المال أو بإطالة مدة الشركة أو بحل الشركة قبل انقضاء المدة المحددة في نظامها أو باندماجها مع شركة أو مؤسسة أخرى، فلا يكون القرار صحيحاً إلا إذا صدر بأغلبية ثلاثة أرباع الأسهم الممثلة في الاجتماع.
 - في حال وافق 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.

المستندات المتاحة للمعاينة

- سيتم نشر تعميم المساهمين والتأكد من إتاحتها للجمهور خلال فترة لا تقل عن (١٤) يوماً قبل انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بتخفيض رأس مال الشركة.
- ستكون المستندات التالية متاحة للمعاينة في المقر الرئيسي للشركة الذي (يقع في شارع الأمير محمد بن عبد العزيز، حي الفيصلية)، وذلك من تاريخ موافقة هيئة السوق المالية في ١١/٠١/١٤٤٦ هـ (الموافق ١٧/٠٧/٢٠٢٤ م) وحتى انعقاد الجمعية العامة غير العادية في (●) هـ (الموافق (●) م)، خلال فترات العمل الرسمية من الساعة ٨ صباحاً وحتى الساعة ٤ عصراً.
 - نسخة من توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس مال الشركة.
 - نسخة مطبوعة من إعلان هيئة السوق المالية بالموافقة على طلب تخفيض رأس مال الشركة، والمنشور على موقع هيئة السوق المالية والسوق المالية السعودية (تداول).
 - نسخة من تقرير الفحص المحدود المحاسبي الخاص بعملية تخفيض رأس مال الشركة.
 - نسخة من خطاب تعيين المستشار المالي بخصوص تخفيض رأس مال الشركة.
 - نسخة من تعميم المساهمين (العرض المقدم لمساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية).

المرفقات

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

ملحق (أ): نسخة من تقرير المحاسب القانوني

تقرير تأكيد محدود بشأن التخفيض المقترح في رأس مال الشركة

السادة / المساهمين
الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
(شركة مساهمة سعودية)
جدة، المملكة العربية السعودية

بناءً على طلب إدارة الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") قمنا بتنفيذ إجراءات التأكيد المحدود على توصية مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠٢٤م للجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة بتخفيض رأس المال، بما في ذلك أسباب هذا التخفيض وأثره على التزامات الشركة ("القرار").

الموضوع محل ارتباط هذا التقرير

يتعلق موضوع ارتباط التأكيد بتوصية مجلس الإدارة للجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة بتخفيض رأس المال من ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (أربعمائة مليون ريال سعودي) إلى ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مائة وخمسة وثلاثون مليون ريال سعودي) بمبلغ وقدره ٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مائتان وخمسة وستون مليون ريال سعودي) من خلال إلغاء ٢٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم.

الضوابط المنطبقة

تتمثل الضوابط المنطبقة فيما يلي:

- المواد ١٣٢ و ١٣٣ و ١٣٤ من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة.
- المادة ٧٦ من الباب السادس (الفصل الثاني) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية.
- المادة (١٣) من النظام الأساس للشركة.

مسئولية الإدارة

إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القرار وفقاً للضوابط المنطبقة المذكورة بالفقرة السابقة "الضوابط المنطبقة"، كما أن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية المدرجة بالقرار وهي المسئولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتحديد وعرض البيانات المالية الواردة بالقرار بما يتوافق مع الضوابط المنطبقة والإدارة مسئولة عن إعداد وعرض المعلومات الواردة بالقرار وفقاً للضوابط المنطبقة وخلوها من أية تحريفات جوهرية سواء بسبب الغش أو الخطأ مع الاحتفاظ بالمستندات والسجلات المحاسبية المؤيدة لهذا القرار.

تقرير تأكيد محدود بشأن التخفيض المقترح في رأس مال الشركة (تتمة) الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)

مسئوليتنا

تتخصص مسئوليتنا في إجراء التأكيد المحدود على الموضوع محل الارتباط وإبداء استنتاج في ضوء إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها وبيان ما إذا كان قد نما إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القرار المرفق بهذا التقرير لم يتم إعداده وعرضه وفقاً للضوابط المنطبقة الموضوع أعلاه.

وقد قمنا بتنفيذ هذه المهمة وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل). "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لقد قمنا بتصميم إجراءات للحصول على تأكيد محدود يوفر أساس مناسب لاستنتاجنا حول توصية مجلس الإدارة الخاصة بالتخفيض المقترح لرأس مال الشركة، بما في ذلك أسباب هذا التخفيض وأثره على التزامات الشركة، وعلى هذا النحو فإنها لا تقدم جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها عن ارتباط التأكيد المعقول وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل). "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وهي أقل منها في النطاق وبالتالي فإن مستوى التأكيد الذي يتم الوصول إليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي كان سيتم الوصول إليه فيما لو تم تنفيذ ارتباط تأكيد معقول.

الأخلاقيات المهنية وإدارة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

كما أننا نقوم بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات الصلة" الذي يتطلب من المكتب تصميم نظام لإدارة الجودة، وتطبيقه وتشغيله، بما في ذلك سياسات أو إجراءات بشأن الالتزام بالمتطلبات المسلكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

وفي اعتقادنا فإن الأدلة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء استنتاجنا على التأكيد المحدود.

ملخص الإجراءات المنفذة

تضمنت الإجراءات التي قمنا بها ما يلي:

- الحصول على توصية مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠٢٤م للجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة بتخفيض رأس المال ("القرار").
- فحص المعلومات الواردة بتوصية مجلس إدارة الشركة المتعلقة بتخفيض رأس المال والتي تبين الأسباب الموجبة لتخفيض رأس المال وهي إعادة هيكلة رأس مال الشركة وتأثيره على التزامات الشركة، علماً بأنه لن يكون هناك تأثير على صافي حقوق المساهمين والتزامات الشركة.
- مقارنة التخفيض المقترح لرأس المال في فقرة الموضوع محل ارتباط هذا التقرير أعلاه مع توصية مجلس إدارة الشركة المتعلق بتخفيض رأس المال بمبلغ وقدره ٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مائتان وخمسة وستون مليون ريال سعودي) من خلال إلغاء ٢٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم.

تقرير تأكيد محدود بشأن التخفيض المقترح في رأس مال الشركة (تتمة)
الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صديق)

الاستنتاج

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، فلم ينم إلى علمنا أمور تجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أعلاه لم يعد، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة.

تقييد الاستخدام

يتم استخدام تقريرنا من قبل إدارة الشركة حصراً بناءً على طلب مجلس إدارة الشركة لمساعدتهم في الوفاء بالتزاماتهم تجاه الجمعية العامة وفقاً للمواد ١٣٢ و ١٣٣ و ١٣٤ من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة، المادة (٧٦) من الباب السادس (الفصل الثاني) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية، والمادة (١٣) من النظام الأساس للشركة.

لا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر غير المذكور أعلاه. ولا تتحمل أي مسؤولية لأي غرض آخر أو تجاه أي طرف آخر يُعرض عليه هذا التقرير، باستثناء ما تم الاتفاق عليه صراحة، دون الحصول على موافقة كتابية مسبقة منا.

أُمُور أُخْرَى

ليس لدينا مسئولية لتحديث هذا التقرير بناءً على الأحداث والظروف التي تحدث بعد تاريخ هذا التقرير.

تم ختم قرار التوصية المرفق بختم المراجع لأغراض التعريف فقط.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه

ماهر طه الخطيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ۵۱۴



التاريخ: ٢٥/١١/١٤٤٥ هـ

الموافق: ٢٠٢٤/٠٦/٠٢ م

۳/۳

شركة الدكتور محمد العمري وشركاه محاسبون قانونيون شركة مهنية مساهمة مغفلة، مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٤٢٣٩٨٦٠٠١٠١٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي مدوّل بالكمال هي مكتب عضو في بي دي أو انتر ناسيونهال للهندسة شركة برق نظافية محدودة الامتياز وتشكل جزءا من شبكة بي دي او العالمية من المكاتب الأعضاء المستقلة

جدة ص ب ٧٨٤ جذا ٢١٤٢١ الصلاح: ص ب ٢٥٩٠ الدعام ٢١٤٦١
www.bdoalamri.com info@bdoalamri.com

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)

(شركة مساهمة سعودية)

تقرير عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك على التزامات الشركة

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

بعد التخفيض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	أثر تخفيض رأس المال	قبل التخفيض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
١٣٩,٨٩٦,١٨٠	-	١٣٩,٨٩٦,١٨٠	الموجودات غير المتداولة
٦٣,٣١٧,٣٣٨	-	٦٣,٣١٧,٣٣٨	الموجودات المتداولة
٢٠٣,٢١٣,٥١٨	-	٢٠٣,٢١٣,٥١٨	إجمالي الموجودات
حقوق الملكية			
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
(٥١,٢٦٣,٣٧٧)	-	(٥١,٢٦٣,٣٧٧)	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
١١,٣٤٥,٧٧١	-	١١,٣٤٥,٧٧١	إحتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
٢,٥٦٠,٥٦٧	-	٢,٥٦٠,٥٦٧	إحتياطي إعادة قياس إلتزامات منافع الموظفين
(٣,٨٦٨,٢٢٩)	٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢٦٨,٨٦٨,٢٢٩)	خسائر متراكمة
٧,٢٨٥,٥٥٦	-	٧,٢٨٥,٥٥٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠١,٠٦٠,٢٨٨	-	١٠١,٠٦٠,٢٨٨	إجمالي حقوق الملكية
١٩,٤٦٢,٥٣٥	-	١٩,٤٦٢,٥٣٥	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨٢,٦٩٠,٦٩٥	-	٨٢,٦٩٠,٦٩٥	إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٠٣,٢١٣,٥١٨	-	٢٠٣,٢١٣,٥١٨	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



ملحق (ب): نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية

السادة المساهمين الكرام

تحية طيبة وبعد

نموذج التوكيل غير متاح حيث سيتم الاكتفاء بعقد الجمعية العامة غير العادية عبر وسائل التقنية الحديثة في حال وجود أي استفسار نأمل التواصل مع إدارة علاقات المساهمين من خلال وسائل التواصل التالية:

الشركة السعودية للتنمية الصناعية

شارع الأمير محمد بن عبد العزيز ،

ص.ب. ١٢١٠٥، جدة ٢١٤٧٣

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٦١٠٢٢٢٢ (١٢) +٩٦٦

فاكس: ٦١٠٥٥٥٥ (١٢) +٩٦٦

البريد الإلكتروني: info@sidc.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.sidc.com.sa



الشركة السعودية للتنمية الصناعية
SAUDI INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO.