



مجموعة فتحي القابضة
FITAIHI HOLDING GROUP

شركة مجموعة فتحي القابضة

تعميم المساهمين

المتعلق بـ

تخفيض رأسمال الشركة من (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تمثل عدد
(٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهماً عادياً إلى (٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تمثل عدد
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠) سهماً عادياً

الجمعية العامة غير العادية **/**/١٤٤٢ هـ (الموافق **/**/٢٠٢١ م)

معلومات الشركة



مجموعة فتيحي القابضة
FITAIHI HOLDING GROUP

عنوان الشركة:

شركة مجموعة فتيحي القابضة
جدة - طريق المدينة النازل
ص.ب. ٢٦٠٦، جده ٢١٤٦١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٦٠٤٢٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥١٤٨٦٠

الموقع الإلكتروني: www.fitaihi.com.sa
البريد الإلكتروني: sh@fitaihi.com.sa

المستشار المالي:

شركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال)
الرياض - شارع العليا العام
ص.ب. ٥٠٣١٥ ، الرياض ١١٥٢٣
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤٩٤٤٠٦٧
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٩٤٤٢٠٥

الموقع الإلكتروني: www.wasatah.com.sa
البريد الإلكتروني: info@wasatah.com.sa

المحاسب القانوني:

شركة الدكتور محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون
جدة - طريق المدينة المنورة - العزيزية
ص.ب. ٧٨٤ ، جدة ٢١٤٢١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٨٣٠١١٢
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦١٢٧٨٨

الموقع الإلكتروني: www.alamri.com
البريد الإلكتروني: jeddah@bdoalamri.com

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

جدول المحتويات

رقم الصفحة	المحتوى
٤	١. المصطلحات والاختصارات
٥	٢. الغرض من هذا التعميم
٥	٣. خلفية عن الشركة
٨	٤. الهيكل العام بتخفيض رأس المال
٨	٥. أسباب تخفيض رأس المال
١٠	٦. أثر تخفيض رأسمال الشركة على التزامات الشركة
١١	٧. أثر تخفيض رأسمال الشركة على حقوق مساهمي الشركة
١٤	٨. طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال
١٤	٩. المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأسمال الشركة
١٦	١٠. الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال
١٧	١١. تخفيض رأس المال
١٧	١٢. إقرار أعضاء مجلس الإدارة
١٧	١٣. تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
١٨	١٤. الموافقات النظامية اللازمة لإتمام عملية تخفيض رأسمال الشركة
١٩	١٥. الأنظمة واللوائح والتعليمات ذات الصلة
١٩	١٦. تقرير المحاسب القانوني
٢٠	١٧. التواريخ المهمة والمراحل الأساسية لعملية تخفيض رأس المال
٢٣	١٨. معلومات هامة
٢٤	١٩. المستندات المتاحة للمعاينة
٢٤	٢٠. المرفقات

١. المصطلحات والاختصارات

المصطلح	التعريف
الشركة أو المجموعة أو فتيحي	شركة مجموعة فتيحي القابضة، شركة مساهمة عامة سعودية.
المستشارون	مستشارو الشركة الموضحة أسماؤهم في الصفحة (٢).
المجلس أو مجلس الإدارة	مجلس إدارة شركة مجموعة فتيحي القابضة.
النظام الأساسي	النظام الأساسي للشركة النسخة الأخيرة المعتمدة من الجمعية العامة (غير العادية) بتاريخ ١٤٤٠/٠٨/١٣هـ والذي تم اعتماده من قبل وزارة التجارة بتاريخ ١٤٤١/٠١/٠٦هـ.
هيئة السوق المالية أو الهيئة	هيئة السوق المالية 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/٣) بتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/١٠م) وما ورد عليه من تعديلات.
سوق الأسهم	السوق المالية السعودية (تداول).
تخفيض رأس المال	تخفيض رأسمال الشركة من (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى (٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم إلى (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم عن طريق إلغاء (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم وبنسبة تخفيض مقدارها (٥٠%)، وبمعدل تخفيض (١) سهم لكل (٢) سهم.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ **/**/١٤٤٢هـ (الموافق **/**/٢٠٢١م) للتصويت على عملية تخفيض رأس المال.
لائحة حوكمة الشركات	لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٨-١٦-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٣٨/٥/١٦هـ الموافق ٢٠١٧/٢/١٣م بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ وتاريخ ١٤٣٧/١/٢٨هـ المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٧-٢٠٢١ وتاريخ ١٤٤٢/٦/١هـ الموافق ٢٠٢١/١/١٤م.
المملكة	المملكة العربية السعودية.
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 ١٤٣٩/٤/٩هـ الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٦/٢هـ والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٧-٢٠٢١ وتاريخ ١٤٤٢/٦/١هـ الموافق ٢٠٢١/١/١٤م.
الإدارة	إدارة شركة مجموعة فتيحي القابضة.
تعميم المساهمين	هذه الوثيقة المعدة من قبل الشركة فيما يتعلق بتخفيض رأس المال.
تقرير المحاسب القانوني المتعلق بتخفيض رأس المال	تقرير المراجعة المحدود لمراجع الحسابات الذي يبين أسباب تخفيض رأس المال وأثره على التزامات الشركة والمقدم إلى الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ **/**/١٤٤٢هـ (الموافق **/**/٢٠٢١م).
ريال	الريال السعودي - العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.
المساهمين	حاملو أسهم الشركة.
تاريخ النفاذ	تاريخ انتهاء فترة اعتراض الدائنين (اليوم ٦٠).
كامل القيمة المدفوعة	سيتم تعويض المساهمين المستحقين لها نقداً في المحفظة والتي تتضمن القيمة الاسمية نتيجة السهم الملغى مضافاً إليها قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم، حيث سيتم ذلك بإيداع القيم في محافظ المساهمين المستحقين على النحو التالي: - قيمة التعويض الناتجة من إلغاء الأسهم (القيمة الاسمية): خلال عشرة (١٠) أيام عمل من تاريخ عودة تداول الأسهم مع السعر المعدل. - قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم: خلال ثلاثين (٣٠) يوم عمل من تاريخ النفاذ.

٢. الغرض من هذا التعميم

تم إعداد هذا التعميم من قبل الشركة كي يتضمن المعلومات اللازمة لتمكين مساهمي الشركة من التصويت على عملية تخفيض رأس المال في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بناءً على إدراك ودراسة.

٣. خلفية عن الشركة

شركة مجموعة فتيحي القابضة (يشار إليها فيما بعد بـ «الشركة» أو «المجموعة» أو «فتيحي»)، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب القرار الوزاري رقم ١٠٥٨ بتاريخ ٩ رمضان ١٤١٨هـ والسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ٢ شعبان ١٤١٢هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٩٢م). يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة جدة - طريق المدينة النازل - شمال إمارة منطقة مكة المكرمة - ص.ب. ٢٦٠٦، جدة ٢١٤٦١، المملكة العربية السعودية.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إدارة الشركات التابعة لها، أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها، واستثمار أموالها في الأسهم وغيرها من الأوراق المالية، وامتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها، وامتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية، واستغلالها، وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

٣-١ تاريخ الشركة وأهم التطورات في رأسمالها:

- تحولت شركة أحمد حسن فتحي وشركاه إلى شركة ذات مسؤولية محدودة في عام ١٩٩٢م، وسجلت في جدة برقم السجل التجاري ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ بتاريخ ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨/٠٢/١٤١٢هـ (الموافق ٠٥/٢/١٩٩٢م).
- بتاريخ ١٤١٥/٠٦/٠٥هـ (الموافق ١١/٠٨/١٩٩٤م) أقرت جمعية الشركاء بالإجماع عملية تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة.
- بتاريخ ١٤١٨/٠٩/٠٩هـ (الموافق ٠١/٠٧/١٩٩٨م) تحولت الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة وفقاً للقرار الوزاري رقم (١٠٥٨).
- تم إدراج الشركة في سوق الأسهم المالية السعودية اعتباراً من تاريخ ١٤٢١/٠٣/٢٤هـ (الموافق ٢٦/٠٦/٢٠٠٠م).
- وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٢٥/٠٣/٠١هـ الموافق ٢١/٠٤/٢٠٠٤م على زيادة رأسمال الشركة من (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى (٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال وذلك من خلال إصدار (٤٠٠,٠٠٠) سهم وبقيمة اسمية تبلغ خمسين (٥٠) ريال للسهم، وذلك بتحويل (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من بند الأرباح المبقاه إلى بند رأسمال الشركة عن طريق منح ١ سهم لكل (١٠) أسهم.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤٢٦/٠٩/٠٥هـ (الموافق ١٠/٠٨/٢٠٠٥م) على زيادة رأسمال الشركة من (٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى (٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية عددها (٣,٣٠٠,٠٠٠) سهم و بسعر ٩٠ ريال للسهم الواحد (٥٠ ريال كقيمة اسمية و ٤٠ ريال كعلاوة إصدار)، وبالتالي زاد عدد الأسهم من (٤,٤٠٠,٠٠٠) سهم إلى (٧,٧٠٠,٠٠٠) سهم.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤٢٩/٠٥/٠١هـ (الموافق ٠٦/٠٥/٢٠٠٨م)، على توصية مجلس إدارة الشركة بزيادة رأسمال الشركة من (٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى (٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق منح سهم واحد مجاني لكل (٣,٣٤٧٨) سهم وذلك بتحويل (١١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من بند علاوة الإصدار.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤٣٣/٠٥/١٤هـ (الموافق ٠٤/٠٤/٢٠١٢م) على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأسمال الشركة من (٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك عن طريق منح سهم واحد مجاني مقابل كل ١٠ أسهم، ومن خلال تحويل مبلغ (٣٥,٧٣١,٥١٠) ريال سعودي من بند الاحتياطي العام ومبلغ (١٤,٢٦٨,٤٩٠) ريال من بند علاوة الإصدار، وترتب عليه زيادة أسهم الشركة من (٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم إلى (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم.
- وافقت هيئة السوق المالية بتاريخ ١٤٤٢/١٠/٢٦هـ (الموافق ٠٦/٠٧/٢٠٢١م) على طلب تخفيض رأس مال الشركة من (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى (٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول).
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤٤٢/١٠/٢٦هـ (الموافق ١٠/٠٧/٢٠٢١م) على توصية مجلس إدارته بتخفيض رأسمال الشركة من (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى (٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم إلى (٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عن طريق إلغاء (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم ونسبة تخفيض مقدارها (٥٠%)، وبمعدل تخفيض ١ سهم لكل ٢ أسهم.

٢-٣ أعضاء مجلس الإدارة

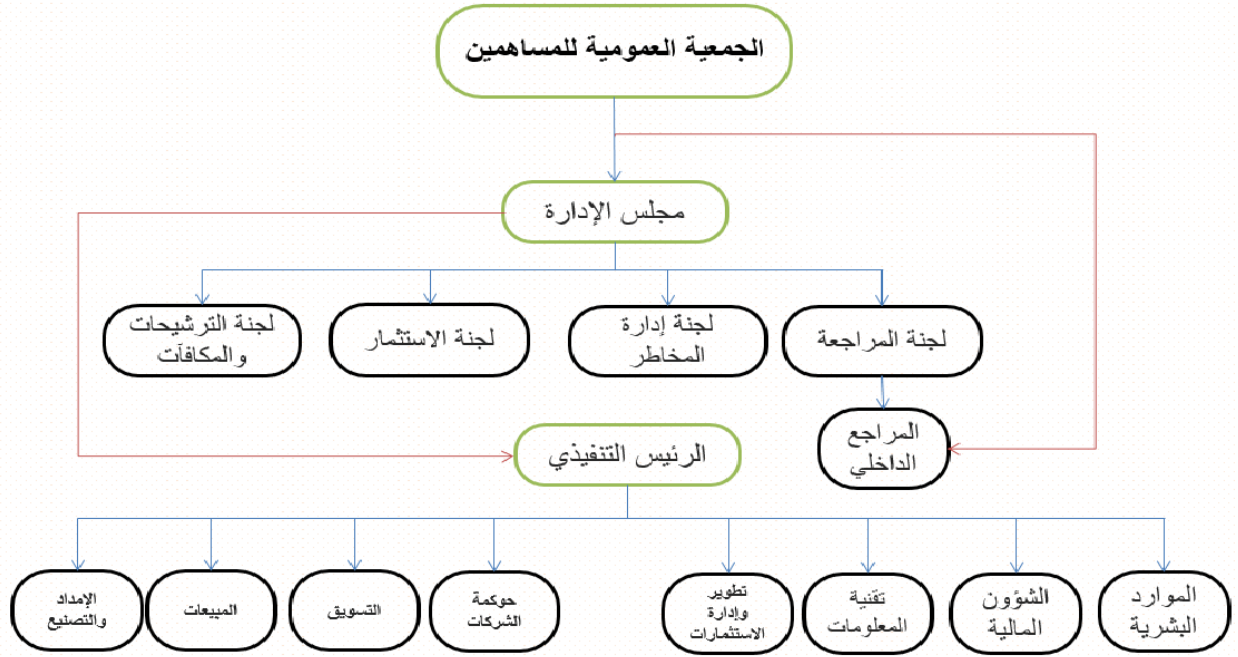
الملكية المباشرة							
تاريخ العضوية	الجنسية	نسبة الملكية كما في ٢٠٢١/٠٦/٠١ م	عدد الأسهم	الاستقلالية	صفة العضوية	المنصب	الاسم
-٢٢-٠٤ م ٢٠١٩	سعودي	٢٤%	١٣,٢٠٠,٠٠٠	غير مستقل	غير تنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	أحمد حسن أحمد فتحي
-٢٢-٠٤ م ٢٠١٩	سعودي	٠,٠٠١٨١٨١%	١,٠٠٠	غير مستقل	غير تنفيذي	نائب رئيس مجلس الإدارة	إبراهيم حسن محمد المدهون
-٢٢-٠٤ م ٢٠١٩	سعودي	٠,٠٠١٨١٨١%	١,٠٠٠	مستقل	غير تنفيذي	عضو مجلس إدارة	عبدالمالك عبدالله فتح الدين
-٢٥-١٠ م ٢٠٢٠	سعودي	٠,٠٠٠٠٣٦٣%	٢٠	غير مستقل	غير تنفيذي	عضو مجلس إدارة	بيان عادل محمد فقيه
-٢٢-٠٤ م ٢٠١٩	سعودي	٠,٠٠١٨١٨١%	١,٠٠٠	مستقل	غير تنفيذي	عضو مجلس إدارة	سهيل حسن عبدالمالك قاضي
-٢٢-٠٤ م ٢٠١٩	سعودي	٠,٠٢٧٢٧٢٧%	١,٥٠٠,٠٠٠	غير مستقل	غير تنفيذي	عضو مجلس إدارة	عمر رياض محمد الحميدان
-٢٢-٠٤ م ٢٠١٩	سعودي	٠,٠٠١٨١٨١%	١,٠٠٠	مستقل	غير تنفيذي	عضو مجلس إدارة	عدنان عبدالفتاح محمد صوفي

المصدر: الشركة وتداول .

* توجد لرئيس مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة في أسهم حرمه السيدة/ ثريا جميل عبدالرحيم عطار (التي تملك نسبة ١% كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م).

ملاحظة: تمت التوصية من قبل الأعضاء المذكورة أسماؤهم أعلاه بتاريخ ٢٠٢٠/٠٧/١٤ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/٠٤ م) بتخفيض رأسمال الشركة من (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى (٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم من الأسهم المصدره للشركة, وذلك لزيادة رأس المال عن الحاجة.

٣-٣ الهيكل التنظيمي



٤-٣ أعضاء الإدارة التنفيذية

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	الجنسية
ياسر يحيى عبدالحميد عبدربه	الرئيس التنفيذي ومدير عام الإدارة المالية	٢٠١٧/٠٤/١٣ م	مصري
حسين علي حسين اليريمي	مدير التصنيع	٢٠٠٥/٠١/٠١ م	يمني
رضا إبراهيم إبراهيم طوبار	مدير إدارة الحوكمة وعلاقات المستثمرين	٢٠١٠/٠٤/٢٢ م	مصري
محمد أسامة بكر بكر	مدير المبيعات بالمنطقة الغربية	٢٠٢١/٠١/٠١ م	سعودي
وليد محمد حسين	مدير إدارة الإمداد والتوزيع	٢٠٢١/٠١/٠١ م	إثيوبي
رانيا يحيى دقّع	مديرة شؤون الموظفين	٢٠٠٤/٠٥/٠١ م	سعودية
عرفان حمزة سحلول	مسؤول التسويق	٢٠١٩/١١/٠٣ م	سوري
سلمان محمد حبيب خان	مدير قسم تقنية المعلومات	٢٠١٨/١٠/٠١ م	هندي
زين العابدين زكي عابدين	مدير بحوث الاستثمار	٢٠٢١/٠١/٠١ م	مصري

٤. الهيكل العام بتخفيض رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسمائة وخمسين مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وخمسين مليون (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية عشرة (١٠) ريالات للسهم الواحد مدفوع قيمتها بالكامل.
- سيتم إلغاء سبعة وعشرين مليون وخمسمائة ألف (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم ما نسبته ٥٠% من رأس المال وتعويض المساهمين المستحقين (المساهمون المالكون للأسهم في نهاية تداول آخر يوم في فترة اعتراض الدائنين (اليوم ٦٠) والمسجلين بسجلات الشركة لدى السوق المالية السعودية (تداول) بنهاية تداول ثاني يوم يلي انتهاء فترة اعتراض الدائنين) بالقيمة الاسمية (١٠) ريالات لكل سهم ملغى، أي بمعدل إلغاء (١) سهم لكل (٢) سهم، والسبب يعود إلى زيادة رأس المال عن الحاجة (وذلك بناءً على المادة ١٤٥ والفقرة (أ) من المادة ١٤٦ من نظام الشركات، ولمزيد من المعلومات الرجاء مراجعة القسم رقم ١٨ "معلومات هامة" من هذا التعميم).
- سوف يؤدي إلغاء ٥٠% من أسهم الشركة لانخفاض رأس المال ليصبح متبقي خمسة وسبعين مليون (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة وعشرين مليون وخمسمائة ألف (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية (١٠) ريالات للسهم الواحد.
- سوف يسري تخفيض رأسمال الشركة بعد انقضاء ستين (٦٠) يوماً من تاريخ نشر قرار موافقة المساهمين المقيد في الجمعية العامة غير العادية - في صحيفة يومية - على تخفيض رأسمال الشركة (ويشار إلى ذلك فيما بعد بـ"تاريخ النفاذ").
- بعد الموافقة من قبل الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأسمال الشركة، سيتم تعليق تداول أسهم الشركة لجلستين تداول متتاليتين لتنفيذ عملية التخفيض وتعديل سعر السهم وذلك بعد انقضاء فترة اعتراض الدائنين والبالغة ستين (٦٠) يوماً من تاريخ نشر قرار موافقة المساهمين المقيد في الجمعية العامة غير العادية في صحيفة يومية على تخفيض رأسمال الشركة.
- سوف تقوم الشركة بدفع إجمالي قيمة التخفيض والبالغة مئتان وخمسة وسبعون مليون (٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من الأرصدة النقدية للشركة وذلك بمقدار القيمة الاسمية (١٠) ريالات لكل سهم ملغى للمساهمين المستحقين خلال (١٠) أيام عمل من تاريخ عودة التداول على السهم، والتي ستودع في محافظ المساهمين المستحقين نتيجة تعويضهم عن الأسهم الملغاة.
- ستجمع كسور الأسهم (إن وجدت) التي تنتج عن تخفيض رأسمال الشركة في محفظة واحدة لتباع في السوق المالية بسعر السوق السائد، والمتحصلات من هذا البيع ستوزع على المستحقين كل حسب ملكيته في كسور الأسهم خلال (٣٠) ثلاثين يوماً من تاريخ النفاذ.
- تاريخ القوائم المالية التي اعتمد عليها لأغراض رأس المال: القوائم المالية غير المدققة كما في ٢٠٢١/٠٣/٣١م.

٥. أسباب تخفيض رأس المال

- قامت الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٧/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/٠٤م) بالإعلان عن توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأسمال الشركة من خمسمائة وخمسين مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مئتين وخمسة وسبعين مليون (٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك بنسبة انخفاض قدرها ٥٠% وتعويض المساهمين، وذلك لزيادة رأس المال عن الحاجة.
- كما تجدر الإشارة إلى أن الاستراتيجية العامة للمجموعة تتلخص في ثلاثة محاور رئيسية كما يلي:

- المحور الأول: يتمثل في الاستعداد للنمو من خلال تطوير البنية التحتية للمجموعة وإعدادها لتحقيق الأهداف والخطط المستقبلية، والخروج من الأنشطة والأصول غير المربحة واستقطاب وتدريب وتطوير الكوادر البشرية المؤهلة، وتطوير الهيكل الإداري ووضع أنظمة إدارية حديثة تتماشى مع التوجه الاستراتيجي للمجموعة.
 - المحور الثاني: يتمثل في التركيز على الأنشطة الرئيسية والعمل على تحسين وتطوير القنوات البيعية والمحافظة على عملائها واستهداف عملاء جدد من خلال تقديم خدمة مميزة بتقديم أفضل وأرقى المنتجات والخدمات.
 - المحور الثالث: يتمثل في تحسين معدل العائد على الاستثمار وتعظيم حقوق المساهمين من خلال الاستغلال الأمثل لأصول الشركة، وتنويع مصادر الدخل من خلال الاستثمار بالشراء أو الاندماج في شركات أو الدخول في شركات استراتيجية مع شركات قائمة.
- وفي ضوء ما سبق وطبقاً للمحور الأول من المحاور الاستراتيجية للمجموعة والمتمثل في الاستعداد للنمو من خلال الخروج من الأنشطة والأصول غير المربحة فقد قامت المجموعة مؤخراً باتخاذ وتنفيذ القرارات الإستثمارية التالية:-
- في تاريخ ١٤٤١/٠١/٢٧ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٩/١٥ م أعلنت الشركة عن بيع نسبة ٥% من الحصة المملوكة في شركة زميلة (شركة الجوف للتنمية الزراعية) بمبلغ ٦٤,١ مليون ريال.
 - في تاريخ ١٤٤١/١١/٢٥ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٩/١٥ م أعلنت الشركة عن بيع حصة مجموعة فتيحي القابضة البالغة ٨٠% في رأسمال شركتها التابعة (شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة) إلى عضو مجلس الإدارة السابق الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي مقابل مبلغ إجمالي قدره ١٤,٣٦ مليون ريال.
 - في تاريخ ١٤٤٢/٠٧/١٨ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٣/٠٢ م أعلنت الشركة عن بيع ٩% وهي الحصة المتبقية للمجموعة في رأسمال الشركة الزميلة (شركة الجوف للتنمية الزراعية)- والتخارج الكامل من هذا الاستثمار بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال.
- وبناء على ما سبق، فقد تمكنت الشركة من تحصيل مبلغ ٢٧٥,٤ مليون ريال كعوائد نقدية استثنائية من بيع استثمارات تابعه لها، ولذلك أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٢٠ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/٠٤ م) بتخفيض رأس المال في حدود النقدية الاستثنائية المحصلة لزيادته عن حاجة الشركة وتماشياً مع الأثر الإيجابي من تطبيق المحور الثالث من محاور الشركة الاستراتيجية المتمثل في تحسين معدل العائد على الاستثمار وتعظيم حقوق المساهمين. كما قامت الشركة بإستغلال الفائض في السيولة النقدية المشار إليه أعلاه في شراء وحدات بصندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال، وسوف تقوم الشركة ببيع وحدات الصندوق لتعويض المساهمين المستحقين لها نتيجة الأسهم الملغاه، حيث تبلغ مدة السداد عند الاسترداد ٣ أيام عمل (لمزيد من المعلومات يرجى الإطلاع على تقرير المراجع القانوني المرفق).

- يرى مجلس الإدارة أنه لن يكون هناك أثر جوهري لتخفيض رأس المال على التزامات وعمليات أو أداء الشركة المالي أو التشغيلي. و يرى مجلس الإدارة بناءً على التدفق النقدي التقديري المعد لفترة الإثنى عشر شهراً التالية لعملية تخفيض رأس المال (يرجى الإطلاع على تقرير المراجع القانوني المرفق لمزيد من المعلومات) بأن النقد المحصل من المبيعات وتوزيعات الأرباح المتوقع إستلامها من الشركات المستثمر فيها كافي لتسيير أعمال الشركة وسداد التزاماتها. وتتوقع الإدارة أن يكون للتخفيض أثر إيجابي على نسب مؤشرات الأداء والربحية للشركة، وسيؤدي تخفيض رأس المال والنقدية إلى وجود هيكل رأسمالي أكثر كفاءة للشركة، وبالتالي تحسين مؤشرات الأداء، حيث إنها ستعزز ربحية السهم، وتوزيعات الأرباح لكل سهم والعائد على حقوق الملكية كما هو موضح في الجدول التالي:

المؤشر	قبل عملية تخفيض رأس المال وتعويض المساهمين	بعد عملية تخفيض رأس المال وتعويض المساهمين
ربحية السهم	٢,٣٧	٤,٧٤
القيمة الدفترية للسهم	١٣,٦٩	١٧,٤

العائد على الأصول	١٧,٧%	٢٧,٣%
العائد على حقوق الملكية	١٨,٣%	٢٨,٨%

* تم حساب المؤشرات أعلاه من القوائم المالية غير المدققة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

٦. أثر تخفيض رأسمال الشركة على التزامات الشركة

قامت الشركة بتعيين شركة «الدكتور محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون» كمحاسب قانوني لإعداد التقرير المحاسبي الخاص بعملية تخفيض رأس المال، والذي تم من خلاله توضيح آلية التخفيض وأثره المتوقع على التزامات الشركة ومدى كفاية رأس المال العامل لمدة ١٢ شهراً تلي مباشرة تاريخ إتمام عملية تخفيض رأس المال. وتبين من دراسة المحاسب القانوني الآتي:

- أن التخفيض سوف يؤثر على كل من الموجودات المتداولة بانخفاض بند استثمارات بالقيمه العادله من خلال الربح أو الخساره ، وحقوق المساهمين بانخفاض بند رأس المال.
- لن يكون هناك أثر لتخفيض رأس المال على التزامات الشركة، حيث أن لدى الشركة رأسمال عامل يكفي للوفاء بالتزاماتها خلال اثني عشر شهراً فور تخفيض رأس المال، كما لن تؤثر عملية التخفيض على أنشطة الشركة التشغيلية.

٧. أثر تخفيض رأسمال الشركة على حقوق مساهمي الشركة

سوف يكون التأثير على الموجودات المتداولة وحقوق المساهمين بناءً على البيانات المالية للفترة المنتهية كما في ٣١-٠٣-٢٠٢١م:

التأثير	بعد تخفيض رأس المال	قبل تخفيض رأس المال	قائمة المركز المالي (بالريال السعودي)
	٥٣,٥٩٦,٦٤٧	٥٣,٥٩٦,٦٤٧	ممتلكات وآلات معدات
	١,٦٧٩,٢٤٥	١,٦٧٩,٢٤٥	موجودات حق الاستخدام
	٢٠٥,١٧٠,٣٦٤	٢٠٥,١٧٠,٣٦٤	استثمارات في شركات زميلة
	١١٤,٦٧٨,١٠٧	١١٤,٦٧٨,١٠٧	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
	٣٧٥,١٢٤,٣٦٣	٣٧٥,١٢٤,٣٦٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
	١١٤,٧٠١,٦٢١	١١٤,٧٠١,٦٢١	مخزون
	٧,١٦٢,٤٠٢	٧,١٦٢,٤٠٢	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	٦٧,٩٥٨	٢٧٥,٠٦٧,٩٥٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخساره
	٧,٥٠٢,٩٨٩	٧,٥٠٢,٩٨٩	نقد و الأرصدة لدى البنوك
(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٢٩,٤٣٤,٩٧٠	٤٠٤,٤٣٤,٩٧٠	مجموع الموجودات المتداولة
	٥٠٤,٥٥٩,٣٣٣	٧٧٩,٥٥٩,٣٣٣	مجموع الموجودات
(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
	٥٣,١٩٢,٣٣٢	٥٣,١٩٢,٣٣٢	احتياطي نظامي
	١٣٨,٤٢٩,٣٥١	١٣٨,٤٢٩,٣٥١	أرباح مبقاة
	١١,٤٤١,٠٣٠	١١,٤٤١,٠٣٠	احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	٤٧٨,٠٦٢,٧١٣	٧٥٣,٠٦٢,٧١٣	مجموع حقوق الملكية
	١,٣٣١,٢٨٠	١,٣٣١,٢٨٠	التزام المنافع المحددة للموظفين
	١,٣٣١,٢٨٠	١,٣٣١,٢٨٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
	١٤,٥٩١,٠١٠	١٤,٥٩١,٠١٠	ذمم دائنة تجارية وأرصده دائنة أخرى
	١,٣٧٠,٢١٣	١,٣٧٠,٢١٣	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
	٩,٢٠٤,١١٧	٩,٢٠٤,١١٧	زكاة مستحقة الدفع
-	٢٥,١٦٥,٣٤٠	٢٥,١٦٥,٣٤٠	مجموع المطلوبات المتداولة
-	٢٦,٤٩٦,٦٢٠	٢٦,٤٩٦,٦٢٠	مجموع المطلوبات
-	٥٠٤,٥٥٩,٣٣٣	٧٧٩,٥٥٩,٣٣٣	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

المصدر: تقرير المحاسب القانوني المرفق.

- تعتزم الشركة تخفيض رأسمالها من خمسمائة وخمسين مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مئتين وخمسة وسبعين مليون (٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء سبعة وعشرين مليون وخمسمائة ألف (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم من أسهم الشركة المصدرة وتعويض المساهمين المستحقين بالقيمة الاسمية (١٠) ريالات لكل سهم ملغى، وبمعدل إلغاء (١) سهم لكل (٢) سهم.
- ستجمع كسور الأسهم (إن وجدت) التي تنتج عن تخفيض رأسمال الشركة في محفظة واحدة لتباع في السوق المالية بسعر السوق السائد، والمتحصلات من هذا البيع ستوزع على المستحقين كل حسب ملكيته في كسور الأسهم خلال (٣٠) ثلاثين يوماً من تاريخ النفاذ.
- كما يوضح الجدود أدناه تأثير تخفيض رأس المال لمساهم يملك في محفظته ١٠٠٠ سهم من أسهم الشركة:

بدون القيام بعملية تخفيض رأس المال	مع القيام بعملية تخفيض رأس المال	البند (تقديري)
١٠٠٠ سهم	١٠٠٠ سهم	الأسهم المملوكة قبل التخفيض
٢٧,٥٥ ريال سعودي	٢٧,٥٥ ريال سعودي	سعر السهم قبل التخفيض (افتراضي)
لا ينطبق	٥٠٠ سهم	الأسهم الملغاة
لا ينطبق	٥٠٠ سهم	الأسهم المملوكة بعد التخفيض
لا ينطبق	٤٥,١٠ ريال سعودي	سعر السهم بعد التخفيض (تقديري)*
٢٧,٥٥٠ ريال سعودي	٢٧,٥٥٠ ريال سعودي	القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديرية)
لا ينطبق	٢٢,٥٥٠ ريال سعودي	القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)
لا ينطبق	٥,٠٠٠ ريال سعودي	قيمة التعويض الناتجة من إلغاء الأسهم والتي سيتم إيداعها نقداً في المحفظة
لا ينطبق	٢٧,٥٥٠ ريال سعودي	إجمالي القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية) وقيمة التعويض الناتجة من إلغاء الأسهم

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

- وتجدر الإشارة إلى أن المساهم الذي يملك سهماً واحداً من أسهم الشركة في محفظته سيتم إلغاء سهمه وتعويضه، ويوضح الجدول التالي التأثير على المساهم الذي يملك إلى ٧ أسهم:

							البيان
٧	٦	٥	٤	٣	٢	١	الأسهم المملوكة قبل التخفيض (سهم)
٢٧,٥٥	٢٧,٥٥	٢٧,٥٥	٢٧,٥٥	٢٧,٥٥	٢٧,٥٥	٢٧,٥٥	سعر السهم قبل التخفيض (افتراضي) – ريال سعودي
٣,٥	٣	٢,٥	٢	١,٥	١	٠,٥	الأسهم الملغاة من الأسهم المملوكة قبل التخفيض (سهم)
٣,٥	٣	٢,٥	٢	١,٥	١	٠,٥	الأسهم المتبقية من الأسهم المملوكة قبل التخفيض (سهم)
٣	٣	٢	٢	١	١	٠	الأسهم المملوكة بعد التخفيض (سهم)
٤٥,١٠	٤٥,١٠	٤٥,١٠	٤٥,١٠	٤٥,١٠	٤٥,١٠	٤٥,١٠	سعر السهم بعد التخفيض (تقديري) * - بالريال السعودي
١٩٢,٣٠	١٦٥,٣٠	١٣٧,٧٥	١١٠,٢٠	٨٢,٦٥	٥٥,١٠	٢٧,٥٥	القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديرية) – بالريال السعودي
١٣٥,٣٠	١٣٥,٣٠	٩٠,٢٠	٩٠,٢٠	٤٥,١٠	٤٥,١٠	٠	القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية) – بالريال السعودي
٥٧,٥٥	٣٠	٤٧,٥٥	٢٠	٣٧,٥٥	١٠	٢٧,٥٥	كامل القيمة المدفوعة ** - بالريال السعودي
٣٥	٣٠	٢٥	٢٠	١٥	١٠	٥	قيمة التعويض الناتجة من إلغاء الأسهم *** - بالقيمة الاسمية بالريال السعودي
٢٢,٥٥	٠	٢٢,٥٥	٠	٢٢,٥٥	٠	٢٢,٥٥	مبلغ التعويض الناتج من كسور الأسهم (تقديرية) **** - بالريال السعودي

* السعر المعدل بعد عودة التداول (أي بعد انتهاء فترة اعتراض الدائنين و نفاذ قرار التخفيض).
 ** كامل القيمة المدفوعة = القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديرية) – القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)
 *** قيمة التعويض الناتجة من إلغاء الأسهم = (الأسهم المملوكة قبل التخفيض * نسبة التخفيض ٥٠%) * القيمة الاسمية
 **** قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية) = كامل القيمة المدفوعة – قيمة التعويض الناتجة من إلغاء الأسهم

٨. طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

- يوضح الجدول التالي كيفية احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال.

البند	
٢٧,٥٥	(أ) سعر السهم قبل التخفيض (افتراضي)
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	(ب) عدد الأسهم قبل التخفيض
١,٥١٥,٢٥٠,٠٠٠	(ج) القيمة السوقية لأسهم الشركة قبل التخفيض = (أ) × (ب)
(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(د) الدفع للمساهمين
١,٢٤٠,٢٥٠,٠٠٠	(هـ) القيمة السوقية لأسهم الشركة بعد التخفيض = (ج) + (د)
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	(و) عدد الأسهم بعد التخفيض
٤٥,١٠	(ز) القيمة السوقية لأسهم الشركة بعد التخفيض * = (هـ) / (و)

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

٩. المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس مال الشركة

ترى إدارة الشركة أن قرار تخفيض رأسمال الشركة يعد من أهم القرارات في ظل القرارات الإستثمارية التي قامت بها الشركة مؤخراً وذلك بالتخارج من الإستثمارات غير الربحية متمثلة في التخارج من الإستثمارات في الشركة التابعة (شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة)، والشركة الزميله (شركة الجوف للتنمية الزراعيه)، مما أدى إلى زيادة رأس المال عن الحاجة. ولذلك فإن تخفيض رأس المال بقيمة مئتان وخمسة وسبعون مليون (٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي والتي تعادل ٥٠% من رأس المال قبل التخفيض سيكون له أثر إيجابي من خلال تحسين مؤشرات الأداء (لمزيد من المعلومات الرجاء مراجعة القسم رقم ٥ "أسباب تخفيض رأس المال" من هذا التعميم).

بالإضافة إلى ذلك تمت دراسة هذا القرار وتأثيره من النواحي المحاسبية، وتم التأكيد من خلال تقرير الفحص المحدود المحاسبي بأنه لا توجد أية مخاطر فيما يتعلق بالالتزامات المالية نتيجة هذا القرار.

أما بالنسبة للمخاطر المحتملة المذكوره أدناه فهذا لا يعني حدوثها، وترتيبها لا يعني أهميتها.

٩-١ المخاطر المتعلقة بالتوقعات المستقبلية

تم إعداد واحتساب كفاية رأس المال العامل لمدة ١٢ شهراً تلي عملية تخفيض رأس المال بناءً على توقعات الإدارة على الأداء التشغيلي للشركة خلال هذه الفترة. ويتأثر حجم تجارة الجملة والتجزئة، كغيره من القطاعات، بتقلبات العرض والطلب في السوق المحلية، وكذلك الأوضاع الإقتصادية العامه في المملكة العربية السعودية، لذلك، فإن أي انخفاض في الطلب على منتجات الشركة أو زيادة العرض كدخول منافسون جدد سوف سيؤثر على أداء الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية وبالتالي على رأس المال العامل للشركة.

٩-٢ المخاطر المتعلقة بالسيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الموجودات المتداولة للشركة على سداد إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند إستحقاقها. وعلى الرغم من أن الشركة تحافظ على مستوى سيولة عالية (١٦,٠٧) مرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م ومن المتوقع بأن تبلغ (٥,١٤) مرة بعد تخفيض رأس المال. إلا أنه لا يوجد ضمان على قدرة الشركة على الوفاء بالالتزاماتها في مواعيد إستحقاقها خلال الفترة المستقبلية. ويمكن أن تنتج مخاطر السيولة أيضاً عن 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 سلباً على أعمال الشركة، وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية.

٣-٩ المخاطر المتعلقة بعدم قدره على تسهيل الإستثمارات

قامت الشركة باستغلال الفائض في السيولة النقدية في الاستثمار بشراء وحدات استثمارية في صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال، ويصنف هذا الصندوق على أنه استثمار عالي السيولة ومنخفض المخاطر وتبلغ مدة الاسترداد للوحدات ثلاثة (٣) أيام عمل، وفي حال عدم القدرة على تسهيل الوحدات خلال الفترة الزمنية المحددة لن تتمكن الشركة من إعادة التعويضات النقدية نتيجة تخفيض رأس المال إلى محافظ المساهمين المستحقين.

٤-٩ المخاطر المتعلقة باعترض الدائنين

إن من شروط عملية تخفيض رأس المال السماح للدائنين بإبداء اعتراضهم على قرار تخفيض رأس المال وذلك من خلال فترة السنتين يوماً من تاريخ نشر قرار التخفيض في صحيفة يومية توزع في المنطقة التي فيها مركز الشركة الرئيس، فإن اعترض أحد الدائنين وقدم للشركة مستنداته في الميعاد المذكور، وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالاً أو أن تقدم له ضماناً كافياً للوفاء به إذا كان أجلاً. وإن لم تستطع الشركة القيام بذلك فإن عملية تخفيض رأس المال ستتوقف تماماً.

٥-٩ مخاطر الحوادث غير المتوقعة

إن أعمال ونتائج الشركة تعتمد بشكل كامل على أعمال متاجرها واستمراريتها، وبالتالي فإذا طرأ أي أمر من شأنه التأثير على أعمالها سلباً أو التعرض لأي حادث أو طارئ يؤثر على استمرارية أعمال الشركة بصورة مؤقتة أو دائمة، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على نتائج الشركة التشغيلية والمالية وبالتالي رأس المال العامل.

ويتضمن ذلك، الخطر الناتج عن فايروس كورونا (COVID-19) حيث أن تأثيره على الشركة والموردين سوف يؤدي إلى التأثير على التدفق النقدي المتوقع للشركة.

١٠. الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال

التاريخ	الحدث
١٤٤٢/٠٧/٢٠ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/٠٤ م)	إعلان توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال من (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى (٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي
١٤٤٢/٠٧/٢٦ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٠ م)	تعيين المستشار المالي لعملية تخفيض رأسمال الشركة
١٤٤٢/٠٨/١٧ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/٣٠ م)	تقديم طلب تخفيض رأسمال الشركة إلى هيئة السوق المالية
١٤٤٢/١٠/٢٦ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٦/٠٧ م)	موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأسمال الشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول)
١٤٤٢ /**/** هـ (الموافق ٢٠٢١/**/** م)	الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية والإعلان عنها في موقع السوق المالية السعودية (تداول)، كما تم تضمين نسخة من هذا العرض في الإعلان
١٤٤٢ /**/** هـ (الموافق ٢٠٢١/**/** م)	الإعلان عن بداية التصويت الإلكتروني على بنود الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الأول)
١٤٤٢ /**/** هـ (الموافق ٢٠٢١/**/** م)	انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الأول)، وفي حال عدم اكتمال النصاب اللازم لعقد الاجتماع الأول، سيتم عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول. وفي حال عدم اكتمال النصاب اللازم لعقد الاجتماع الثاني، سيتم عقد الاجتماع الثالث خلال ٣٠ يوما من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الثاني وذلك حسب النظام الأساسي للشركة.
١٤٤٢ /**/** هـ (الموافق ٢٠٢١/**/** م)	موافقة الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول) على تخفيض رأسمال الشركة
١٤٤٢ /**/** هـ (الموافق ٢٠٢١/**/** م)	الإعلان عن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية
١٤٤٢ /**/** هـ (الموافق ٢٠٢١/**/** م)	الإعلان عن ابتداء فترة اعتراض الدائنين
١٤٤٢ /**/** هـ (الموافق ٢٠٢١/**/** م)	تاريخ تعليق الأسهم وتعديل سعر السهم على موقع تداول لمدة يومين وذلك في اليوم الذي يلي انتهاء فترة اعتراض الدائنين ونفاذ قرار التخفيض*
١٤٤٢ /**/** هـ (الموافق ٢٠٢١/**/** م)	الإعلان عن إيداع مبالغ التعويض الناتجة من إلغاء الأسهم.
١٤٤٢ /**/** هـ (الموافق ٢٠٢١/**/** م)	الإعلان عن إيداع المبالغ العائدة من بيع كسور الأسهم الناتجة عن تخفيض رأسمال الشركة في حسابات المساهمين المستحقين. وذلك خلال (٣٠) يوما من تاريخ انتهاء فترة اعتراض الدائنين على تخفيض رأسمال الشركة.

*في عملية تخفيض رأس المال التي تكون بدون فترة اعتراض الدائنين سوف يكون تعليق الأسهم في اليوم الذي يلي اجتماع الجمعية العامة غير العادية التي تمت الموافقة فيها على عملية تخفيض رأس المال ونفاذ قرار التخفيض.

١١. 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 الثامنة والخمسون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، والمتعلقة بشروط تخفيض رأس المال.
- موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس المال الشركة.
- تقديم إشعار إلى السوق المالية (تداول) بالصيغة الواردة بالملحق (٥) من قواعد الإدراج.
- موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال الشركة.
- عدم اعتراض الدائنين على تخفيض رأس المال الشركة.

١٢. إقرار أعضاء مجلس الإدارة

يؤكد أعضاء مجلس إدارة الشركة بحسب علمهم واعتقادهم أن تخفيض رأس المال الشركة يصب في مصلحة الشركة والمساهمين.

١٣. تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال

- إن عملية تخفيض رأس المال خاضعة للآتي:
 - موافقة هيئة السوق المالية.
 - موافقة الجمعية العامة غير العادية.
 - عدم اعتراض الدائنين.
- بعد موافقة الجمعية العامة غير العادية، تبدأ فترة اعتراض الدائنين (مدتها ٦٠ يوماً) في يوم إعلان نتائج الجمعية العامة غير العادية التي تضمنت الموافقة في تداول. خلال هذه الفترة يسمح للدائنين بإبداء اعتراضهم على قرار تخفيض رأس المال، وفي حال عدم اعتراض الدائنين ستقوم الشركة باستكمال إجراءات تخفيض رأس مالها.
- أما إن اعترض أحد الدائنين وقدم للشركة مستنداته في الميعاد المذكور، فإن عملية تخفيض رأس المال ستستمر عندما تؤدي الشركة للمعترض دينه إذا كان حالاً أو أن تقدم له ضماناً كافياً للوفاء به إذا كان آجلاً.
- سوف تقوم الشركة بالإعلان على موقع تداول عن أية تطورات تخص عملية تخفيض رأس المال.



الحدث	المدة
موافقة الجمعية العامة غير العادية	اليوم ٠
فترة اعتراض الدائنين (٦٠ يوم)	اليوم ١ - ٦٠
تعليق التداول	اليوم ٦١ - ٦٢
عودة التداول مع السعر المعدل	اليوم ٦٣
الدفع مقابل الأسهم الملغاة	اليوم ٦٤ - ٧٣
بيع كسور الأسهم*	اليوم ٦١ - ٩١

* سيتم بيع كسور الأسهم خلال ٣٠ يوم من تاريخ انتهاء فترة اعتراض الدائنين.

١٤. الموافقات النظامية اللازمة لإتمام عملية تخفيض رأسمال الشركة

- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ١٤٤٢/١٠/٢٦ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٦/٠٧ م) على طلب تخفيض رأسمال الشركة من خمسمائة وخمسين مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مئتين وخمسة وسبعين مليون (٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها ٥٠%، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسة وخمسين مليون (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم إلى سبعة وعشرين مليون وخمسمائة ألف (٢٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ١٤٤٢/١٠/٢٦ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٦/٠٧ م).
- إن عملية تخفيض رأس المال تتطلب موافقة المساهمين، علماً بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقة المساهمين على عملية تخفيض رأس المال، فإن عملية تخفيض رأس المال ستتوقف تماماً.
- في حال تم الحصول على موافقة المساهمين من خلال الجمعية العامة غير العادية على عملية تخفيض رأس المال، ستقوم الشركة بالاستمرار في إجراءات تخفيض رأسمالها وذلك من خلال دعوة الدائنين إلى إبداء اعتراضهم على العملية خلال ستين يوماً من تاريخ نشر قرار التخفيض.
- إن عملية تخفيض رأس المال تتطلب عدم اعتراض الدائنين وذلك من خلال فترة الستين يوماً من تاريخ نشر قرار التخفيض في صحيفة يومية توزع في المنطقة التي فيها مركز الشركة الرئيس، والتي تسمح للدائنين بإبداء اعتراضهم على قرار تخفيض رأس المال، فإن اعتراض أحد الدائنين و قدم للشركة مستنداته في الميعاد المذكور، وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالاً أو أن تقدم له ضماناً كافياً للوفاء به إذا كان أجلاً.
- في حال عدم اعتراض الدائنين على عملية تخفيض رأس المال أو تسوية دينه أو تقديم ضمان كافٍ إذا كان أجلاً، ستقوم الشركة بالاستمرار في إجراءات تخفيض رأسمالها ومخاطبة وزارة التجارة للحصول على موافقتها على تعديل النظام الأساس للشركة وسجلها التجاري.
- بخلاف ما ذكر أعلاه، لا توجد أية موافقات نظامية أخرى يستلزم على الشركة الحصول عليها لاستكمال عملية تخفيض رأس المال.

١٥. الأنظمة واللوائح والتعليمات ذات الصلة

- نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ وتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨ هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/١٠ م).
- نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٣١ م) وما ورد عليه من تعديلات.
- قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٣٩/٤/٩ هـ الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧ م بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٦/٢ هـ المعدل بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٧-٢٠٢١ وتاريخ ١٤٤٢/٦/١ هـ الموافق ٢٠٢١/١/١٤ م.
- لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٨-١٦-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٣٨/٥/١٦ هـ الموافق ٢٠١٧/٢/١٣ م بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ وتاريخ ١٤٣٧/١/٢٨ هـ المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٧-٢٠٢١ وتاريخ ١٤٤٢/٦/١ هـ الموافق ٢٠٢١/١/١٤ م.
- قواعد الإدراج الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣ - ١٢٣ - ٢٠١٧ بتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩ هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧ م) والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١ - ١٠٤ - ٢٠١٩ بتاريخ ١٤٤١/٠٢/٠١ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٣٠ م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (١-٢٢-٢٠٢١) بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/١٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٤ م.
- النظام الأساسي للشركة
- الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٨ - ١٢٧ - ٢٠١٦ وتاريخ ١٤٣٨/٠١/١٦ هـ (الموافق ٢٠١٦/١٠/١٧ م) والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم ٤ - ١٢٢ - ٢٠٢٠ وتاريخ ١٤٤٢/٤/٣ هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/١٨ م)

١٦. تقرير المحاسب القانوني

- قامت الشركة بتعيين السادة/ شركة الدكتور محمد العمري وشركاه -محاسبون قانونيون- للقيام بإعداد تقرير فحص محدود لدراسة أسباب تخفيض رأس المال وأثر هذا التخفيض على التزامات الشركة وعلى حقوق المساهمين و الملاءة المالية الذي يوضح مدى كفاية رأس المال العامل لمدة ١٢ شهر تلي مباشرة تاريخ إتمام عملية تخفيض رأس المال من أجل الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس المال.
- تلاوة تقرير المحاسب القانوني، استناداً إلى المادة الرابعة والأربعون بعد المائة من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣) وتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨ هـ، لا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يُعده مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض على هذه الالتزامات.
- تم تضمين نسخة من تقرير الفحص المحدود المعد من قبل المحاسب القانوني في الإعلان عن الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية على موقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ **/**/١٤٤٢ هـ (الموافق **/**/٢٠٢١ م).

١٧. التواريخ المهمة والمراحل الأساسية لعملية تخفيض رأس المال

التاريخ	الحدث
	١. الإجراءات المتعلقة بالجمعيات العامة غير العادية
١٤٤٢/١٠/٢٦ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٦/٠٧ م)	موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس المال
١٤٤٢ / ** / ** هـ (الموافق ٢٠٢١ / ** / ** م)	توفير المستندات المتاحة للمعاينة
١٤٤٢ / ** / ** هـ (الموافق ٢٠٢١ / ** / ** م)	قبل ١٤ يوماً من انعقاد الجمعية العامة غير العادية كحد أدنى وحتى تاريخ انتهاء فترة العرض (من يوم الأحد إلى الخميس من الساعة العاشرة حتى الساعة الخامسة مساءً باستثناء أيام الإجازة الرسمية في المملكة)
١٤٤٢ / ** / ** هـ (الموافق ٢٠٢١ / ** / ** م)	الإعلان على موقع تداول عن دعوة الجمعية العامة غير العادية (مع الإشارة إلى إمكانية عقد اجتماع ثان بعد ساعة واحدة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول، ذلك في حال عدم اكتمال النصاب القانوني اللازم لعقد الاجتماع الأول)
١٤٤٢ / ** / ** هـ (الموافق ٢٠٢١ / ** / ** م)	بدء فترة التصويت الإلكتروني
١٤٤٢ / ** / ** هـ (الموافق ٢٠٢١ / ** / ** م)	انعقاد الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول) يكتمل النصاب القانوني للجمعية بحضور عدد من المساهمين يمثلون على الأقل نصف رأسمال الشركة
١٤٤٢ / ** / ** هـ (الموافق ٢٠٢١ / ** / ** م)	انعقاد الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الثاني) يكتمل النصاب القانوني للجمعية بحضور عدد من المساهمين يمثلون على الأقل ربع رأسمال الشركة
١٤٤٢ / ** / ** هـ (الموافق ٢٠٢١ / ** / ** م)	بعد ساعة واحدة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول للجمعية العامة غير العادية الذي لم يكتمل فيه النصاب القانوني اللازم لانعقاده
١٤٤٢ / ** / ** هـ (الموافق ٢٠٢١ / ** / ** م)	نشر قرار التخفيض والقرارات الأخرى التي تم اتخاذها في الاجتماع الأول أو الثاني للجمعية العامة غير العادية للشركة على موقع تداول (أو الإعلان عن عدم انعقاد الجمعية العامة غير العادية في حال عدم تحقق نصابها القانوني)
	٢. الإجراءات في حال عدم تحقق النصاب القانوني للاجتماع الأول والثاني للجمعية العامة غير العادية
١٤٤٢ / ** / ** هـ (الموافق ٢٠٢١ / ** / ** م)	الإعلان على موقع تداول عن الدعوة للاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية
١٤٤٢ / ** / ** هـ (الموافق ٢٠٢١ / ** / ** م)	بدء فترة التصويت الإلكتروني للمساهمين في الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية
١٤٤٢ / ** / ** هـ (الموافق ٢٠٢١ / ** / ** م)	انعقاد الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية. يتحقق النصاب القانوني لانعقاد الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية أيضاً كان عدد الأسهم الممثلة فيه.
١٤٤٢ / ** / ** هـ (الموافق ٢٠٢١ / ** / ** م)	نشر على موقع تداول قرار التخفيض الذي تم اتخاذه في الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية



٣. فترة اعتراض الدائنين

(الموافق ٢٠٢١/١٤٤٢ هـ) في حال صدور قرار بالموافقة على التخفيض خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الأول أو الثاني.
(الموافق ٢٠٢١/١٤٤٢ هـ) في حال صدور قرار بالموافقة على التخفيض خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الثالث.
تستمر فترة اعتراض الدائنين لمدة (٦٠) يوماً.

ابتداء فترة اعتراض الدائنين

(الموافق ٢٠٢١/١٤٤٢ هـ) في حال صدور قرار بالموافقة على التخفيض خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الأول أو الثاني.
(الموافق ٢٠٢١/١٤٤٢ هـ) في حال صدور قرار بالموافقة على التخفيض خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الثالث.

إعلان تذكيري عن قرب انتهاء فترة اعتراض الدائنين

(الموافق ٢٠٢١/١٤٤٢ هـ) في حال صدور قرار بالموافقة على التخفيض خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الأول أو الثاني.
(الموافق ٢٠٢١/١٤٤٢ هـ) في حال صدور قرار بالموافقة على التخفيض خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الثالث.

انتهاء فترة اعتراض الدائنين

(الموافق ٢٠٢١/١٤٤٢ هـ) في حال صدور قرار بالموافقة على التخفيض خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الأول أو الثاني.
(الموافق ٢٠٢١/١٤٤٢ هـ) في حال صدور قرار بالموافقة على التخفيض خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الثالث.

إعلان الشركة عن وجود أو عدم وجود اعتراضات لدائنين

٤. إتمام عملية تخفيض رأس المال

بعد انتهاء فترة اعتراض الدائنين أو التاريخ التي تتم فيه تسوية جميع اعتراضات الدائنين (والتي تشمل تقديم ضمانات في حال كان الدين أجلاً) على عملية التخفيض (أيهما يأتي لاحقاً). ومن المتوقع أن يكون قرار التخفيض نافذاً بتاريخ:

(الموافق ٢٠٢١/١٤٤٢ هـ) في حال صدور قرار بالموافقة على التخفيض خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الأول أو الثاني.
(الموافق ٢٠٢١/١٤٤٢ هـ) في حال صدور قرار بالموافقة على التخفيض خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الثالث.

نفاذ قرار تخفيض رأس المال

(الموافق ٢٠٢١/١٤٤٢ هـ) في حال صدور قرار بالموافقة على التخفيض خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الأول أو الثاني.
(الموافق ٢٠٢١/١٤٤٢ هـ) في حال صدور قرار بالموافقة على التخفيض خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الثالث.

إعلان الشركة عن نفاذ التخفيض



أول فترة تداول بعد نفاذ قرار التخفيض، ومن المتوقع أن يتم ذلك بتاريخ:

١٤٤٢ / ** / ** هـ (الموافق ٢٠٢١ / ** / ** م)

في حال صدور قرار بالموافقة على التخفيض خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الأول أو الثاني.

١٤٤٢ / ** / ** هـ (الموافق ٢٠٢١ / ** / ** م)

في حال صدور قرار بالموافقة على التخفيض خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الثالث.

تعليق تداول الأسهم

١٤٤٢ / ** / ** هـ (الموافق ٢٠٢١ / ** / ** م)

في حال صدور قرار بالموافقة على التخفيض خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الأول أو الثاني.

١٤٤٢ / ** / ** هـ (الموافق ٢٠٢١ / ** / ** م)

في حال صدور قرار بالموافقة على التخفيض خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الثالث.

تعديل السجل التجاري

خلال ١٠ أيام عمل من تاريخ عودة تداول الأسهم مع السعر المعدل، ومن المتوقع أن يتم ذلك بتاريخ:

١٤٤٢ / ** / ** هـ (الموافق ٢٠٢١ / ** / ** م)

في حال صدور قرار بالموافقة على التخفيض خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الأول أو الثاني.

١٤٤٢ / ** / ** هـ (الموافق ٢٠٢١ / ** / ** م)

في حال صدور قرار بالموافقة على التخفيض خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الثالث.

الدفع للمساهمين

خلال (٣٠) يوم من تاريخ انتهاء فترة اعتراض الدائنين على تخفيض رأسمال الشركة، ومن المتوقع أن يتم ذلك بتاريخ:

١٤٤٢ / ** / ** هـ (الموافق ٢٠٢١ / ** / ** م)

في حال صدور قرار بالموافقة على التخفيض خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الأول أو الثاني.

١٤٤٢ / ** / ** هـ (الموافق ٢٠٢١ / ** / ** م)

في حال صدور قرار بالموافقة على التخفيض خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الثالث.

الإعلان عن إيداع المبالغ العائدة من بيع كسور الأسهم

١٨. معلومات هامة

- بناءً على نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة في عام ٢٠١٥م الموافق ١٤٣٧هـ، وعلى وجه الخصوص:
 - المادة (١٤٤) من نظام الشركات أن للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا زاد على حاجة الشركة أو إذا منيت بخسائر. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة (الرابعة والخمسين) من النظام. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يعده مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض على هذه الالتزامات.
 - المادة (١٤٥) من نظام الشركات أنه إذا كان تخفيض رأس المال نتيجة زيادته على حاجة الشركة، وجبت دعوة الدائنين إلى إبداء اعتراضاتهم عليه خلال ستين يوماً من تاريخ نشر قرار التخفيض في صحيفة يومية توزع في المنطقة التي فيها مركز الشركة الرئيس. فإن اعترض أحد الدائنين وقدم إلى الشركة مستنداته في الميعاد المذكور، وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالاً أو أن تقدم له ضماناً كافياً للوفاء به إذا كان آجلاً.
 - المادة (١٤٦) من نظام الشركات أنه يخفض رأس المال بإحدى الطرق الآتية:
 - أ. إلغاء عدد من الأسهم يعادل القدر المطلوب تخفيضه.
 - ب. شراء الشركة لعدد من أسهمها يعادل القدر المطلوب تخفيضه، ومن ثم إلغاؤها.
 - المادة (١٤٧) من نظام الشركات إذا كان تخفيض رأس المال بإلغاء عدد من الأسهم، وجبت مراعاة المساواة بين المساهمين، وعلى هؤلاء أن يقدموا إلى الشركة في الميعاد الذي تحدده- الأسهم التي تقرر إلغاؤها، وإلا عدت ملغاة.
- لا يكون انعقاد الجمعية العامة غير العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف رأسمال الشركة على الأقل، فإن لم يتوفر هذا النصاب في الاجتماع الأول وجهت الدعوة إلى اجتماع ثان، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثلون ربع رأس المال على الأقل. وإذا لم تعقد بعد ذلك يتم الدعوة لاجتماع ثالث وفقاً للأوضاع التي نص عليها نظام الشركات ويكون النصاب القانوني بمن حضر بعد أخذ موافقة الجهات المختصة.
- تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس المال بثلاثة أرباع الأسهم الممثلة في الاجتماع.
- في حال موافقة مساهمي الشركة على تخفيض رأس المال، سيكون قرار التخفيض نافذاً على جميع المساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول آخر يوم في فترة اعتراض الدائنين (اليوم ٦٠) والمسجلين بسجلات الشركة لدى السوق المالية السعودية «تداول» بنهاية تداول ثاني يوم يلي انتهاء فترة اعتراض الدائنين، 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.

١٩. المستندات المتاحة للمعاينة

سوف تقوم الشركة بتوفير المستندات التالية للاطلاع عليها في المقر الرئيسي للشركة في مدينة جدة وذلك من تاريخ موافقة هيئة السوق المالية في ١٤٤٢/١٠/٢٦ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٦/٠٧ م) وحتى تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية في ١٤٤٢/١٠/٢٦ هـ (الموافق ٢٠٢١/١٠/٢٦ م) خلال فترات العمل الرسمية من الأحد إلى الخميس من الساعة ١٠ صباحاً إلى الساعة ٥ مساءً (باستثناء أيام الإجازة الرسمية في المملكة).

- نسخة من توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأسمال الشركة
- نسخة من خطاب تعيين المستشار المالي
- نسخة من تقرير الفحص المحدود المحاسبي بتخفيض رأسمال الشركة و الملاءة المالية الذي يوضح كفاية رأس المال العامل لمدة ١٢ شهراً تلي مباشرة تاريخ إتمام عملية تخفيض رأس المال
- نسخة من إعلان الهيئة عن موافقتها على طلب الشركة لتخفيض رأسمالها والمنشور في موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول)
- نسخة من تعميم المساهمين

٢٠. المرفقات

- نسخة من تقرير الفحص المحدود المحاسبي المعد من قبل المحاسب القانوني والمتعلق بعملية تخفيض رأس مال الشركة.
- نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية (إن سمحت الدولة أو الجهات المختصة بالاجتماعات المباشرة).

التقرير عن الإجراءات المتفق عليها والمتعلقة بتخفيض رأس المال

الموقرين

الى السادة المساهمين - شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق العمل:

لقد قمنا بالإجراءات التالية المتفق عليها وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً للمعيار الدولي للخدمات ذات العلاقة رقم (٤٤٠٠)، "ارتباطات لتنفيذ إجراءات متفق عليها متعلقة بتخفيض رأس المال" والتي تركز بشكل خاص على الاطلاع على المستندات المقدمة لنا من شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والمذكورة أدناه بموجب سجل تجاري رقم (٤٠٣٠٠٨٥١٢٨)، ولقد قمنا بمهمتنا وفقاً لمعايير المراجعة الخاصة بالتقارير الخاصة الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الخاصة بالإجراءات المتفق عليها.

تمت هذه الإجراءات للمساعدة في استكمال الإجراءات النظامية ذات العلاقة بتخفيض رأسمال الشركة بمبلغ ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وذلك وفقاً لتوصية مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٤ مارس ٢٠٢١ م)، مع الإشارة الى المواد ١٤٤-١٤٧ من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والمطبق في المملكة العربية السعودية والمادة ٥٨ من الفصل الثاني من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة من هيئة السوق المالية، والمادة ١٤ من النظام الأساسي للشركة.

الإجراءات المتفق عليها:

- (١) الحصول على محضر الاجتماع المشترك لمجلس الإدارة واللجان المؤرخ في ٢٠ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٤ مارس ٢٠٢١ م)، والذي أوصى فيه المجلس للجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأسمال الشركة من ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (خمسمائة وخمسون مليون ريال سعودي) الى ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مئتان وخمسة وسبعون مليون ريال سعودي) وذلك بإلغاء عدد ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم الشركة بمبلغ ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبنسبة تخفيض ٥٠٪.
- (٢) الحصول على المعلومات المقدمة من قبل الشركة والتي تبين الأسباب الموجبة لتخفيض رأس المال وتأثير التخفيض المذكور على موجودات الشركة وفقاً للبيانات المالية غير مدققة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (ملحق ١) والتأكد من صحتها ومعقوليتها.

النتيجة:

فيما يلي بيان بالنتائج المترتبة عن قيامنا بالإجراءات المتفق عليها:

- (١) فيما يتعلق بالإجراء رقم (١)، حصلنا على محضر الاجتماع المشترك لمجلس الإدارة واللجان المؤرخ في ٢٠ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٤ مارس ٢٠٢١ م)، والذي تم فيه التوصية بتخفيض رأسمال الشركة.
- (٢) فيما يتعلق بالإجراء رقم (٢)، حصلنا على المعلومات المقدمة من قبل الشركة التي توضح الأسباب الموجبة لتخفيض رأس المال وتأثير التخفيض على القوائم المالية غير مدققة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، وهي كما يلي:

أ- الموجودات المتداولة:

بلغت الموجودات المتداولة للشركة مبلغ ٤٠٤,٤٣٤,٩٧٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. سيؤدي تخفيض رأس المال بمقدار ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى انخفاض الموجودات المتداولة لتصبح ١٢٩,٤٣٤,٩٧٠ ريال سعودي.

ب- رأس المال:

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. سيؤدي تخفيض رأس المال بمقدار ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى انخفاض رأس المال الى ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

هذا ولم يلفت انتباهنا وجود ملاحظات.

- ج- أسباب تخفيض رأس المال وأثر التخفيض على موجودات الشركة:
- إعادة هيكلة رأس المال لزيادته عن حاجة الشركة.
 - تأثير تخفيض رأس المال:

يبين الجدول التالي النتائج المترتبة على موجودات الشركة وحقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م:

البيان	قبل عملية التخفيض (ريال سعودي)	بعد عملية التخفيض (ريال سعودي)	صافي التأثير (ريال سعودي)
الموجودات			
الموجودات المتداولة	٤٠٤,٤٣٤,٩٧٠	١٢٩,٤٣٤,٩٧٠	(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)
الموجودات غير المتداولة	٣٧٥,١٢٤,٣٦٣	٣٧٥,١٢٤,٣٦٣	-
مجموع الموجودات	٧٧٩,٥٥٩,٣٣٣	٥٠٤,٥٥٩,٣٣٣	(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة	٢٥,١٦٥,٣٤٠	٢٥,١٦٥,٣٤٠	-
المطلوبات غير المتداولة	١,٣٣١,٢٨٠	١,٣٣١,٢٨٠	-
مجموع المطلوبات	٢٦,٤٩٦,٦٢٠	٢٦,٤٩٦,٦٢٠	-
حقوق الملكية			
رأس المال	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)
الاحتياطي النظامي	٥٣,١٩٢,٣٣٢	٥٣,١٩٢,٣٣٢	-
الأرباح المبقاة	١٣٨,٤٢٩,٣٥١	١٣٨,٤٢٩,٣٥١	-
احتياطي تقييم استثمارات	١١,٤٤١,٠٣٠	١١,٤٤١,٠٣٠	-
مجموع حقوق الملكية	٧٥٣,٠٦٢,٧١٣	٤٧٨,٠٦٢,٧١٣	(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٧٧٩,٥٥٩,٣٣٣	٥٠٤,٥٥٩,٣٣٣	(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)

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

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

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

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير ،،،

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ١٤٤٢/١٠/٠٨ هـ
الموافق : ٢٠٢١/٠٥/٢٠ م



كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
	الموجودات
	الموجودات غير المتداولة
٥٣,٥٩٦,٦٤٧	ممتلكات ومعدات
١,٦٧٩,٢٤٥	موجودات حق استخدام
٢٠٥,١٧٠,٣٦٤	استثمارات في شركات زميلة
١١٤,٦٧٨,١٠٧	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٧٥,١٢٤,٣٦٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
	الموجودات المتداولة
١١٤,٧٠١,٦٢١	مخزون
٧,١٦٢,٤٠٢	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٧,٥٧٠,٩٤٧	نقد وما في حكمه
١٢٩,٤٣٤,٩٧٠	مجموع الموجودات المتداولة
٥٠٤,٥٥٩,٣٣٣	مجموع الموجودات
	حقوق الملكية والمطلوبات
	حقوق الملكية
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥٣,١٩٢,٣٣٢	احتياطي نظامي
١٣٨,٤٢٩,٣٥١	أرباح مبقاه
١١,٤٤١,٠٣٠	احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٧٨,٠٦٢,٧١٣	مجموع حقوق الملكية
	المطلوبات غير المتداولة
١,٣٣١,٢٨٠	التزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٣٣١,٢٨٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
	المطلوبات المتداولة
١,٣٧٠,٢١٣	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١٤,٥٩١,٠١٠	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٩,٢٠٤,١١٧	زكاة مستحقة
٢٥,١٦٥,٣٤٠	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٦,٤٩٦,٦٢٠	مجموع المطلوبات
٥٠٤,٥٥٩,٣٣٣	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



المعلومات المالية التاريخية المستخرجة من القوائم المالية (غير مراجعة) للشركة

١- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٥٤,٦٦٧,٩٤٤	٥٣,٥٩٦,٦٤٧	ممتلكات ومعدات
١,٩٩٥,٩٩٣	١,٦٧٩,٢٤٥	موجودات حق استخدام
٢٧٢,٠٠٢,٣٣٤	٢٠٥,١٧٠,٣٦٤	استثمارات في شركات زميلة
١٠٢,٥١٨,٨٢٤	١١٤,٦٧٨,١٠٧	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٣١,١٨٥,٠٩٥	٣٧٥,١٢٤,٣٦٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١١٥,٩٦٣,٣٨٢	١١٤,٧٠١,٦٢١	مخزون
٤,٥٣٨,٣٢٢	٧,١٦٢,٤٠٢	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
-	٢٧٥,٠٦٧,٩٥٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٧,١١٨,٥١٣	٧,٥٠٢,٩٨٩	نقد وما في حكمه
٢١٧,٦٢٠,٢١٧	٤٠٤,٤٣٤,٩٧٠	مجموع الموجودات المتداولة
٦٤٨,٨٠٥,٣١٢	٧٧٩,٥٥٩,٣٣٣	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥٣,١٩٢,٣٣٢	٥٣,١٩٢,٣٣٢	احتياطي نظامي
١٩,٣٢٢,٩٦٥	١٣٨,٤٢٩,٣٥١	أرباح مبقاة
٣,٧٣٦,٠١٩	١١,٤٤١,٠٣٠	احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٢٦,٢٥١,٣١٦	٧٥٣,٠٦٢,٧١٣	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
-	-	حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٢٦,٢٥١,٣١٦	٧٥٣,٠٦٢,٧١٣	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات غير المتداولة
١,٢٠١,١٤٦	١,٣٣١,٢٨٠	صافي التزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٢٠١,١٤٦	١,٣٣١,٢٨٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
١,٣٧٠,٢١٣	١,٣٧٠,٢١٣	التزامات عقود ايجار - الجزء المتداول
١٢,٠٢٨,٥٢٠	١٤,٥٩١,٠١٠	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٧,٩٥٤,١١٧	٩,٢٠٤,١١٧	زكاة مستحقة
٢١,٣٥٢,٨٥٠	٢٥,١٦٥,٣٤٠	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٢,٥٥٣,٩٩٦	٢٦,٤٩٦,٦٢٠	مجموع المطلوبات
٦٤٨,٨٠٥,٣١٢	٧٧٩,٥٥٩,٣٣٣	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



المعلومات المالية التاريخية المستخرجة من القوائم المالية (غير مراجعة) للشركة
٢- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٨,٠٢٢,٦٦٥	١٣,٧٠٤,٥٢٢	صافي المبيعات
(٩,٥١٩,٤٣٧)	(٧,٦١٦,٢٤١)	تكلفة المبيعات
٨,٥٠٣,٢٢٨	٦,٠٨٨,٢٨١	إجمالي ربح المبيعات
٩٨٢	٣٢,٠٧٩	توزيعات أرباح من أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
-	٦٧,٩٥٨	أرباح تقييم إستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,١٥٩,٨٩٠	٧,٤٨٠,٨٨١	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	١٢٥,٧٠١,٩٥٧	أرباح بيع اسهم شركة زميلة
١٠,٦٦٤,١٠٠	١٣٩,٣٧١,١٥٦	إجمالي الربح
(٧,١٦٩,٢٨٥)	(٣,٦٨١,٥٦٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤,٥٦٩,٠٥١)	(٤,١١٥,٠٧٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٠٧٤,٢٣٦)	١٣١,٥٧٤,٥١٤	الربح / (الخسارة) من العمليات الرئيسية
(١٦٣,٤٦٠)	(٢١٨,١٢٨)	مصاريف أخرى
(١,٢٣٧,٦٩٦)	١٣١,٣٥٦,٣٨٦	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٢٥٠,٠٠٠)	الزكاة
(٢,٥٨٧,٦٩٦)	١٣٠,١٠٦,٣٨٦	صافي ربح / (خسارة) الفترة
(٢,٤١٤,٥١٣)	١٣٠,١٠٦,٣٨٦	العائد إلى:
(١٧٣,١٨٣)	-	المساهمين في الشركة الأم
(٢,٥٨٧,٦٩٦)	١٣٠,١٠٦,٣٨٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
		بنود الدخل الشامل الآخر
		البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة:
(١٩,٤٤٦,٦٤٤)	٧,٧٠٥,٠١١	صافي أرباح / (خسائر) من أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٢,٠٣٤,٣٤٠)	١٣٧,٨١١,٣٩٧	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
		العائد إلى:
(٢١,٨٦١,١٥٧)	١٣٧,٨١١,٣٩٧	المساهمين في الشركة الأم
(١٧٣,١٨٣)	-	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٢,٠٣٤,٣٤٠)	١٣٧,٨١١,٣٩٧	
		ربحية السهم من:
		الربح الأساسي والمخفض للسهم من دخل / (خسارة) الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
(٠,٠٤)	٢,٣٧	



المعلومات المالية التاريخية المستخرجة من القوائم المالية (غير مراجعة) للشركة
٣- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
(١,٢٣٧,٦٩٦)	١٣١,٣٥٦,٣٨٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح / (الخسارة) للفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الربح / (الخسارة) إلى صافي التدفق النقدي من
		الأنشطة التشغيلية
٩٧٩,٩١٩	١,٠٧١,٢٩٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٢٦,١٦٥	٣١٦,٧٤٨	إطفاء موجودات حق استخدام
١٦٧,٣٦٧	-	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٨٨,٩٨٢	١٤٥,١٣٤	التزامات المنافع المحددة للموظفين
		أرباح بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
	(٣٢,٠٧٩)	الشامل الآخر
	(٦٧,٩٥٨)	أرباح تقييم استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	(١٢٥,٧٠١,٩٥٧)	أرباح بيع اسهم شركة زميلة
(٢,٣٢٧,٢٥٧)	(٧,٤٨٠,٨٨١)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
١٤٥,٦٨٦	-	تكاليف تمويل موجودات حق استخدام
		التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٤,٥٦٠,٥٢١)	(٢,٦٢٤,٠٨٠)	نم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٧٢٣,٤٥٣)	١,٢٦١,٧٦١	مخزون
٥,١٣١,١٢٣	٢,٥٦٢,٤٩٠	نم دانة تجارية وأرصدة دانة أخرى
(٥٩,٥٦٥)	(١٥,٠٠٠)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(٣,٥٦٩,٢٥٠)	٧٩١,٨٦١	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٧٤١,١٧٢)	-	إضافات ممتلكات ومعدات
		إضافات استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
(٢,٧٣٠,٥١٩)	(٤,٨٨٠,٠٣٠)	الشامل الآخر
	(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	٢٠٠,٠١٤,٨٠٨	متحصل من بيع استثمارات في شركات زميلة
	٤٥٧,٨٣٧	متحصلات من بيع استثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال
(٤,٤٧١,٦٩١)	(٧٩,٤٠٧,٣٨٥)	الدخل الشامل الآخر
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٩٣٩,٠٤٢)	-	التزامات عقود إيجار
	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
(١,٩٣٩,٠٤٢)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٩,٩٧٩,٩٨٣)	(٨٩,٦١٥,٥٢٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٥,٤٤٨,٤٠٣	٩٧,١١٨,٥١٣	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٥,٤٦٨,٤٢٠	٧,٥٠٢,٩٨٩	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		أهم المعاملات الغير نقدية
(١٩,٤٤٦,٦٤٤)	٧,٧٠٥,٠١١	أرباح / (خسائر) غير محققة في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من
		خلال الدخل الشامل الآخر



أسباب خفض رأس المال وأثر التخفيض على أصول الشركة والوفاء بالتزاماتها:

١- الأسباب الناتجة عن تخفيض رأس المال

إعادة هيكل رأسمال الشركة بمبلغ ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بسبب زيادة رأس المال عن الحاجة.

٢- تأثير تخفيض رأس المال

نتج عن التخفيض تأثير على رأس المال ورصيد النقدية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م كما يلي:

التأثير	بعد التخفيض بالريال السعودي	قبل التخفيض بالريال السعودي	
	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
	٦٧,٩٥٨	٢٧٥,٠٦٧,٩٥٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة *

* تم شراء وحدات بمبلغ ٢٧٥ مليون ريال سعودي في صندوق الرياض للمتاجر المتنوع - بالريال. يمكن تسهيل وبيع كامل الوحدات خلال ثلاثة أيام عمل، وسوف تقوم الشركة ببيع كامل وحداتها المملوكة في هذا الصندوق واستخدام متحصلات البيع في عملية تخفيض رأس المال.

تمثل الموجودات المتداولة ٢٥,٧٪ من إجمالي موجودات الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م (بعد تأثير تخفيض رأس المال)، كما أن إجمالي المطلوبات المتداولة والمطلوبات غير المتداولة لا يتجاوز ٥,٣٪ من إجمالي موجودات الشركة بعد تخفيض رأس المال وعلى ذلك لا يوجد أثر جوهري لتخفيض رأس المال على سداد المطلوبات المتداولة والمطلوبات غير المتداولة.

كما أن تخفيض رأس المال لن ينتج عنه أي أثر جوهري على قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية أو على عملياتها أو أدائها المالي أو التشغيلي أو التنظيمي.

قامت الشركة بإعداد دراسة التدفق النقدي التقديري لفترة الـ ١٢ شهراً القادمة وفقاً للموازنة التشغيلية والرأسمالية مع الأخذ بعين الاعتبار احتمالية التغير في ظروف السوق.

واستندت الدراسة إلى عدد من المعطيات والافتراضات التالية:

- السيولة المتاحة في الوقت الحالي.
- التدفق النقدي المحصل من أنشطة التشغيل متضمنة متطلبات رأس المال العامل لمدة ١٢ شهراً.
- التدفق النقدي المحصل من توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها.
- التدفق النقدي المدفوع لزيادة الاستثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.
- التدفق النقدي المدفوع في الأنشطة الاستثمارية الأخرى.
- توزيعات أرباح للمساهمين.
- تخفيض رأس المال الموصى به خلال العام المالي ٢٠٢١م.

وبناءً على ما سبق، تتوقع الشركة التدفقات النقدية خلال الاثني عشر شهراً القادمة كما يلي:

المبلغ (ر. س.)	البيان
٢٨٢,٥٧٠,٩٤٧	رصيد النقد أول المدة *
٧٩,٦٠٠,١٨٦	النقد المتوقع تحصيله خلال الـ ١٢ شهراً القادمة
(٥٩,٤٢٠,٥٨٢)	النقد المتوقع سداده خلال الـ ١٢ شهراً القادمة
(٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	تخفيض رأس المال خلال عام ٢٠٢١م
٢٧,٧٥٠,٥٥١	رصيد النقد (نهاية المدة)

* يتضمن رصيد النقد أول المدة رصيد النقدية مضافا اليه مبلغ ٢٧٥ مليون ريال سعودي عبارة عن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (استثمار في صندوق الرياض للمتاجر المتنوع - بالريال) لدى شركة الرياض المالية.