ريـــــدان

شركة ريدان الغذائية

تعميم المساهمين

تخفيض رأس مال شركة ريدان الغذائية من مائة وثمانية وخمسين مليون وأربعة وثمانين ألف وستمائة وسبعين (١٥٨,٠٨٤,٦٧٠) ريال سعودي تمثل خمسة عشر مليون وثمانمائة وثمانية آلاف وأربعمائة وسبعة وستين (١٥,٨٠٨,٤٦٧) سهم عادي إلى ثلاثة وسبعين مليون ومائة وستة وثلاثين ألف وثلاثين (٧٣,١٣٦,٠٣٠) ريال سعودي تمثل سبعة ملايين وثلاثمائة وثلاثة عشر ألف وستمائة وثلاثة (٧,٣١٣,٦٠٣) سهم عادي عن طريق إلغاء ثمانية ملايين وأربعمائة وأربعة وتسعين ألف وثمانمائة وأربعة وستين (٨,٤٩٤,٨٦٤) سهم عادي وبنسبة تخفيض قدرها (٥٣,٧٤٪) أي بمعدل إلغاء (٠,٥٣٧٤) سهم لكل سهم (١).

المستشار المالي

البلاد المالية
Albilad Capital

تعميم المساهمين المقدم للجمعية العامة (غير العادية) بتاريخ ●●/●●/●●هـ (الموافق ●●/●●/●●م)

RAYDAN
ريدان

إشعار مهم

تم إعداد هذا التعميم من قبل الشركة وفقاً للمادة (٦١) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، وذلك لتقديم المعلومات اللازمة لمساهمي الشركة لتمكينهم من التصويت على مقترح تخفيض رأس المال في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بناءً على إدراك ودراية.

يجب على المساهم قراءة هذا التعميم بشكل دقيق وكامل قبل اتخاذ قراره بالتصويت.

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

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

جدول المحتويات

١-	معلومات الشركة والمستشار المالي والمستشار القانوني والمحاسب القانوني	١
١-١	عنوان الشركة	١
١-٢	عناوين المستشارين والمحاسب القانوني ومعد تقرير التأكيد المحدود حول التخفيض المقترح في رأس المال	١
٢-	التعريفات والمصطلحات	٢
٣-	الغرض من التعميم	٤
٤-	خلفية عن الشركة	٥
٤-١	التطورات الرئيسية في رأس مال الشركة	٧
٤-٢	مجلس الإدارة	٨
٤-٣	أسماء ونسب ملكية المساهمين في الشركة	٩
٤-٤	الهيكل التنظيمي	١٠
٤-٥	الإدارة التنفيذية	١١
٥-	تخفيض رأس المال	١٢
٥-١	إجراءات تخفيض رأس المال	١٢
٥-٢	هيكل الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال	١٢
٥-٣	تطور خسائر الشركة المتراكمة وأسبابها	١٣
٥-٤	خطة الشركة والخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر	١٤
٥-٥	الهيكل العام لتخفيض رأس المال	١٤
٥-٦	أسباب توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال	١٤
٥-٧	أثر تخفيض رأس المال على التزامات الشركة	١٥
٥-٨	أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة	١٥
٥-٩	طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال	١٧
٦-	إقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة	١٨
٧-	المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس مال الشركة	١٩
٧-١	المخاطر المتعلقة بالتوقعات المستقبلية	١٩
٧-٢	المخاطر المتعلقة بالسيولة وكفاية رأس المال العامل	١٩
٧-٣	المخاطر المتعلقة بالخسائر المتراكمة	١٩
٧-٤	المخاطر المتعلقة بنظام الشركات	٢٠
٧-٥	المخاطر المتعلقة بالحوادث غير المتوقعة	٢٠
٧-٦	المخاطر المتعلقة بتذبذب سعر السهم في السوق والأثر المترتب على تعويض كسور الأسهم	٢١

٧-٧	المخاطر المتعلقة بامتلاك المساهم سهمين (٢) أو أقل	٢١
٧-٨	المخاطر المتعلقة بتطبيق معايير المحاسبة والمراجعة المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين	٢١
٧-٩	المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة واللوائح الحالية وصدور أنظمة ولوائح جديدة	٢١

٨- الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال ٢٢

٩- الموافقات النظامية اللازمة ٢٣

١٠- الأنظمة واللوائح ذات الصلة ٢٤

١١- معلومات هامة ٢٥

١٢- تقرير المحاسب القانوني ٢٧

١٣- المستندات المتاحة للمعاينة ٢٨

١٤- المرفقات ٢٩

تقرير المحاسب القانوني (تقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس المال)	٣٠
نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية	٣٧

ريدان

١- معلومات الشركة والمستشار المالي والمستشار القانوني والمحاسب القانوني

١-١ عنوان الشركة

شركة ريدان الغذائية

المبنى رقم ٨٢٢١ – شارع خالد بن غلاب
الرقم الفرعي ٣٠٦٨ – الرمز البريدي ٢٣٤٥٤
حي الصفا – مدينة جدة
المملكة العربية السعودية
الهاتف: ١٢٦٧٨١١٧٧ ٩٦٦+
الفاكس: ١٢٦٧٨٠٥٠٥ ٩٦٦+
البريد الإلكتروني: info@raydan.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.raydan.com.sa

١-٢ عناوين المستشارين والمحاسب القانوني ومعد تقرير التأكيد المحدود حول التخفيض المقترح في رأس المال

المستشار المالي

شركة البلاد للاستثمار («البلاد المالية»)

طريق الملك فهد – العليا ٨١٦٢
الرياض ١٢٣١٣ – ٣٧٠١
المملكة العربية السعودية
الهاتف: ٩٢٠٠٠٣٦٣٦ (١١) ٩٦٦+
الفاكس: ٢٩٠٦٢٩٩ (١١) ٩٦٦+
البريد إلكتروني: investmentbanking@albilad-capital.com
الموقع الإلكتروني: www.albilad-capital.com

المستشار القانوني

شركة خليجيون للاستشارات القانونية

برج M7 – الدور الثامن – حي الصحافة
طريق الملك فهد – الرمز البريدي ١٢٣٣١
الرياض – المملكة العربية السعودية
الهاتف: ٩٩٧٣ ٢٦٩ ١١ ٩٦٦+
البريد الإلكتروني: info@klafirm.com
الموقع الإلكتروني: www.klafirm.com

المحاسب القانوني المعد للقوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م والمحاسب القانوني المعد للتقرير المحدود حول تخفيض رأس المال

شركة بي كي أف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون

ص.ب. ١٥٦٥١ – جدة ٢١٤٥٤
المملكة العربية السعودية
الهاتف: ٥٣٣٣ ٦٥٢ ١٢ ٩٦٦+
الفاكس: ٢٨٩٤ ٦٥٢ ١٢ ٩٦٦+
الموقع الإلكتروني: www.pfkalbassam.com
البريد الإلكتروني: info.sa@pkf.com

قدم المستشارون والمحاسب القانوني ومعد تقرير التأكيد المحدود حول التخفيض المقترح في رأس المال الواردة أسماؤهم أعلاه، موافقتهم الخطية على الإشارة إلى أسمائهم وشعاراتهم وعلى تضمين إفاداتهم (كما ينطبق) بالشكل والمضمون الواردين في هذا التعميم.

٢- التعريفات والمصطلحات

المصطلح	التعريف
«الشركة» أو «ريدان»	شركة ريدان الغذائية، وهي شركة سعودية مساهمة عامة تأسست بموجب شهادة السجل التجاري رقم (٤٠٣٠١٨٠٠٥٥) الصادرة من مكتب السجل التجاري في مدينة جدة بتاريخ ١٤٢٩/٠٦/١١هـ (الموافق ٢٠٠٨/٠٦/١٥م).
«المجلس» أو «مجلس الإدارة»	مجلس إدارة الشركة المؤلف من (٥) أعضاء.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في الشركة.
إيداع	شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع).
هيئة السوق المالية	هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية.
تداول السعودية	شركة تداول السعودية، وهي شركة مساهمة مقفلة مملوكة بشكل كامل من قبل مجموعة تداول السعودية المؤسسة وفقاً لقرار مجلس الوزراء بتاريخ ١٤٢٨/٠٢/٢٩هـ (الموافق٢٠٠٧/٠٣/١٩م)، 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»	هي السوق التي تتداول فيها الأوراق المالية في المملكة العربية السعودية والتي تديرها وتقوم بتشغيلها تداول السعودية.
نظام الشركات	نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وبتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٣٠م) وأي تعديلات قد تطرأ عليه.
نظام السوق المالية	نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٠) وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٣١م) والتعديلات التي طرأت عليه.
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 ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٠) وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٣١م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (١-٩٤-٢٠٢٥) وتاريخ ١٤٤٧/٠٣/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٩/٠١م) وأي تعديلات قد تطرأ عليها.
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج الصادرة عن شركة تداول السعودية والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٣-١٢٣-٢٠١٧) وتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) والمعدلة بموجب قراره رقم (١-١٠٤-٢٠١٩) بتاريخ ١٤٤١/٠٢/٠١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٣٠م) والمعدلة بموجب قراره رقم (١-٢٢-٢٠٢١) بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/١٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٤م) والمعدلة بموجب قراره رقم (١-١٩-٢٠٢٢) بتاريخ ١٤٤٣/٠٧/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/١٣م) والمعدلة بموجب قراره رقم (١-٥٢-٢٠٢٢) بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٣م) والمعدلة بموجب قراره رقم (٣-٩٦-٢٠٢٢) بتاريخ ١٤٤٤/٠٢/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٠٦م) والمعدلة بموجب قراره رقم (١-١٠٨-٢٠٢٢) بتاريخ ١٤٤٤/٠٣/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٩م) والمعدلة بموجب قراره رقم (٤-١١٤-٢٠٢٤) بتاريخ ١٤٤٦/٠٤/٠٤ (الموافق ٢٠٢٤/١٠/٠٧م) والمعدلة بموجب قراره رقم (١-٤٨-٢٠٢٥) بتاريخ ١٤٤٦/١١/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٤/٣٠م) والمعدلة بموجب قراره رقم (٢-٥٣-٢٠٢٥) بتاريخ ١٤٤٦/١١/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/١٩م) وأي تعديلات قد تطرأ عليها.
الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة ٢٠٪ فأكثر من رأس مالها	الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة ٢٠٪ فأكثر من رأس مالها الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٤-٤٨-٢٠١٣) وتاريخ ١٤٣٥/٠١/١٥هـ (الموافق ٢٠١٣/١١/١٨م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٠) وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٣١م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٨-٥-٢٠٢٣) وتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٨م).
تخفيض رأس المال	تخفيض رأس مال الشركة من مائة وثمانية وخمسين مليون وأربعة وثمانين ألف وستمائة وسبعين (١٥٨,٠٨٤,٦٧٠) ريال سعودي تمثل خمسة عشر مليون وثمانمائة وثمانية آلاف وأربعمائة وسبعة وستين (١٥,٨٠٨,٤٦٧) سهم عادي إلى ثلاثة وسبعين مليون ومائة وستة وثلاثين ألف وثلاثين (٧٣,١٣٦,٠٣٠) ريال سعودي تمثل سبعة ملايين وثلاثمائة وثلاثة عشر ألف وستمائة وثلاثة (٧,٣١٣,٦٠٣) سهم عادي، عن طريق إلغاء ثمانية ملايين وأربعمائة وأربعة وتسعين ألف وثمانمائة وأربعة وستين (٨,٤٩٤,٨٦٤) سهم عادي وبنسبة تخفيض قدرها (٥٣,٧٤٪) أي بمعدل إلغاء (٠,٥٣٧٤) سهم لكل سهم (١).
وزارة التجارة	وزارة التجارة بالمملكة العربية السعودية.
«التعميم» أو «تعميم المساهمين»	هذا المستند المعد من قبل الشركة والمقدم للجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والمتعلق تخفيض رأس مال الشركة.
تقرير المحاسب القانوني	هو تقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس المال بعد من قبل المحاسب القانوني للشركة لدراسة أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على مطلوبات الشركة وعلى حقوق المساهمين.
المساهمون	حاملو أسهم الشركة.

المصطلح	التعريف
المساهمون المستحقون	مساهمو الشركة الذين يملكون أسهماً في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بتخفيض رأس المال، والذين تظهر أسماؤهم في سجل مساهمي الشركة لدى إيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بتخفيض رأس المال، والتي ستنعقد بتاريخ ●●/●●/●●●●هـ (الموافق ●●/●●/●●●●م).
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 لإيداع.
هـ	التاريخ الهجري.
م	التاريخ الميلادي.

٣- الغرض من التعميم

أُعد هذا التعميم من قبل الشركة وفقاً لمتطلبات المادة (٦١) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، وذلك لتقديم المعلومات اللازمة لمساهمي الشركة لتمكينهم من التصويت على مقترح تخفيض رأس المال في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بناءً على إدراك ودراية. ويجب على المساهمين قراءة التعميم بشكل دقيق وكامل اتخاذ قراره بالتصويت.

٤- خلفية عن الشركة

- شركة ريدان الغذائية شركة مساهمة سعودية عامة، تأسست كشركة مساهمة مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (١٤٩/ق) وتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٢٩هـ (الموافق ٢٠٠٨/٠٥/٠٥م) وتم قيدها في السجل التجاري بموجب شهادة رقم (٤٠٣٠١٨٠٠٥٥) صادرة من مكتب السجل التجاري في مدينة جدة بتاريخ ١٤٢٩/٠٦/١١هـ (الموافق ٢٠٠٨/٠٦/١٥م) على أن يتم التأكيد السنوي للسجل التجاري بتاريخ ١٤٤٧/٠٧/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٥/١٢/٢٤م). بلغ رأس المال عند التأسيس كشركة مساهمة مقفلة مائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) حصة عينية متساوية القيمة، قيمة كل منها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي. وبتاريخ ١٤٣٨/٠٥/٢٩هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/٢٦م)، تم إدراج الشركة في السوق المالية السعودية عن طريق الطرح العام الأولي في السوق الموازية (نمو). وبتاريخ ١٤٤٠/١٠/١٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٦/١٨م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية على تغيير اسم الشركة من «شركة مطابخ ومطاعم ريدان» إلى «شركة ريدان الغذائية». وبتاريخ ١٤٤١/٠٢/٠٩هـ (الموافق٢٠١٩/١٠/٠٨م)، وافق مجلس الإدارة على الانتقال من سوق نمو إلى السوق الرئيسية. يبلغ رأس مال الشركة الحالي مائة وثمانية وخمسين مليون وأربعة وثمانين ألف وستمائة وسبعين (١٥٨,٠٨٤,٦٧٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة عشر مليون وثمانمائة وثمانية آلاف وأربعمائة وسبعة وستين (١٥,٨٠٨,٤٦٧) سهم اسمي متساوية القيمة، قيمة كل منها عشرة (١٠) ريالات سعودية وجميعها أسهم عادية.
- تتمثل أنشطة الشركة وفق سجلها التجاري في: تشغيل المجازر ذبح وتهيئة لحوم المواشي – حفظ وإعداد اللحوم ومنتجاتها بمختلف الطرق كالتجفيف والتعليب – تقطيع وتجهيز وتعبئة وتغليف اللحوم والدواجن – إنتاج عصائر الفواكه – تقطيع وتعبئة وتغليف الفواكه والخضار – صناعة الوجبات المجهزة من الخضروات – صناعة صلصة الطماطم – تعبئة وطحن الأرز وتبييضه – صناعة الخبز ومنتجاته بواسطة المخابز الآلية – صناعة خبز الأكلات الشعبية ورقائق المعجنات النيئة وتشمل المتاي – صناعة الحلويات الشعبية والشرقية بمختلف أنواعها – إعداد وتجهيز الحلويات – صناعة العجائن المحشوة المطبوخة – صناعة العجائن المحشوة غير المطبوخة – صناعة خلاصات ومكسبات الطعام للمواد الغذائية والمشروبات الطبيعية – صناعة خلاصات ومكسبات الطعام للمواد الغذائية والمشروبات الصناعية – صناعة منتجات نباتية مطحونة أو مصنعة أو محضرة – صناعة التركيبات للمحلات والمطاعم يشمل تركيب ديكورات وما شابهها – إصلاح وصيانة أجهزة تجهيز الأغذية والمشروبات – البيع بالجملة للبهارات – النقل البري للبضائع – نقل السلع المبردة والمجمدة – نقل المواشي – تشغيل مرافق التخزين لجميع أنواع البضائع باستثناء المواد الغذائية – خدمات شحن وتفريق السلع بصفة عامة – مخازن المواد الغذائية المبردة – مخازن المواد الغذائية المجمدة – المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع – مخازن المواد الغذائية الجافة – المطاعم مع الخدمة – أنشطة تقديم الوجبات فقط (تناول الوجبة خارج المحل) – مطابخ إعداد الولائم للحفلات – متعهدي الإعاشة بالحج والعمرة – أنشطة المتعهدين الذين يقدمون خدمات الطعام – تشغيل خدمات تقديم الطعام في المرافق الرياضية وما شابهها على أساس امتياز محدد – تشغيل المقاصف والكفتيريات على أساس امتياز محدد يشمل المقاصف والكفتيريات في المصانع والمكاتب والمستشفيات والمدارس الخ – تقديم خدمات المعتمرين وزوار المسجد النبوي القادمين من خارج المملكة – تقديم خدمات الحجاج القادمين من خارج المملكة – تقديم خدمات حجاج الداخل – أنشطة خدمات صيانة المباني – إدارة عمليات الصيانة والتشغيل في المباني والمرافق التابعة لها – التعبئة والتغليف للمواد الغذائية

وحسب المادة (٤) من النظام الأساسي، تقوم الشركة بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

الباب	الفئة
الصناعات التحويلية	تجهيز وحفظ اللحوم
الصناعات التحويلية	تجهيز وحفظ الفاكهة والخضر
الصناعات التحويلية	صنع الزيوت والدهون النباتية والحيوانية
الصناعات التحويلية	صنع منتجات الألبان
الصناعات التحويلية	صنع منتجات طواحين الحبوب
الصناعات التحويلية	صنع منتجات المخابز
الصناعات التحويلية	صنع الكاكاو والشوكولاتة والحلويات السكرية
الصناعات التحويلية	صنع المعكرونة وشرائط المعكرونة والكسكسي والمنتجات النشوية المماثلة
الصناعات التحويلية	صنع وجبات وأطباق جاهزة

الباب	الفئة
الصناعات التحويلية	صنع منتجات الأغذية الأخرى غير المصنفة في موضع آخر
الصناعات التحويلية	صنع منتجات أفران الكوك
الصناعات التحويلية	صنع المواد الصيدلانية والمنتجات الدوائية الكيميائية والنباتية
الصناعات التحويلية	صنع الأثاث
الصناعات التحويلية	إصلاح الآلات
الصناعات التحويلية	إصلاح المعدات الكهربائية
الصناعات التحويلية	إصلاح المعدات الأخرى
التشييد	تشييد المباني
تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية	بيع الأغذية والمشروبات والتبغ بالجملة
النقل والتخزين	النقل البري للبضائع
النقل والتخزين	التخزين
النقل والتخزين	أنشطة الخدمات المتصلة بالنقل البري
أنشطة خدمات الإقامة والطعام	أنشطة المطاعم وخدمات الأطعمة المتنقلة
أنشطة خدمات الإقامة والطعام	تقديم وجبات الطعام في المناسبات
أنشطة خدمات الإقامة والطعام	أنشطة خدمات الطعام الأخرى
أنشطة خدمات الإقامة والطعام	أنشطة تقديم المشروبات
الأنشطة العقارية	الأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو المؤجرة
الأنشطة العقارية	الأنشطة العقارية على أساس رسوم أو عقود
الخدمات الإدارية وخدمات الدعم	أنشطة مشغلي الجولات السياحية
الخدمات الإدارية وخدمات الدعم	أنشطة متكاملة لدعم المرافق
الخدمات الإدارية وخدمات الدعم	أنشطة التغليف والتعبئة
أنشطة الخدمات الأخرى	إصلاح الأثاث والمفروشات المنزلية

- يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة جدة – حي الصفا – الرمز البريدي ٢٣٤٥٤ – الرقم الفرعي ٣٠٦٨ – شارع خالد بن غلاب – رقم المبنى ٨٢٢١. وفق المادة (٣) من النظام الأساسي، يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة ويجوز أن ينشأ لها فروع داخل المملكة أو خارجها بقرار من مجلس الإدارة.

معلومات التواصل (علاقات المستثمرين):

العنوان: مدينة جدة – حي الصفا

الرمز البريدي ٢٣٤٥٤ – الرقم الفرعي ٣٠٦٨

شارع خالد بن غلاب – رقم المبنى ٨٢٢١

الهاتف ٦٧٨١١٧٧ (١٢) ٩٦٦+

الفاكس: ٦٧٨٠٥٠٥ (١٢) ٩٦٦+

البريد الإلكتروني: zayed@raydan.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.raydan.com.sa

٤-١ التطورات الرئيسية في رأس مال الشركة

- يبلغ رأس مال الشركة كما في تاريخ هذا التعميم مائة وثمانية وخمسين مليون وأربعة وثمانين ألف وستمائة وسبعين (١٥٨,٠٨٤,٦٧٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة عشر مليون وثمانمائة وثمانية آلاف وأربعمائة وسبعة وستين (١٥,٨٠٨,٤٦٧) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل، وفيما يلي تطور رأس المال منذ تأسيس الشركة:

التاريخ	الحدث
١٩٨٩م	بدأت شركة ريدان الغذائية نشاطها بدايةً كمؤسسة فردية يملكها عوض الله أحمد عايض الهميعي السلمي باسم «مجموعة السلمي للتطوير العقاري»، مقيدة بالسجل التجاري في مدينة جدة بالرقم (٤٠٣٠٠٦٤٠٥٩) وتاريخ ١٤٠٩/٠٧/١٢هـ (الموافق ١٩٨٩/٠٢/١٩م)، ولها فرع تحت مسمى «مطابخ ومطاعم ريدان» مقيد في السجل التجاري في مدينة جدة بالرقم (٤٠٣٠١٢٣٣٢٤) وتاريخ ١٤١٨/٠٩/١٨هـ (الموافق ١٩٩٨/٠١/١٧م). بلغ رأس مالها حينها مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
١٤٢٩/٠٦/١١هـ (الموافق ٢٠٠٨/٠٦/١٥م)	تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (١٤٩/ ق) وتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٢٩هـ (الموافق ٢٠٠٨/٠٥/٠٥م) باسم «شركة مطابخ ومطاعم ريدان» بموجب شهادة السجل التجاري رقم (٤٠٣٠١٨٠٠٥٥) وتاريخ ١٤٢٩/٠٦/١١هـ (الموافق ٢٠٠٨/٠٦/١٥م)، وبرأس مال بلغ مائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) حصة عينية متساوية القيمة قيمة كل منها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي.
١٤٣٥/٠٥/١١هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٣/١٢م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين على زيادة رأس مال الشركة بنسبة (٤٥٪) من مائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة وخمسة وأربعين مليون (١٤٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وبالتالي زيادة عدد أسهم الشركة من عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى أربعة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٤,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة قيمة كل منها عشرة (١٠) ريالات سعودية، وذلك عن طريق رسملة قرض المساهمين للشركة والبالغة قيمته خمسة وأربعون مليون (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك للاستحواذ على مؤسسة الروشة العالمية للحلويات.
١٤٣٦/٠١/١٦هـ (الموافق ٢٠١٤/١١/٠٩م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين على زيادة رأس مال الشركة بنسبة (٥٥,١٧٪) من مائة وخمسة وأربعين مليون (١٤٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائتين وخمسة وعشرين مليون (٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وبالتالي زيادة عدد أسهم الشركة من أربعة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٤,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى اثنين وعشرين مليون وخمسمائة ألف (٢٢,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة قيمة كل مها عشرة (١٠) ريالات سعودية، وذلك عن طريق إيداع نقدي من المساهمين بمبلغ سبعة وستون مليون (٦٧,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وتحويل مبلغ ثلاثة عشر مليون (١٣,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من رصيد حساب الأرباح المبقاة حتى ١٤٣٥/١١/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٨/٣١م) إلى حساب رأس المال.
١٤٣٨/٠٥/٢٩هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/٢٦م)	تم إدراج الشركة في السوق المالية السعودية (السوق الموازية – نمو).
١٤٤١/٠٣/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٢١م)	تم انتقال أسهم الشركة وإدراجها وبدء تداولها في السوق المالية السعودية (السوق الرئيسية – تاسي).
١٤٤٢/١٢/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٧/١٣م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين على زيادة رأس مال الشركة بنسبة (٥٠٪) من مائتين وخمسة وعشرين مليون (٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى ثلاثمائة وسبعة وثلاثين مليون وخمسمائة ألف (٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وبالتالي زيادة عدد الأسهم من اثنين وعشرين مليون وخمسمائة ألف (٢٢,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى ثلاثة وثلاثين مليون وسبعمائة وخمسين ألف (٣٣,٧٥٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة قيمة كل منها عشرة (١٠) ريالات سعودية، وذلك عن طريق إصدار أحد عشر مليون ومائتين وخمسين ألف (١١,٢٥٠,٠٠٠) سهم عادي جديد كأسهم حقوق أولوية بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.
١٤٤٤/٠٣/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٠٥م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة من ثلاثمائة وسبعة وثلاثين مليون وخمسمائة ألف (٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة وثمانية وخمسين مليون وأربعة وثمانين ألف وستمائة وسبعين (١٥٨,٠٨٤,٦٧٠)) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها (٥٣,١٦٪)، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من ثلاثة وثلاثين مليون وسبعمائة وخمسين ألف (٣٣,٧٥٠,٠٠٠) سهم إلى خمسة عشر مليون وثمانمائة وثمانية آلاف وأربعمائة وسبعة وستين (١٥,٨٠٨,٤٦٧) سهم عن طريق إلغاء سبعة عشر مليون وتسعمائة وواحد وأربعين ألف وخمسمائة وثلاثة وثلاثين (١٧,٩٤١,٥٣٣) سهم من الأسهم المصدرة للشركة.
١٤٤٦/١٠/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٤/٠٧م)	أعلنت شركة ريدان الغذائية عن بلوغ خسائرها المتراكمة نسبة (٤٨,٩٥٪) من رأس المال بحيث بلغ مقدار الخسائر المتراكمة سبعة وسبعين مليون وثلاثمائة وستة وخمسين ألف ومائة وواحد وأربعين (٧٧,٣٥٦,١٤١) ريال سعودي كما بتاريخ ١٤٤٦/٠٦/٣٠هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٢/٣١م).
١٤٤٦/١١/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/١٥م)	أعلنت شركة ريدان الغذائية عن بلوغ خسائرها المتراكمة نسبة (٥٣,٧٤٪) من رأس المال بحيث بلغ مقدار الخسائر المتراكمة أربعة وثمانين مليون وتسعمائة وثمانية وأربعين ألف وستمائة وتسعة وأربعين (٨٤,٩٤٨,٦٤٩) ريال سعودي كما بتاريخ ١٤٤٦/١٠/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٣/٣١م).
١٤٤٦/١٢/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/٢٩م)	أعلنت شركة ريدان الغذائية عن توصية مجلس الإدارة الصادرة بتاريخ ١٤٤٦/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/٢٨م) للجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة بتخفيض رأس مال الشركة ومن ثم زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق الأولوية.
١٤٤٧/••/••هـ (الموافق ••/••/••••م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة من مائة وثمانية وخمسين مليون وأربعة وثمانين ألف وستمائة وسبعين (١٥٨,٠٨٤,٦٧٠) ريال سعودي تمثل خمسة عشر مليون وثمانمائة وثمانية آلاف وأربعمائة وسبعة وستين (١٥,٨٠٨,٤٦٧) سهم عادي إلى ثلاثة وسبعين مليون ومائة وستة وثلاثين ألف وثلاثين (٧٣,١٣٦,٠٣٠) ريال سعودي تمثل سبعة ملايين وثلاثمائة وثلاثة عشر ألف وستمائة وثلاثة (٧,٣١٣,٦٠٣) سهم عادي عن طريق إلغاء ثمانية ملايين وأربعمائة وأربعة وتسعين ألف وثمانمائة وأربعة وستين (٨,٤٩٤,٨٦٤) سهم عادي وبنسبة تخفيض قدرها (٥٣,٧٤٪) أي بمعدل إلغاء (٠,٥٣٧٤) سهم لكل سهم (١).

المصدر: الشركة

٤-٢ مجلس الإدارة

- وفق المادة (١٩) من النظام الأساسي، يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من خمسة (٥) أعضاء ويشترط أن يكونوا أشخاصاً من ذوي الصفة الطبيعية تنتخبهم الجمعية العامة للمساهمين لمدة لا تزيد عن أربع (٤) سنوات.
- بتاريخ ١٤٤٦/١١/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/٢٠م)، وافقت الجمعية العامة العادية على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ ١٤٤٦/١١/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/٢٠م) ومدتها أربع (٤) سنوات تنتهي بتاريخ ١٤٥١/٠١/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٩/٠٥/١٩م) وفق ما يبينه الجدول التالي:

الاسم	المنصب	صفة العضوية	الجنسية	العمر	ملكية الأسهم*				تاريخ العضوية
					مباشرة		غير مباشرة**		
					العدد (سهم)	النسبة (٪)	العدد (سهم)	النسبة (٪)	
ناير بيان مهجي السلمي	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	سعودي	٤٨	٤٦٨	٠,٠٠٣٠	٠	٠	١٤٤٦/١١/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/٢٠م)
سلطان محمد راشد الهويمل	نائب رئيس مجلس الإدارة	مستقل	سعودي	٤١	٠	٠	٠	٠	١٤٤٦/١١/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/٢٠م)
عبدالله أحمد عبدالإله الدرويش	عضو مجلس الإدارة	مستقل	سعودي	٦٩	٠	٠	٠	٠	١٤٤٦/١١/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/٢٠م)
عادل شمس الدين نور الدين صديقي	عضو مجلس الإدارة	مستقل	سعودي	٤٦	٠	٠	٠	٠	١٤٤٦/١١/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/٢٠م)
مازن عيسى دخيل الله الحربي	عضو مجلس الإدارة	مستقل	سعودي	٣٩	٢٥	٠,٠٠٠٢	٠	٠	١٤٤٦/١١/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/٢٠م)

المصدر: الشركة

* تمثل الملكية قبل تخفيض رأس المال كما بتاريخ ١٤٤٧/٠٣/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٨/٢٧م).

** لا توجد أي ملكية غير مباشرة لأي من أعضاء مجلس الإدارة.

- بتاريخ ١٤٤٦/١١/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/٢١م)، قرر مجلس الإدارة تعيين الأستاذ ناير بيان مهجي السلمي رئيساً لمجلس الإدارة والأستاذ سلطان محمد راشد الهويمل نائباً لرئيس مجلس الإدارة.

٣-٤ أسماء ونسب ملكية المساهمين في الشركة

- يبين الجدول أدناه ملخص عن أسماء ونسب ملكية* المساهمين في الشركة:

الاسم	الملكية قبل تخفيض رأس المال*						الملكية بعد تخفيض رأس المال**					
	مباشر			غير مباشر			مباشر			غير مباشر		
	عدد الأسهم (سهم)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (٪)	عدد الأسهم (سهم)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (٪)	عدد الأسهم (سهم)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (٪)	عدد الأسهم (سهم)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (٪)
منصور عوض الله أحمد السلمى	٢,٣٠٨,٠٠٠	٢٣,٠٨٠,٠٠٠	١٤,٥٩٩٨	٠	٠	٠	١,٠٦٧,٧٦٩	١٠,٦٧٧,٦٩٠	١٤,٥٩٩٨	٠	٠	٠
أعضاء مجلس الإدارة***	٤٩٣	٤,٩٣٠	٠,٠٠٣١	٠	٠	٠	٢٢٨	٢,٢٨٠	٠,٠٠٣١	٠	٠	٠
الجمهور	١٣,٤٩٩,٩٧٤	١٣٤,٩٩٩,٧٤٠	٨٥,٣٩٧١	٠	٠	٠	٦,٢٤٥,٦٠٦	٦٢,٤٥٦,٠٦٠	٨٥,٣٩٧١	٠	٠	٠
الإجمالي	١٥,٨٠٨,٤٦٧	١٥٨,٠٨٤,٦٧٠	١٠٠	٠	٠	٠	٧,٣١٣,٦٠٣	٧٣,١٣٦,٠٣٠	١٠٠	٠	٠	٠

المصدر: الشركة

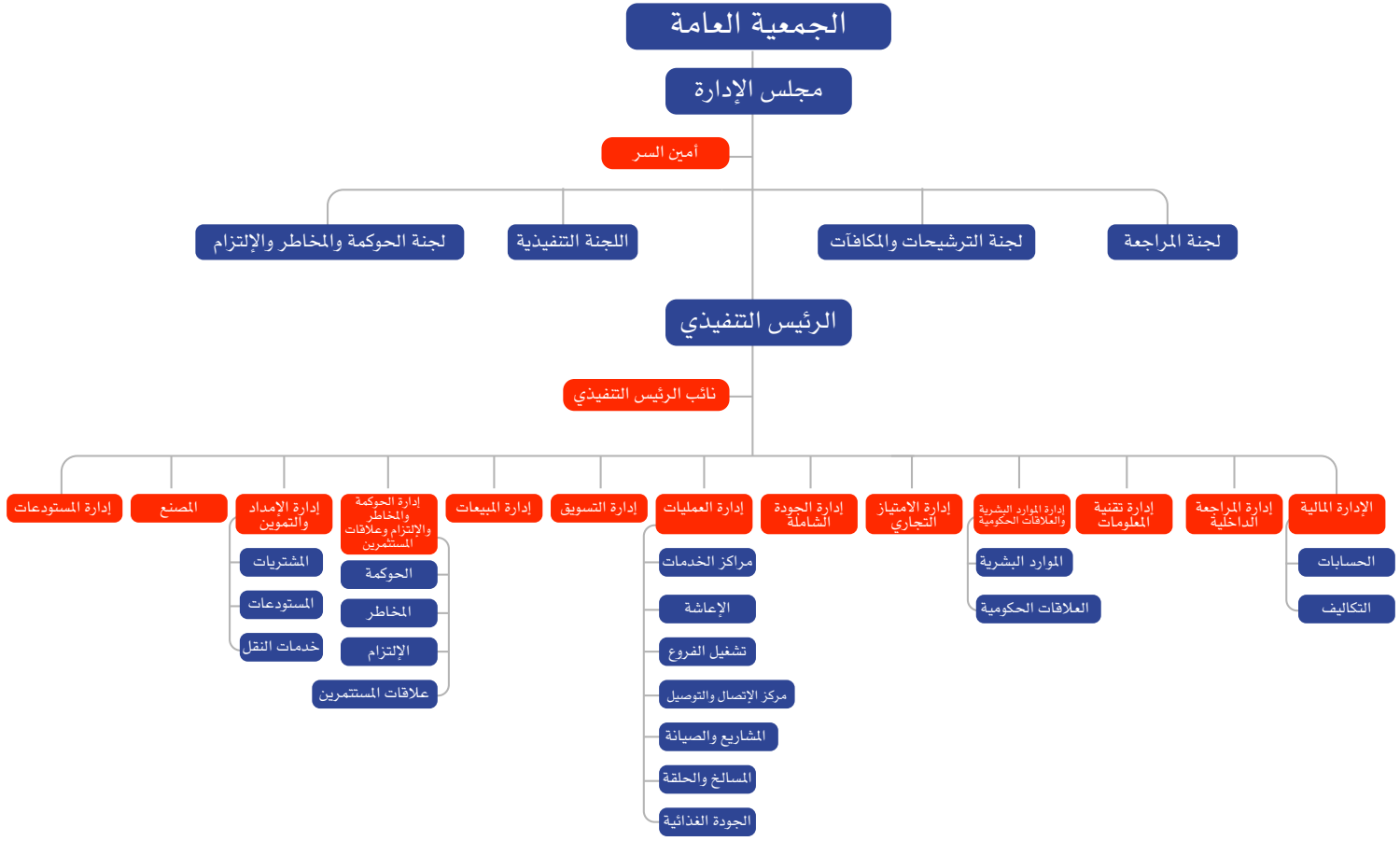
* كما بتاريخ ١٤٤٧/٠٣/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٨/٢٧م).

** 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.

*** تشمل ملكية رئيس مجلس الإدارة ناير بيان مهجي السلمي وعضو مجلس الإدارة مازن عيسى دخيل الله الحربي.

٤-٤ الهيكل التنظيمي

- يبين الرسم البياني أدناه الهيكل التنظيمي للشركة المعتمد من قبل مجلس الإدارة:



المصدر: الشركة

٤-٥ الإدارة التنفيذية

- يبين الجدول أدناه أعضاء الإدارة التنفيذية العليا:

الاسم	المنصب	الجنسية	العمر	تاريخ التعيين	ملكية الأسهم قبل التخفيض كما في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠م			
					مباشرة		غير مباشرة	
					العدد	نسبة الملكية	العدد	نسبة الملكية
خليل كميل أبو فاضل	الرئيس التنفيذي	كندي	٦٠	١٤٤٦/٠٧/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠١/١٤م)	٠	٠	٠	٠
شاغر	نائب الرئيس التنفيذي	–	–	–	–	–	–	–
شاغر	المدير المالي	–	–	–	–	–	–	–
راشد فاروق رحمة علي	مدير تقنية المعلومات	باكستاني	٤٧	١٤٣٩/٠٩/١٧هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٦/٠١م)	٠	٠	٠	٠
محمد عمر محمد باداود	مدير الموارد البشرية والعلاقات الحكومية	سعودي	٣٥	١٤٤٥/٠٩/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٤/٠١م)	٠	٠	٠	٠
بدر محمود العامودي	مدير الامتياز التجاري مدير العمليات	لبناني	٤٥	١٤٤٦/٠٤/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٠/٢٢م)	٠	٠	٠	٠
أحمد حسن محمد	مدير الجودة الشاملة مدير المصنع	مصري	٣٢	١٤٤٥/٠٤/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٣/١١/٠١م)	٠	٠	٠	٠
أحمد رفعت الدسوقي	مدير التسويق	مصري	٤٠	١٤٤٧/٠١/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٧/٠١م)	٠	٠	٠	٠
محمد مجدي المصري	مدير المبيعات	مصري	٤٥	١٤٣٤/٠٣/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٣/٠١/١٧م)	٠	٠	٠	٠
العنود محمد علي حميد النميري	مدير الحوكمة والمخاطر والالتزام وعلاقات المستثمرين	سعودية	٣٠	١٤٤٧/٠٢/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٨/٠٣م)	٠	٠	٠	٠
وليد محمد رزق	مدير الإمداد والتموين	مصري	٤٣	١٤٣٧/٠١/١٩هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/٠١م)	٠	٠	٠	٠
إبراهيم محسن خبراني	مدير المستودعات	سعودي	٣١	١٤٤١/٠٣/١٣هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/١٠م)	٠	٠	٠	٠
شاغر	مدير المراجعة الداخلية	–	–	–	–	–	–	–

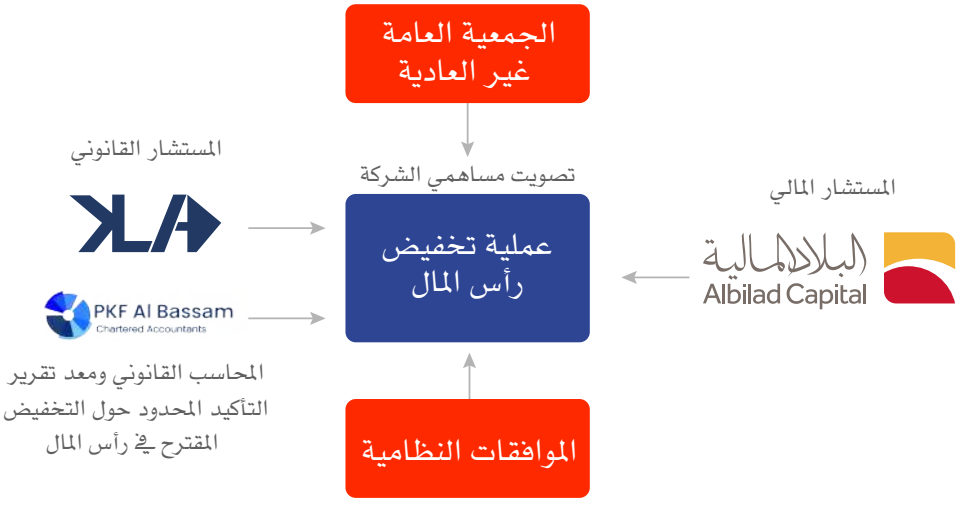
المصدر: الشركة

٥- تخفيض رأس المال

٥-١ إجراءات تخفيض رأس المال

- إن عملية تخفيض رأس مال الشركة 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 الهيئة السوق المالية بما يتوافق مع شروط المادة (٦١) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، والمتعلقة بشروط تخفيض رأس المال.
  - موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس المال.
  - تقديم إشعار إلى تداول السعودية بالصيغة الواردة بالملحق (٥) «نموذج الخطاب المطلوب لتخفيض رأس المال» من قواعد الإدراج.
  - موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال.
  - قيام تداول السعودية بتعليق أسهم الشركة لجلستي تداول متتاليتين وذلك ابتداءً من اليوم الذي يلي موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، ومن ثم يعود التداول بالسعر المعدل.
  - نفاذ تخفيض رأس مال الشركة بحيث يتم تعديل عدد أسهم المساهمين المالكين للأسهم في يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية، والذين يظهرون بسجلات الشركة لدى إيداع بنهاية تداول ثاني يوم يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس المال.
  - إيداع المبالغ العائدة من بيع كسور الأسهم (إن وجدت) خلال ثلاثين (٣٠) يوماً من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.
  - إنهاء الإجراءات ذات العلاقة مع وزارة التجارة لاستخراج النظام الأساسي المحدث والسجل التجاري المحدث للشركة.

٥-٢ هيكل الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال



المصدر: الشركة

٣-٥ تطور خسائر الشركة المتراكمة وأسبابها

- يلخص الجدول التالي تطور الخسائر المتراكمة حسب التسلسل التاريخي منذ عام ٢٠٢٠م:

السنة/ الفترة المالية	صافي الخسائر (ريال سعودي)	الخسائر المتراكمة (ريال سعودي)	نسبة الخسائر المتراكمة إلى رأس المال (٪)	سبب ارتفاع الخسائر المتراكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١١٦,٧٧٠,١٧٣)	(١١١,٥٧١,٩٠٩)	٤٩,٥٩	أثرت تداعيات جائحة كورونا (كوفيد-١٩) بشكل كبير على أعمال المجموعة نظراً لأن المجموعة أغلقت بعض فروعها بصفة مؤقتة وصفة دائمة نتيجة الإجراءات المفروضة من قبل حكومة المملكة العربية السعودية. وقد أدى ذلك إلى انخفاض حاد في المبيعات بينما استمرت المجموعة بتكبد النفقات الثابتة وشبه المتغيرة التي أثرت على الأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة.
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٤٢,٢٢٣,٥٠٥)	(١٥٧,٥٠٤,١٠٧)	٤٦,٦٧	• خسائر استبعاد عقارات وآلات ومعدات. • هبوط في قيمة أصول محتفظ بها للبيع. • هبوط في قيمة أصول حق الاستخدام. • هبوط في قيمة العقارات والآلات والمعدات. • حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة. • الخسائر من العمليات غير المستمرة للشركة التابعة. • الخسائر التشغيلية.
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م*	(٢١,٩١٠,٣٨٨)	(١٧٩,٤١٥,٣٣٠)	٥٣,١٦	• الخسائر التشغيلية وتحقيق صافي خسارة. • خسائر استبعاد عقارات والآلات والمعدات. • هبوط في قيمة أصول محتفظ بها للبيع. • هبوط في قيمة أصول حق استخدام. • هبوط في قيمة العقارات والآلات والمعدات. • حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة. • الخسائر من العمليات غير المستمرة للشركة التابعة.
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٢٢,٩٢٧,٦٦٥)	(٩٢٧,٣٨٠)	٠,٥٩	• الخسائر التشغيلية وتحقيق صافي خسارة.
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٣٠,٩٣٦,٠٠٢)	(٤,٣٧٧,٤١٠)	٢,٧٧	• الخسائر التشغيلية وتحقيق صافي خسارة.
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٧٣,٠٧٩,٦٨٨)	(٧٧,٣٨٦,١٤١)	٤٨,٩٥	• انخفاض المبيعات. • انخفاض الإيرادات من العقود والامتياز التجاري. • ارتفاع مصاريف البيع والتسويق. • مصروف الهبوط في قيمة حق استخدام أصول. • مصروف الهبوط في قيمة الأراضي. • فرق تقييم العملات الأجنبية. • خسائر تقييم الهبوط في الاستثمار في الشركة الزميلة. • حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة.
٣١ مارس ٢٠٢٥م	(٧,٨٤٢,٢٣٦)	(٨٤,٩٤٨,٦٤٩)	٥٣,٧٤	• انخفاض المبيعات. • انخفاض الإيرادات من العقود والامتياز التجاري. • ارتفاع مصاريف البيع والتسويق. • مصروف الهبوط في قيمة حق استخدام أصول. • مصروف الهبوط في قيمة الأراضي. (الهبوط في ممتلكات ومعدات). • فرق تقييم العملات الأجنبية. • خسائر تقييم الهبوط في الاستثمار في الشركة الزميلة. • حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة. • ارتفاع تكلفة الإيرادات.

المصدر: الشركة

* بتاريخ ١٤٤٤/٠٣/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٠٥م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة من ثلاثمائة وسبعة وثلاثين مليون وخمسمائة ألف (٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة وثمانية وخمسين مليون وأربعة وثمانين ألف وستمائة وسبعين (١٥٨,٠٨٤,٦٧٠) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها (٥٣,١٦٪)، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من ثلاثة وثلاثين مليون وسبعمائة وخمسين ألف (٣٣,٧٥٠,٠٠٠) سهم إلى خمسة عشر مليون وثمانمائة وثمانية آلاف وأربعمائة وسبعة وستين (١٥,٨٠٨,٤٦٧) سهم عن طريق إلغاء سبعة عشر مليون وتسعمائة وواحد وأربعين ألف وخمسمائة وثلاثة وثلاثين (١٧,٩٤١,٥٣٣) سهم من الأسهم المصدرة للشركة.

٤-٥ خطة الشركة والخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر

- تعتزم الشركة اتخاذ الخطوات الإصلاحية التالية:

١. إعادة هيكلة القطاعات التشغيلية والخدمية.

٢. زيادة المبيعات من خلال تنويع المنتجات والتركيز على خدمات التوصيل عبر خطة تسويقية شاملة.

٣. تعزيز قطاع الإعاشة عبر توقيع اتفاقيات استراتيجية طويلة الأمد.

٤. تقليل المصاريف التشغيلية من خلال توحيد المستودعات والمسالخ والمطبخ المركزي.

٥. التوسع الجغرافي في المناطق غير المغطاة عبر عقود الإعاشة، إلى جانب افتتاح فروع لتعزيز التواجد.

٦. إعادة هيكلة الامتياز التجاري والتوسع، خصوصاً خارج المملكة.

٥-٥ الهيكل العام لتخفيض رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة الحالي مائة وثمانية وخمسين مليون وأربعة وثمانين ألف وستمائة وسبعين (١٥٨,٠٨٤,٦٧٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة عشر مليون وثمانمائة وثمانية آلاف وأربعمائة وسبعة وستين (١٥,٨٠٨,٤٦٧) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية لكل سهم مدفوعة قيمتها بالكامل.
- سيتم تخفيض رأس مال الشركة ليصبح ثلاثة وسبعين مليون ومائة وستة وثلاثين ألف وثلاثين (٧٣,١٣٦,٠٣٠) ريال سعودي، مقسم إلى سبعة ملايين وثلاثمائة وثلاثة عشر ألف وستمائة وثلاثة (٧,٣١٣,٦٠٣) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية لكل سهم.

تبلغ نسبة تخفيض رأس المال (٥٣,٧٤٪)، وستتم عملية التخفيض عن طريق إلغاء ثمانية ملايين وأربعمائة وأربعة وتسعين ألف وثمانمائة وأربعة وستين (٨,٤٩٤,٨٦٤) سهم من أسهم الشركة المصدرة بمعدل إلغاء يبلغ (٠,٥٣٧٤) سهم لكل سهم مملوك، وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات النظامية اللازمة وموافقة الجمعية العامة غير العادية ليصبح رأس المال ثلاثة وسبعين مليون ومائة وستة وثلاثين ألف وثلاثين (٧٣,١٣٦,٠٣٠) ريال سعودي، مقسم إلى سبعة ملايين وثلاثمائة وثلاثة عشر ألف وستمائة وثلاثة (٧,٣١٣,٦٠٣) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية لكل سهم. سوف يتم تخفيض رأس المال لإطفاء الخسائر المتراكمة بحيث سوف تبلغ الخسائر المتراكمة على الشركة بعد عملية تخفيض رأس المال تسعة (٩) ريال سعودي والتي سوف تمثل (٠,٠٠٪) من رأس مال الشركة بعد عملية تخفيض رأس المال وذلك بالاستناد إلى القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م. كما سوف يؤدي تخفيض رأس المال إلى إطفاء (٩٩,٩٩٪) من إجمالي الخسائر المتراكمة.

- ستقوم الشركة بتجميع أي كسور أسهم (إن وجدت) التي ستنتج عن عملية تخفيض رأس المال في محفظة واحدة ومن ثم بيعها في السوق المالية بالسعر السائد في حينه، ومن ثم سيتم توزيع متحصلات بيعها للمساهمين المستحقين كلٍ حسب ملكيته، وذلك خلال ثلاثين (٣٠) يوم 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 الأولية الموجزة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م.

٦-٥ أسباب توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال

- تعمل إدارة الشركة على وضع استراتيجية لتحسين الوضع الحالي ودعم النمو المستقبلي والأداء المالي للشركة، وتوصلت إلى قرار بإعادة هيكلة رأس مال الشركة عن طريق البدء بعملية تخفيض رأس المال إطفاء إجمالي الخسائر المتراكمة. إن تخفيض الخسائر المتراكمة من أهم القرارات في ظل الظروف التي تمر بها الشركة، وتعمل الشركة على تصحيح أوضاعها لوقف الخسائر ولتحقيق الأرباح.
- أعلنت الشركة بتاريخ ١٤٤٦/١٢/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/٢٩م) عن توصية مجلس الإدارة الصادرة بتاريخ ١٤٤٦/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/٢٨م) للجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة بتخفيض رأس مال الشركة ومن ثم زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق الأولوية. وسوف يكون تخفيض رأس مال الشركة من مائة وثمانية وخمسين مليون وأربعة وثمانين ألف وستمائة وسبعين (١٥٨,٠٨٤,٦٧٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة عشر مليون وثمانمائة وثمانية آلاف وأربعمائة وسبعة وستين (١٥,٨٠٨,٤٦٧) سهم عادي، إلى ثلاثة وسبعين مليون ومائة وستة وثلاثين ألف وثلاثين

(٧٣,١٣٦,٠٣٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة ملايين وثلاثمائة وثلاثة عشر ألف وستمائة وثلاثة (٧,٣١٣,٦٠٣) سهم عادي، على أن يكون التخفيض من خلال إلغاء ثمانية ملايين وأربعمائة وأربعة وتسعين ألف وثمانمائة وأربعة وستين (٨,٤٩٤,٨٦٤) سهم من أسهم الشركة أي إلغاء (٠,٥٣٧٤) سهم لكل سهم مملوك، وذلك لإطفاء مبلغ الخسائر المتراكمة والتي بلغت أربعة وثمانين مليون وتسعمائة وثمانية وأربعين ألف وستمائة وتسعة وأربعين (٨٤,٩٤٨,٦٤٩) ريال سعودي كما بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٥م وهي تمثل نسبة (٥٣,٧٤٪) من رأس مال الشركة قبل التخفيض. هذا وسوف تبلغ قيمة الخسائر المتراكمة على الشركة بعد عملية تخفيض رأس المال تسعة (٩) ريال سعودي.

- كما أعلنت الشركة عن توصية مجلس الإدارة بموجب القرار نفسه، زيادة رأس مال الشركة على أن تتم بعد اكتمال عملية تخفيض رأس المال وفقاً للمتطلبات النظامية. سوف تتم عملية زيادة رأس المال من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة مائة وخمسة وخمسون مليون (١٥٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، ليصبح رأس المال بعد الزيادة مائتين وثمانية وعشرين مليون ومائة وستة وثلاثين ألف وثلاثين (٢٢٨,١٣٦,٠٣٠) ريال سعودي مقسم إلى اثنين وعشرين مليون وثمانمائة وثلاثة عشر ألف وستمائة وثلاثة (٢٢,٨١٣,٦٠٣) سهم. تهدف الشركة من خلال زيادة رأس المال إلى تنفيذ خططها التوسعية ودعم رأس المال العامل بالإضافة إلى تعزيز مركزها المالي.

٥-٧ أثر تخفيض رأس المال على التزامات الشركة

- قامت الشركة بتعيين شركة بي كي إف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون للقيام بإعداد تقرير التأكيد المحدود حول التخفيض المقترح في رأس مال الشركة، والذي يبين أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة وعلى حقوق المساهمين.
- لن يكون هناك أثر لتخفيض رأس المال على التزامات الشركة كما في تقرير المحاسب القانوني.

٥-٨ أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

- بلغت الخسائر المتراكمة أربعة وثمانين مليون وتسعمائة وثمانية وأربعين ألف وستمائة وتسعة وأربعين (٨٤,٩٤٨,٦٤٩) ريال سعودي تمثل نسبة (٥٣,٧٤٪) من رأس مال الشركة الحالي كما بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٥م. سوف تبلغ الخسائر المتراكمة على الشركة بعد عملية تخفيض رأس المال تسعة (٩) ريال سعودي والتي سوف تمثل (٠,٠٠٪) من رأس مال الشركة بعد عملية تخفيض رأس المال وذلك بالاستناد إلى القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م. كما سوف يؤدي تخفيض رأس المال إلى إطفاء (٩٩,٩٩٪) من إجمالي الخسائر المتراكمة.
- يوضح الجدول التالي التأثير على حقوق المساهمين بناءً على القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م:

حقوق المساهمين	قبل تخفيض رأس المال	بعد تخفيض رأس المال	التأثير
رأس المال	١٥٨,٠٨٤,٦٧٠	٧٣,١٣٦,٠٣٠	(٨٤,٩٤٨,٦٤٠)
الخسائر المتراكمة	(٨٤,٩٤٨,٦٤٩)	(٩)	٨٤,٩٤٨,٦٤٠
احتياطي ترجمة عملات أجنبية	–	–	–
مجموع حقوق المساهمين في الشركة	٧٣,١٣٦,٠٢١	٧٣,١٣٦,٠٢١	–

المصدر: تقرير المحاسب القانوني المرفق، والقوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

- تعتزم الشركة تخفيض رأس مالها من مائة وثمانية وخمسين مليون وأربعة وثمانين ألف وستمائة وسبعين (١٥٨,٠٨٤,٦٧٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة عشر مليون وثمانمائة وثمانية آلاف وأربعمائة وسبعة وستين (١٥,٨٠٨,٤٦٧) سهم عادي بقيمة اسمية لكل سهم عشرة (١٠) ريالات سعودية، ليصبح ثلاثة وسبعين مليون ومائة وستة وثلاثين ألف وثلاثين (٧٣,١٣٦,٠٣٠) ريال سعودي مقسم إلى سبعة ملايين وثلاثمائة وثلاثة عشر ألف وستمائة وثلاثة (٧,٣١٣,٦٠٣) سهم عادي بقيمة اسمية عشرة (١٠) ريالات سعودية، وذلك عن طريق إلغاء ثمانية ملايين وأربعمائة وأربعة وتسعين ألف وثمانمائة وأربعة وستين (٨,٤٩٤,٨٦٤) سهم من أسهم الشركة المصدرة أي بمعدل إلغاء (٠,٥٣٧٤) سهم لكل سهم مملوك.
- سوف تقوم الشركة بتجميع أي كسور أسهم واحدة التي ستنتج عن عملية تخفيض رأس المال (إن وجدت) في محفظة واحدة ومن ثم بيعها في السوق بالسعر السائد في حينه، ومن ثم سوف يتم توزيع متحصلات بيعها للمساهمين المستحقين في الشركة كلٍ حسب ملكيته، وذلك 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 في الجدول أدناه الذي يعكس مثال لمساهم يملك في محفظته عدد ألف (١,٠٠٠) سهم من أسهم الشركة قبل التخفيض:

البند (تقديري)	قبل تخفيض رأس المال	بعد تخفيض رأس المال
الأسهم المملوكة قبل تخفيض رأس المال (سهم)	١,٠٠٠	١,٠٠٠
سعر السهم قبل تخفيض رأس المال (ريال سعودي)*	١٣,٤٠	١٣,٤٠
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (ريال سعودي)	١٣,٤٠٠	١٣,٤٠٠
نسبة التخفيض (٪)	لا ينطبق	٥٣,٧٤٪
عدد الأسهم الملغاة من محفظة المساهم الاستثمارية (سهم)	لا ينطبق	٥٣٨,٠٠
عدد الأسهم المملوكة بعد التخفيض (سهم)	لا ينطبق	٤٦٢,٠٠
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري) (ريال سعودي)**	لا ينطبق	٢٨,٩٦
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديرية) (ريال سعودي)	لا ينطبق	١٣,٤٠٠,٠٠
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية) (ريال سعودي)	لا ينطبق	١٣,٣٨١,٥١
قيمة التعويض الناتجة عن كسور الأسهم (تقديرية) (ريال سعودي)	لا ينطبق	١٨,٤٩

المصدر: الشركة

* تمت إضافة البيانات في الجدول أعلاه بناءً على سعر إغلاق في ١٦ سبتمبر ٢٠٢٥م. وسيتم التحديث بإضافة سعر إغلاق يوم الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال.

** قد لا يتطابق السعر التوضيحي مع السعر المعدل حسب إجراءات التداول والعضوية، حيث إنه يخضع لوحدة زيادة التغيير السعري بقيمة (●●) ريال سعودي.

- إن المساهم الذي يملك سهمين (٢) سهم أو أقل من أسهم الشركة في محفظته قبل التخفيض، سيتم إلغاء أسهمه وتعويضه. ويوضح الجدول التالي التأثير على المساهم الذي يملك إلى عشرة (١٠) سهم:

البند (تقديري)									
الأسهم المملوكة قبل تخفيض رأس المال (سهم)	١	٢	٣	٤	٥	٦	٧	٨	٩	١٠
سعر السهم قبل تخفيض رأس المال (ريال سعودي)*	١٣,٤٠	١٣,٤٠	١٣,٤٠	١٣,٤٠	١٣,٤٠	١٣,٤٠	١٣,٤٠	١٣,٤٠	١٣,٤٠	١٣,٤٠
نسبة التخفيض (٪)	٥٣,٧٤٪	٥٣,٧٤٪	٥٣,٧٤٪	٥٣,٧٤٪	٥٣,٧٤٪	٥٣,٧٤٪	٥٣,٧٤٪	٥٣,٧٤٪	٥٣,٧٤٪	٥٣,٧٤٪
عدد الأسهم الملغاة من محفظة المساهم الاستثمارية (سهم)	١,٠	٢,٠	٢,٠	٣,٠	٣,٠	٤,٠	٤,٠	٥,٠	٥,٠	٦,٠
عدد الأسهم المملوكة بعد التخفيض (سهم)	–	–	١,٠	١,٠	٢,٠	٢,٠	٣,٠	٣,٠	٤,٠	٤,٠
عدد كسور الأسهم المستحقة (تقديري)	٠,٤٦	٠,٩٣	٠,٣٩	٠,٨٥	٠,٣١	٠,٧٨	٠,٢٤	٠,٧٠	٠,١٦	٠,٦٣
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري) (ريال سعودي)**	٢٨,٩٦	٢٨,٩٦	٢٨,٩٦	٢٨,٩٦	٢٨,٩٦	٢٨,٩٦	٢٨,٩٦	٢٨,٩٦	٢٨,٩٦	٢٨,٩٦
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديرية) (ريال سعودي)	١٣,٤٠	٢٦,٨٠	٤٠,٢٠	٥٣,٦٠	٦٧,٠٠	٨٠,٤٠	٩٣,٨٠	١٠٧,٢٠	١٢٠,٦٠	١٣٤,٠٠
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية) (ريال سعودي)	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨,٩٦	٢٨,٩٦	٥٧,٩٣	٥٧,٩٣	٨٦,٨٩	٨٦,٨٩	١١٥,٨٦	١١٥,٨٦
قيمة التعويض الناتجة عن كسور الأسهم (تقديرية) (ريال سعودي)	١٣,٤٠	٢٦,٨٠	١١,٢٤	٢٤,٦٤	٩,٠٧	٢٢,٤٧	٦,٩١	٢٠,٣١	٤,٧٤	١٨,١٤

المصدر: الشركة

* تمت إضافة البيانات في الجدول أعلاه بناءً على سعر إغلاق في ١٦ سبتمبر ٢٠٢٥م. وسيتم التحديث بإضافة سعر إغلاق يوم الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال.

** قد لا يتطابق السعر التوضيحي مع السعر المعدل حسب إجراءات التداول والعضوية، حيث إنه يخضع لوحدة زيادة التغيير السعري بقيمة (●●) ريال سعودي.

٩-٥ طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

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

البند (تقديري)	
سعر السهم قبل تخفيض رأس المال (ريال سعودي)*	١٣,٤٠
عدد الأسهم المملوكة قبل تخفيض رأس المال (سهم)	١٥,٨٠٨,٤٦٧
القيمة السوقية للأسهم قبل تخفيض رأس المال (تقديرية) = أ * ب (ريال سعودي)	٢١١,٨٣٣,٤٥٧,٨٠
عدد الأسهم الملغاة (سهم)	٨,٤٩٤,٨٦٤
عدد الأسهم المملوكة بعد التخفيض = ب – د (سهم)	٧,٣١٣,٦٠٣
سعر السهم بعد التخفيض = ج/ هـ (ريال سعودي)	٢٨,٩٦

المصدر: الشركة

* تمت إضافة البيانات في الجدول أعلاه بناءً على سعر إغلاق في ١٦ سبتمبر ٢٠٢٥م. وسيتم التحديث بإضافة سعر إغلاق يوم الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال.

** قد لا يتطابق السعر التوضيحي مع السعر المعدل حسب إجراءات التداول والعضوية، حيث إنه يخضع لوحدة زيادة التغيير السعري بقيمة (●●) ريال سعودي.

- إن سعر الإغلاق لسهم الشركة في يوم الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال بتاريخ ●●/●●/●●●●هـ (الموافق ●●/●●/●●●●م) هو (●●) ريال سعودي، ومن المتوقع أن يصل إلى (●●) ريال سعودي في افتتاح اليوم الذي يلي تعليق تداول الأسهم بتاريخ ●●/●●/●●●●هـ (الموافق ●●/●●/●●●●م)، ما يمثل ارتفاع بنسبة (●●٪) عن سعر الإغلاق لسهم الشركة.

٦- إقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة

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

٧- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس مال الشركة

- ترى إدارة الشركة بأن قرار تخفيض رأس المال يعد من أهم القرارات في ظل تركيز الشركة على تعزيز القيمة للمساهمين، حيث إن تخفيض بقيمة أربعة وثمانين مليون وتسعمائة وثمانية وأربعين ألف وستمائة وأربعين (٨٤,٩٤٨,٦٤٠) ريال سعودي تمثل نسبة (٥٣,٧٤٪) من رأس المال سيكون له أثر إيجابي من خلال تحسين مؤشرات الأداء.
- بالإضافة إلى ذلك، تمت دراسة هذا القرار وتأثيره من النواحي المحاسبية، وتم التأكيد من خلال تقرير التأكيد المحدود المحاسبي حول تخفيض رأس المال بأنه لا يوجد أي تأثير جوهري لتخفيض رأس المال على التزامات الشركة المالية أو التشغيلية أو التنظيمية.
- أما بالنسبة للمخاطر المحتملة المذكورة أدناه فإنه لم يتم ترتيبها بحسب أهميتها.

٧-١ المخاطر المتعلقة بالتوقعات المستقبلية

تم إعداد واحتساب كفاية رأس المال العامل لمدة (١٢) شهراً تلي عملية تخفيض رأس المال بناءً على افتراضات الإدارة على الأداء التشغيلي للشركة خلال هذه الفترة. وقد يتأثر القطاع الذي تعمل فيه الشركة بتقلبات العرض والطلب في السوق المحلية. لذلك، فإن انخفاض الطلب سيؤثر على إنتاجية الشركات العاملة في القطاع بشكل عام وبالتالي سيؤثر على أداء الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية وبالتالي على رأس المال العامل للشركة.

٧-٢ المخاطر المتعلقة بالسيولة وكفاية رأس المال العامل

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. وقد تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة مما أدى لوجود عجز في رأس المال العامل بمبلغ أربعون مليون ومائة وتسعة آلاف وتسعة وثمانين (٤٠,١٠٩,٠٨٩) ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (مقابل ٣٥,٢٣٣,٢٤٥ ريال سعودي كما في ديسمبر ٢٠٢٤م). وعليه، قد لا تكون الشركة قادرة على الوفاء بالتزاماتها في سياق أعمالها الاعتيادية والحفاظ على مستويات صافي رأس المال العامل، وسيكون لذلك تأثير سلبي على سيولة الشركة ووضعها الائتماني.

٧-٣ المخاطر المتعلقة بالخسائر المتراكمة

بلغ إجمالي الخسائر المتراكمة للشركة أربعة وثمانين مليون وتسعمائة وثمانية وأربعين ألف وستمائة وتسعة وأربعين (٨٤,٩٤٨,٦٤٩) ريال سعودي تمثل نسبة (٥٣,٧٤٪) من رأس مال الشركة الحالي كما بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٥م. هذا وتهدف عملية تخفيض رأس المال إلى إطفاء الخسائر المتراكمة لتبلغ بعد عملية تخفيض رأس المال تسعة (٩) ريال سعودي والتي سوف تمثل (٠,٠٠٪) من رأس مال الشركة بعد عملية تخفيض رأس المال، وذلك بالاستناد إلى القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م. وسوف يؤدي تخفيض رأس المال إلى إطفاء (٩٩,٩٩٪) من إجمالي الخسائر المتراكمة.

لا توجد أي ضمانات بعدم تسجيل الشركة خسائر إضافية مستقبلاً. وفي حال عدم مقدرة الشركة على تحقيق أرباح مستقبلاً، أو في حال استمرار الشركة مستقبلاً بتكبد خسائر سنوية، فإن ذلك سيؤثر على أدائها المالي واستمراريتها مما ينتج عنه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

وفي حال بلغت الخسائر المتراكمة (٢٠٪) أو أكثر من رأس مالها، سوف تخضع الشركة لأحكام الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة (٢٠٪) فأكثر من رأس مالها الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٤-٤٨-٢٠١٣) وتاريخ ١٤٣٥/٠١/١٥هـ (الموافق ٢٠١٣/١١/١٨م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٠) وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٣١م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٨-٥-٢٠٢٣) وتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٨م)، والتي تتطلب أن تعلن الشركة عن هذه الخسائر فوراً بحيث (١) تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة (٢٠٪) فأكثر وبما يقل عن (٣٥٪) من رأس مالها، على أن يتضمن الإعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها من رأس المال والأسباب الرئيسة 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؛ (٢) تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة (٣٥٪) فأكثر وبما يقل عن (٥٠٪) من رأس مالها، على أن يتضمن الإعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها من رأس المال، والأسباب الرئيسة 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؛ (٣) 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 الرئيسة 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. وإذا عجزت الشركة عن الإفصاح عن خسائرها وفقاً للإجراءات المذكورة أعلاه، قد تتعرض لعقوبات أو غرامات مالية تفرضها هيئة السوق المالية، الأمر الذي ينتج عنه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

هذا وفي حال بلغت نسبة الخسائر المتراكمة (٥٠٪) أو أكثر من رأس مال الشركة، فإنها سوف تخضع لأحكام المادة (١٣٢) من نظام الشركات التي تُلزم أعضاء مجلس الإدارة بالإفصاح عن تلك الخسائر ورفع التوصيات اللازمة بخصوصها إلى مساهمي الشركة خلال ستين (٦٠) يوم من تاريخ علمهم بذلك، على أن يقوم المجلس أيضاً خلال مائة وثمانين (١٨٠) يوماً بدعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع للنظر في استمرار الشركة مع اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر أو حلها. إن عدم مقدرة الشركة على تحقيق أرباح مستقبلاً أو وفي حال استمرارها مستقبلاً بتكبد خسائر سنوية فإن ذلك سيؤثر ذلك على أدائها المالي واستمراريتها مما ينتج عنه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء الاطلاع على القسم (١١) «**معلومات هامة**» من هذا التعميم).

تجدر الإشارة إلى أن الشركة قد أعلنت على موقع تداول بتاريخ ١٤٤٦/١١/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/١٥م) عن بلوغ خسائرها المتراكمة نسبة (٥٣,٧٤٪) من رأس المال بناءً على النتائج المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م. وتبعاً لذلك، أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٦/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/٢٨م) للجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة بتخفيض رأس مال الشركة ومن ثم زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق الأولوية، وذلك خلال الفترة المنصوص عليها في نظام الشركات. وفي حال لم تتمكن الشركة من دعوة الجمعية العامة للنظر في استمرار الشركة مع اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر خلال فترة مائة وثمانين (١٨٠) يوماً والمنصوص عليها في نظام الشركات، قد تتعرض لمخالفات صادرة من وزارة التجارة. وفي حال تعرضت الشركة لتلك المخالفات، سيؤدي ذلك إلى تكبدها لتكاليف إضافية، مما سيؤثر ذلك على أدائها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٧-٤ المخاطر المتعلقة بنظام الشركات

وفق نظام الشركات، وبالتحديد المادة (١٣٢) منه، إذا بلغت خسائر شركة المساهمة (نصف) رأس المال المصدر، وجب على مجلس الإدارة الإفصاح عن ذلك وعما توصل إليه من توصيات بشأن تلك الخسائر خلال (ستين) يومًا من تاريخ علمه ببلوغها هذا المقدار، ودعوة الجمعية العامة غير العادية إلى الاجتماع خلال (مائة وثمانين) يومًا من تاريخ العلم بذلك للنظر في استمرار الشركة مع اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر، أو حلّها (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء الاطلاع على القسم (١١) «**معلومات هامة**» من هذا التعميم).

تجدر الإشارة إلى أن الشركة قد أعلنت على موقع تداول بتاريخ ١٤٤٦/١١/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/١٥م) عن بلوغ خسائرها المتراكمة نسبة (٥٣,٧٤٪) من رأس المال بناءً على النتائج المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م. وتبعاً لذلك، أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٦/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/٢٨م) للجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة بتخفيض رأس مال الشركة ومن ثم زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق الأولوية، وذلك خلال الفترة المنصوص عليها في نظام الشركات. وفي حال لم تتمكن الشركة من دعوة الجمعية العامة للنظر في استمرار الشركة مع اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر خلال فترة مائة وثمانين (١٨٠) يوماً والمنصوص عليها في نظام الشركات، قد تتعرض لمخالفات صادرة من وزارة التجارة. وفي حال تعرضت الشركة لتلك المخالفات، سيؤدي ذلك إلى تكبدها لتكاليف إضافية، مما سيؤثر ذلك على أدائها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٧-٥ المخاطر المتعلقة بالحوادث غير المتوقعة

إن أعمال ونتائج الشركة تعتمد بشكل كامل على استمراريتها، 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 بشكل جوهري على نتائج الشركة التشغيلية والمالية وبالتالي رأس المال العامل.

٦-٧ المخاطر المتعلقة بتذبذب سعر السهم في السوق والأثر المترتب على تعويض كسور الأسهم

قد يتعرض سعر سهم الشركة لدرجة كبيرة من التذبذب وعدم الاستقرار نتيجة لعدة عوامل، تشمل ظروف السوق المتعلقة بالأسهم والتغييرات التنظيمية في القطاع. وفي حال انخفاض السعر السوقي للسهم بعد عملية تخفيض رأس المال، سوف يخسر المساهمون من قيمة استثماراتهم في 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.

٧-٧ المخاطر المتعلقة بامتلاك المساهم سهمين (٢) أو أقل

في حال امتلاك المساهم لعدد سهمين (٢) أو أقل من أسهم الشركة، فإنه سيتم إلغاء السهم وبالتالي تعويضه بكسور الأسهم التي سيتم بيعها في حينه. وتجدر الإشارة إلى أنه سوف يتم تعليق تداول سهم الشركة لمدة يومي (٢) عمل تلي يوم موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، على أن يقوم مركز إيداع بتطبيق التخفيض على محافظ المساهمين الاستثمارية وذلك بناءً على المادة الفقرة الفرعية (٦) من الفقرة (ج) من المادة (٣٨) من قواعد الإدراج (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء الاطلاع على الفقرة (٥,٨) «أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة» من القسم (٥) «**تخفيض رأس المال**» من هذا التعميم).

٨-٧ المخاطر المتعلقة بتطبيق معايير المحاسبة والمراجعة المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

تم إعداد القوائم المالية للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٢٠٢٣م و٢٠٢٤م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى معايير وإصدارات أخرى صادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA). تلتزم الشركة بتطبيق التعديلات أو التغييرات التي قد تطرأ على هذه المعايير من وقت لآخر. ولا يوجد ضمان بشأن عدم تغير إلزامية تطبيق بعض المعايير المحاسبية في السنوات اللاحقة.

إن عدم التزام الشركة بالمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية قد يتطلب إعادة تصنيف بعض بنود القوائم المالية من قبل المراجع القانوني لتوضيح أثر المعيار الذي لم تلتزم الشركة بالإفصاحات الخاصة بتلك المعايير، وفي حال إعادة تصنيفها سيؤثر ذلك على قدرة القارئ على فهم وتحليل الوضع المالي للشركة. كما إن تكرار مثل هذه الممارسات وعدم التزام الشركة بإعداد قوائمها المالية بما يتناسب مع المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) سيعرض الشركة إلى عدد من المخالفات والغرامات، الأمر الذي سوف يؤثر بشكل سلبي وجوهري على النتائج المالية للشركة ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٩-٧ المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة واللوائح الحالية وصدور أنظمة ولوائح جديدة

تخضع أعمال الشركة لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر هيئة السوق المالية، وزارة التجارة، الهيئة العامة للغذاء والدواء. بالتالي، تخضع الشركة للأنظمة واللوائح التنفيذية والقواعد والتعليمات العامة والتعاميم الصادرة عن هذه الجهات وتلك المعمول بها في المملكة العربية السعودية. تشهد البيئة النظامية التي تعمل فيها الشركة للتغيير، بحيث يصدر العديد من الأنظمة واللوائح، والتي يتم تطويرها وتحسينها بشكل مستمر. وتعتبر تكاليف الالتزام بهذه الأنظمة واللوائح مرتفعة. وفي حالة إدخال تغييرات على الأنظمة أو اللوائح الحالية أو إصدار أنظمة أو لوائح جديدة، فإن ذلك سيؤدي إلى تكبد الشركة تكاليف مالية إضافية غير متوقعة لأغراض تتعلق بالالتزام بتلك الأنظمة واللوائح وتلبية اشتراطاتها، أو قد تخضع للعقوبات والغرامات التي تفرضها السلطات الإشرافية المختصة في حال عدم التزامها بشكل مستمر بتلك الأنظمة واللوائح، مما سيؤثر سلباً على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٨- الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال

التاريخ	الحدث
١- الإجراءات المتعلقة بالحصول على موافقة هيئة السوق المالية لتخفيض رأس المال	
١٤٤٦/١٢/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/٢٩م)	إعلان الشركة على موقع تداول عن توصية مجلس إدارتها بتخفيض رأس المال من مائة وثمانية وخمسين مليون وأربعة وثمانين ألف وستمائة وسبعين (١٥٨,٠٨٤,٦٧٠) ريال سعودي إلى ثلاثة وسبعين مليون ومائة وستة وثلاثين ألف وثلاثين (٧٣,١٣٦,٠٣٠) ريال سعودي.
١٤٤٦/١٢/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/٢٩م)	إعلان الشركة على موقع تداول عن تعيين المستشار المالي لعملية تخفيض رأس مالها.
١٤٤٧/٠٢/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٨/٠٧م)	تقديم ملف طلب تخفيض رأس مال الشركة إلى هيئة السوق المالية.
١٤٤٧/٠٣/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٩/١٨م)	الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة.
٢- الإجراءات المتعلقة بالجمعية العامة غير العادية	
●●/●●/●●●●هـ (الموافق ●●/●●/●●●●م)	الدعوة لحضور الجمعية العامة غير العادية والإعلان عنها في موقع تداول.
●●/●●/●●●●هـ (الموافق ●●/●●/●●●●م)	توفير المستندات المتاحة للمعاينة في مقر الشركة الرئيسي (بشرط ألا تقل الفترة عن ١٤ يوماً قبل تاريخ الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال).
●●/●●/●●●●هـ (الموافق ●●/●●/●●●●م)	الإعلان عن بداية التصويت الإلكتروني على بنود اجتماع الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الأول).
●●/●●/●●●●هـ (الموافق ●●/●●/●●●●م)	انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الأول) بحضور مساهمين يمثلون نصف رأس مال الشركة، وفي حال عدم اكتمال النصاب اللازم لعقد الاجتماع الأول، سيتم عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول، ويكتمل النصاب القانوني للاجتماع الثاني بحضور عدد من المساهمين يمثلون على الأقل ربع رأس مال الشركة. وفي حال عدم اكتمال النصاب اللازم لعقد الاجتماع الثاني، سيتم عقد الاجتماع الثالث بالظروف ذاتها المنصوص عليها في المادة (٩١) من نظام الشركات، ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أيًا كان عدد الأسهم التي لها حقوق تصويت الممثلة فيه.
●●/●●/●●●●هـ (الموافق ●●/●●/●●●●م)	الإعلان على موقع تداول عن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال.
٣- الإجراءات المتعلقة بإتمام عملية تخفيض رأس المال	
●●/●●/●●●●هـ (الموافق ●●/●●/●●●●م)	نفاذ قرار تخفيض رأس المال والإعلان عن ذلك ضمن قرارات الجمعية العامة غير العادية.
●●/●●/●●●●هـ (الموافق ●●/●●/●●●●م)	تعليق تداول الأسهم على موقع تداول لمدة يومين تداول، وذلك ابتداءً من اليوم الذي يلي موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال.
●●/●●/●●●●هـ (الموافق ●●/●●/●●●●م)	تعديل سعر السهم بعد تخفيض رأس المال، ويكون في اليوم الذي يلي تعليق تداول الأسهم.
●●/●●/●●●●هـ (الموافق ●●/●●/●●●●م)	الإعلان عن إيداع المبالغ العائدة من بيع كسور الأسهم الناتجة عن تخفيض رأس مال الشركة في حسابات المساهمين المستحقين، وذلك خلال ثلاثين (٣٠) يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.

المصدر: الشركة

٩- الموافقات النظامية اللازمة

- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ١٤٤٧/٠٣/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٩/١٨م) على طلب تخفيض رأس مال الشركة من مائة وثمانية وخمسين مليون وأربعة وثمانين ألف وستمائة وسبعين (١٥٨,٠٨٤,٦٧٠) ريال سعودي إلى ثلاثة وسبعين مليون ومائة وستة وثلاثين ألف وثلاثين (٧٣,١٣٦,٠٣٠) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها (٥٣,٧٤٪)، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسة عشر مليون وثمانمائة وثمانية آلاف وأربعمائة وسبعة وستين (١٥,٨٠٨,٤٦٧) سهم إلى سبعة ملايين وثلاثمائة وثلاثة عشر ألف وستمائة وثلاثة (٧,٣١٣,٦٠٣) سهم، عن طريق إلغاء ثمانية ملايين وأربعمائة وأربعة وتسعين ألف وثمانمائة وأربعة وستين (٨,٤٩٤,٨٦٤) سهم من أسهم الشركة المصدرة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة السوق المالية بتاريخ ١٤٤٧/٠٣/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٩/١٨م) وموقع تداول السعودية بتاريخ ١٤٤٧/٠٣/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٩/١٨م).
- قدمت الشركة إشعاراً لتداول السعودية فيما يتعلق تخفيض رأس مال الشركة بقيمة أربعة وثمانين مليون وتسعمائة وثمانية وأربعين ألف وستمائة وأربعين (٨٤,٩٤٨,٦٤٠) ريال سعودي من مائة وثمانية وخمسين مليون وأربعة وثمانين ألف وستمائة وسبعين (١٥٨,٠٨٤,٦٧٠) ريال سعودي إلى ثلاثة وسبعين مليون ومائة وستة وثلاثين ألف وثلاثين (٧٣,١٣٦,٠٣٠) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية ملايين وأربعمائة وأربعة وتسعين ألف وثمانمائة وأربعة وستين (٨,٤٩٤,٨٦٤) سهم عادي من أسهم الشركة بتاريخ ١٤٤٧/٠٤/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٥/١٠/٠٥م).
- تتطلب عملية تخفيض رأس المال موافقة المساهمين من خلال 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 المساهمين من خلال الجمعية العامة غير العادية على عملية تخفيض رأس المال، فإن الشركة سوف تقوم بمخاطبة وزارة التجارة للحصول على موافقتها على تعديل السجل التجاري ونظامها الأساسي.
- بخلاف ما تم ذكره أعلاه، لا توجد أي موافقات نظامية أخرى يستلزم على الشركة الحصول عليها لاستكمال عملية تخفيض رأس المال.

١٠- الأنظمة واللوائح ذات الصلة

- نظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٣٠م) وقرار مجلس الوزراء رقم (٦٧٨) وتاريخ ١٤٤٣/١١/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٢٨م).
- اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٨-١٢٧-٢٠١٦) وتاريخ ١٤٣٨/٠١/١٦هـ (الموافق ٢٠١٦/١٠/١٧م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣) وتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/١٠م) والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (٢-١١٤-٢٠٢٤) وتاريخ ١٤٤٦/٠٤/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٠/٠٧م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٣٠م).
- نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٠) وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٣١م) والتعديلات التي تطرأ عليه.
- قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٣-١٢٣-٢٠١٧) وتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٠) وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٣١م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (١-٩٤-٢٠٢٥) وتاريخ ١٤٤٧/٠٣/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٩/٠١م).
- لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب قرار رقم (٨-١٦-٢٠١٧) وتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣) وتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/١٠م) والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (٨-٥-٢٠٢٣) وتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٨م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٣٠م).
- قواعد الإدراج الصادرة عن شركة تداول السعودية والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٣-١٢٣-٢٠١٧) وتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) والمعدلة بموجب قراره رقم (١-١٠٤-٢٠١٩) بتاريخ ١٤٤١/٠٢/٠١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٣٠م) والمعدلة بموجب قراره رقم (١-٢٢-٢٠٢١) بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/١٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٤م) والمعدلة بموجب قراره رقم (١-١٩-٢٠٢٢) بتاريخ ١٤٤٣/٠٧/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/١٣م) والمعدلة بموجب قراره رقم (١-٥٢-٢٠٢٢) بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٣م) والمعدلة بموجب قراره رقم (٣-٩٦-٢٠٢٢) بتاريخ ١٤٤٤/٠٢/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٠٦م) والمعدلة بموجب قراره رقم (١-١٠٨-٢٠٢٢) بتاريخ ١٤٤٤/٠٣/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٩م) والمعدلة بموجب قراره رقم (٤-١١٤-٢٠٢٤) بتاريخ ١٤٤٦/٠٤/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٠/٠٧م) والمعدلة بموجب قراره رقم (١-٤٨-٢٠٢٥) بتاريخ ١٤٤٦/١١/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٤/٣٠م) والمعدلة بموجب قراره رقم (٢-٥٣-٢٠٢٥) بتاريخ ١٤٤٦/١١/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٥/١٩م).
- الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة (٢٠٪) فأكثر من رأس مالها الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٤-٤٨-٢٠١٣م) وتاريخ ١٤٣٥/٠١/١٥هـ (الموافق ٢٠١٣/١١/١٨م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٠) وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٣١م) المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٨-٥-٢٠٢٣) وتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٨م).
- النظام الأساسي للشركة.

١١- معلومات هامة

- بناءً على نظام الشركات، وعلى وجه الخصوص المادة (١٣٢) منه والتي تنص على أنه إذا بلغت خسائر شركة المساهمة (نصف) رأس المال المصدر، وجب على مجلس الإدارة الإفصاح عن ذلك وعما توصل إليه من توصيات بشأن تلك الخسائر خلال (ستين) يومًا من تاريخ علمه ببلوغها هذا المقدار، ودعوة الجمعية العامة غير العادية إلى الاجتماع خلال (مائة وثمانين) يومًا من تاريخ العلم بذلك للنظر في استمرار الشركة مع اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر، أو حلّها. ووفقاً للمادة (١٣٣) من نظام الشركات، يخفض رأس المال بإحدى الطرق الآتية:

أ. إلغاء عدد من الأسهم يعادل القدر المطلوب تخفيضه.

ب. تخفيض القيمة الاسمية للسهم بإلغاء جزء منها يعادل الخسارة التي لحقت الشركة.

ج. تخفيض القيمة الاسمية للسهم برد جزء منها إلى المساهم أو بإبراء ذمته من كلّ أو بعض القدر غير المدفوع من قيمة السهم.

د. شراء الشركة عددًا من أسهمها يعادل القدر المطلوب تخفيضه، ومن ثم إلغاؤها.

- وبالإشارة إلى الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق والتي بلغت خسائرها المتراكمة (٢٠٪) فأكثر من رأس مالها، يجب على الشركة أن:

- تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة (٢٠٪) فأكثر وبما يقل عن (٣٥٪) من رأس مالها، على أن يتضمن الإعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها من رأس المال والأسباب الرئيسة 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.
- تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة (٣٥٪) فأكثر وبما يقل عن (٥٠٪) من رأس مالها، على أن يتضمن الإعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها من رأس المال، والأسباب الرئيسة 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.
- 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 الرئيسة 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.

- تصنف الشركات ذات الخسائر المتراكمة حسب موقع تداول السعودية إلى:

	بلوغ الخسائر المتراكمة للشركة (٢٠٪) فأكثر وبما يقل عن (٣٥٪) من رأس مالها.
	بلوغ الخسائر المتراكمة للشركة (٣٥٪) فأكثر وبما يقل عن (٥٠٪) من رأس مالها.
	بلوغ الخسائر المتراكمة للشركة (٥٠٪) فأكثر من رأس مال.

- وفقاً للمادة (١٣٤) من نظام الشركات، للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا مُنيت بخسائر، ويجوز في هذه الحالة تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد الوارد في المادة (٥٩) من نظام الشركات، أي خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة بيان في الجمعية العامة يعده مجلس الإدارة عن الأسباب الموجبة للتخفيض والتزامات الشركة وأثر التخفيض في الوفاء بها، ويرفق بهذا البيان تقرير من مراجع حسابات الشركة.

- ووفقاً للمادة (٩٣) من نظام الشركات، لا يكون اجتماع الجمعية العامة غير العادية صحيحًا إلا إذا حضره مساهمون يمثلون (نصف) أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل ما لم ينص نظام الشركة الأساس على نسبة أعلى، بشرط ألا تتجاوز (الثلثين). إذا لم يتوافر النصاب اللازم لعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية، توجه الدعوة إلى اجتماع ثانٍ

يعقد بالأوضاع ذاتها المنصوص عليها في المادة (٩١) من نظام الشركات. ومع ذلك، يجوز عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لعقد الاجتماع الأول، بشرط أن تتضمن الدعوة إلى عقد الاجتماع الأول ما يفيد بإمكانية عقد ذلك الاجتماع. وفي جميع الأحوال، يكون الاجتماع الثاني صحيحًا إذا حضره مساهمون يمثلون (ربع) أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل. إذا لم يتوافر النصاب اللازم لعقد الاجتماع الثاني، وجهت دعوة إلى اجتماع ثالث يعقد بالأوضاع ذاتها المنصوص عليها في المادة (٩١) من نظام الشركات ويكون الاجتماع الثالث صحيحًا أيًا كان عدد الأسهم التي لها حقوق تصويت الممثلة فيه. تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بموافقة (ثلثي) حقوق التصويت الممثلة في الاجتماع، إلا إذا كان القرار متعلقًا بتخفيض رأس المال، فلا يكون صحيحًا إلا إذا صدر بموافقة (ثلاثة أرباع) حقوق التصويت الممثلة في الاجتماع.

- في حال وافق مساهمو الشركة على تخفيض رأس المال، سيكون قرار التخفيض نافذاً على جميع مساهمي الشركة المسجلين بسجلات الشركة لدى إيداع بنهاية تداول ثاني يوم يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بتخفيض رأس المال، 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.

١٢- تقرير المحاسب القانوني

- قامت الشركة بتعيين شركة بي كي أف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون كمحاسب قانوني للقيام بإعداد تقرير تأكيد محدود حول تخفيض رأس المال المقترح والذي يبين أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة وعلى حقوق المساهمين من أجل الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس المال.
- استناداً إلى المادة (١٣٤) من نظام الشركات، إلا بعد تلاوة بيان في الجمعية العامة يعده مجلس الإدارة عن الأسباب الموجبة للتخفيض والتزامات الشركة وأثر التخفيض في الوفاء بها، ويرفق بهذا البيان تقرير من مراجع حسابات الشركة.
- تم تضمين نسخة من تقرير المحاسب القانوني (تقرير تأكيد محدود حول تخفيض رأس المال) في الإعلان عن الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية على موقع تداول السعودية بتاريخ ●●/●●/●●●●هـ (الموافق ●●/●●/●●●●م).

١٣- المستندات المتاحة للمعاينة

- سيتم نشر تعميم المساهمين والتأكد من إتاحته للجمهور خلال فترة لا تقل عن (١٤) يوماً قبل موعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بتخفيض رأس مال الشركة. وسوف تقوم الشركة بإتاحة المستندات التالية لمساهمي الشركة للاطلاع عليها في مقر الشركة الواقع في مدينة جدة – حي الصفا – الرمز البريدي ٢٣٤٥٤ – الرقم الفرعي ٣٠٦٨ – شارع خالد بن غلاب – رقم المبنى ٨٢٢١، وموقعها الإلكتروني، وذلك من موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ١٤٤٧/٠٣/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٩/١٨م) وحتى انعقاد الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ●●/●●/●●●●هـ (الموافق ●●/●●/●●●●م) خلال فترات العمل الرسمية من الساعة (٨) صباحاً وحتى الساعة (٤) مساءً.
  - نسخة من توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس مال الشركة.
  - نسخة من إعلان هيئة السوق المالية بالموافقة على طلب تخفيض رأس مال الشركة والمنشور على موقع هيئة السوق المالية بتاريخ ١٤٤٧/٠٣/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٩/١٨م) وموقع تداول السعودية بتاريخ ١٤٤٧/٠٣/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٩/١٨م).
  - نسخة من تقرير المحاسب القانوني (تقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس المال الشركة).
  - نسخة من خطاب تعيين المستشار المالي بخصوص تخفيض رأس مال الشركة.
  - نسخة من خطاب تعيين المستشار القانوني بخصوص تخفيض رأس مال الشركة.
  - نسخة من تعميم المساهمين المقدم لمساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية.

١٤- المرفقات

- نسخة من تقرير المحاسب القانوني (تقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس المال).
- نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية.

تقرير المحاسب القانوني (تقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس المال)

شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير تأكيد محدود حول تخفيض رأس المال

إلى السادة المساهمين / شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود لبيان فيما إذا كان قد لفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم توضيحه في فقرة موضوع التأكيد أدناه ("الموضوع") لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة (الضوابط") المشار إليها أدناه.

موضوع التأكيد

يتعلق موضوع ارتباط التأكيد المحدود حول تقرير إدارة الشركة المرفق عن الأسباب المتعلقة بالتخفيض المقترح لرأس مال **شركة ريدان الغذائية** ("الشركة") والموصي به من قبل مجلس إدارة الشركة وتأثير التخفيض على صافي موجودات والتزامات الشركة. حيث أوصى مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ ٠١ ذو الحجة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠٢٥م) بما يلي:

- تخفيض رأس مال الشركة وذلك بإطفاء مبلغ الخسارة المتراكمة والتي بلغت ٨٤,٩٤٨,٦٤٠ ريال سعودي (أربعة وثمانون مليوناً وتسعمائة وثمانية وأربعون ألفاً وستمائة وأربعون ريال سعودي) وتمثل نسبة ٥٣,٧٤٪ من رأس مال الشركة البالغ ١٥٨,٠٨٤,٦٧٠ ريال سعودي (مائة وثمانية وخمسون مليون وأربعة وثمانون ألف وستمائة وسبعون ريال سعودي) مقسم إلى ١٥,٨٠٨,٤٦٧ سهم (خمسة عشر مليون وثمانمائة وثمانية ألاف وأربعمائة وسبعة وستون سهم)، ليصبح رأس المال بعد التخفيض ٧٣,١٣٦,٠٣٠ ريال سعودي (ثلاثة وسبعون مليوناً ومائة وستة وثلاثون ألفاً وثلاثون ريال سعودي) مقسم إلى ٧,٣١٣,٦٠٣ سهم (سبعة ملايين وثلاثمائة وثلاثة عشر ألفاً وستمائة وثلاثة سهم) وذلك بعد الحصول علي الموافقة النظامية المطلوبة وإعلان ذلك في موقع تداول.

الضوابط ذات الصلة

المواد (١٣٢-١٣٣-١٣٤) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة.

المادة (٦١) من الفصل الثاني (الباب السادس) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة من هيئة السوق المالية.

المادة (٤٨) من النظام الأساس للشركة.

مسؤولية الإدارة

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وفقاً للضوابط ذات الصلة ومسؤولة أيضاً عن اختيار أساليب تطبيق تلك الضوابط. كما أن الإدارة هي المسؤولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد وعرض المعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وخلوها من أي تحريفات جوهرية، سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطا، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل تقديرات معقولة تبعاً للظروف والأحداث ذات الصلة.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج تأكيد محدود حول الموضوع اعلاه بناء على ارتباط التأكيد الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية والشروط والأحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها من إدارة الشركة.

لقد صممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد الكاف لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقم بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريفات جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطا. كما اخذنا بالاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباطنا مصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية تلك الأنظمة.

الرياض
هاتف +966112065333 | ص.ب 69658
فاكس +966112065444 | الرياض 11557

جدة
هاتف +966126525333 | ص.ب 15651
فاكس +966126522894 | جدة 21454

الخبر
هاتف +966138933378 | ص.ب 4636
فاكس +966138933349 | الخبر 31952

شركة بي كي إف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٨٥٨٠٤ وهي عضو في عائلة بي كي إف العالمية المكونة من شركات مستقلة قانونيا , ولاتحمل مسؤولية أو التزام عن أي أعمال أو امتناع عن أعمال تقوم بها أي شركة أو شركات مراسلة . الموقع الرسمي www.pkfalbassam.com البريد الإكتروني info.sa@pkf.com

شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير تأكيد محدود حول تخفيض رأس المال

إلى السادة المساهمين / شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

الاستقلالية وإدارة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلال والمتطلبات السلوكية الأخرى الواردة في الميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية الصادر عن مجلس المعايير الدولية لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين (الميثاق الدولي) والمعتمد من قبل الهيئة السعودية للمراجعين و المحاسبين في المملكة العربية السعودية.

ويطبق مكتبنا المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص القوائم المالية أو ارتباطات التأكيد الأخرى أو ارتباطات الخدمات ذات العلاقة المعتمد من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية وبناء عليه، فإنه يحافظ على نظام شامل لإدارة الجودة يضم سياسات وإجراءات موثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات السلوكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

ملخص الاجراءات المنفذة

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في نطاقها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه لو تم اجراء ارتباط تأكيد معقول.

تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها - لكنها لم تقتصر - على ما يلي:

- الاطلاع على قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٠١ ذو الحجة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠٢٥م) والذي ينص على ما يلي:
  - تخفيض رأس مال الشركة وذلك بإطفاء مبلغ الخسارة المتراكمة والتي بلغت ٨٤,٩٤٨,٦٤٠ ﷼ سعودي (أربعة وثمانون مليوناً وتسعمائة وثمانية وأربعون ألفاً وستمائة وأربعون ﷼ سعودي) وتمثل نسبة ٥٣,٧٤٪ من رأس مال الشركة البالغ ١٥٨,٠٨٤,٦٧٠ ﷼ سعودي (مائة وثمانية وخمسون مليون وأربعة وثمانون ألف وستمائة وسبعون ﷼ سعودي) مقسم إلى ١٥,٨٠٨,٤٦٧ سهم (خمسة عشر مليون وثمانمائة وثمانية ألاف وأربعمائة وسبعة وستون سهم)، ليصبح رأس المال بعد التخفيض ٧٣,١٣٦,٠٣٠ ﷼ سعودي (ثلاثة وسبعون مليوناً ومائة وستة وثلاثون ألفاً وثلاثون ﷼ سعودي) مقسم إلى ٧,٣١٣,٦٠٣ سهم (سبعة ملايين وثلاثمائة وثلاثة عشر ألفاً وستمائة وثلاثة سهم) وذلك بعد الحصول على الموافقة النظامية المطلوبة وإعلان ذلك في موقع تداول.
- الإطلاع على المعلومات المرفقة المقدمة من قبل الشركة "تقرير الإدارة حول تخفيض رأس المال المقترح" والتي تبين الأسباب الموجبة لتخفيض رأس المال وتأثير التخفيض المذكور على التزامات الشركة.
- الاطلاع على المواد (١٣٢-١٣٣-١٣٤) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والمادة (٦١) من الفصل الثاني (الجزء السادس) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة من هيئة السوق المالية والمادة (٤٨) من نظام الأساس للشركة.

نتيجة التأكيد المحدود

بناءاً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم الإفصاح عنه في فقرة الموضوع أعلاه والمبين في القائمة المرفقة لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير تأكيد محدود حول تخفيض رأس المال

إلى السادة المساهمين / شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

قيود على الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير بناءً على طلب إدارة الشركة فقط وذلك لمساعدة الشركة للوفاء بالتزاماتها للتقرير إلى الجمعية العامة غير العادية بموجب الضوابط ذات الصلة. لا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه إلى أي أطراف أخرى عدا وزارة التجارة وهيئة السوق المالية أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة.

عن شركة بي كي اف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة بي كي اف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون
C. R. 1010385804
PKF Al Bassam
chartered accountants

أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٧)
جدة: ٢٣ ذو الحجة ١٤٤٦هـ
الموافق: ١٩ يونيو ٢٠٢٥م

ريـــدان
RAYDAN

تقرير تخفيض رأس مال الشركة والإجراءات التنظيمية المرتبطة به

المقدمة

نظرًا للمتغيرات المالية التي تواجه الشركة، وتماشياً مع استراتيجياتها الرامية إلى تعزيز مركزها المالي وتحقيق الاستدامة، فقد قرر مجلس الإدارة اتخاذ إجراءات جوهرية تهدف إلى تحسين الهيكل المالي وتعزيز كفاءته التشغيلية. يشمل هذا التقرير تحليلًا شاملاً لعملية تخفيض رأس المال عبر إطفاء الخسائر المتراكمة، مع توضيح الخطوات النظامية اللازمة لتنفيذ هذا القرار.

1. الجدول المالي التفصيلي

البند	القيمة
الأسهم الحالية	15,808,467.00
الخسائر المتراكمة المقترحة	84,948,640.00
رأس المال قبل التخفيض	158,084,670.00
نسبة الخسائر من رأس المال	53.736%
الأسهم الملغاة	8,494,864.00
رأس المال بعد التخفيض	73,136,030.00
عدد الأسهم بعد التخفيض	7,313,603.00

2. ملخص القرارات المالية

- **تخفيض رأس مال الشركة** بإطفاء مبلغ الخسارة المتراكمة وقدره **84,948,640 ريال (أربعة وثمانون مليونًا وتسعمائة وثمانية وأربعون ألفًا وستمائة وأربعون ريال سعودي)** ، ما يمثل **53.74%** من رأس مال الشركة البالغ **158,084,670 ريال (مائة وثمانية وخمسون مليون وأربعة وثمانون ألف وستمائة وسبعون ريال سعودي)** مقسم إلى15,808,467 سهم (خمسة عشر مليون وثمانمائة وثمانية الاف واربعمائة وسبعة وستون سهم)، ليصبح رأس المال بعد التخفيض **73,136,030 ريال (ثلاثة وسبعون مليونًا ومائة وستة وثلاثون ألفًا وثلاثون ريال سعودي)** مقسم إلى **7,313,603** سهم (سبعة ملايين وثلاثمائة وثلاثة عشر ألفًا وستمائة وثلاثة سهم) وذلك بعد الحصول على الموافقة النظامية المطلوبة. علمًا بأن هذا التخفيض لا يؤثر على الحسابات النقدية للشركة، أو على صافي حقوق المساهمين، أو على التزامات الشركة.

3. الإجراءات النظامية اللازمة

- الحصول على الموافقات اللازمة من هيئة السوق المالية ووزارة التجارة والجهات الحكومية ذات العلاقة.
- تعيين **شركة البلاد للاستثمار (البلاد كابيتال)** مستشاراً مالياً لعملية التخفيض.

الرقم الموحد ٩٢٠٠٠٠٤٣
الإدارة العامة : جدة - شارع الأمير متعب
هاتف : ٦٧٨١١٧٧ - ٦٧٨٢٢٧٧ - فاكس : ٦٧٨٠٥٠٥
www.raydan.com.sa

ريـــدان

ريـــدان
RAYDAN

4. إستراتيجية تحسين الأداء المالي

وافق مجلس الإدارة على اتخاذ إجراءات لتحسين أداء الشركة المالي عبر:

- إعادة هيكلة القطاعات التشغيلية والخدمية.
- زيادة المبيعات من خلال تنويع المنتجات والتركيز على خدمات التوصيل عبر خطة تسويقية شاملة.
- تعزيز قطاع الإعاشة عبر توقيع اتفاقيات استراتيجية طويلة الأمد.
- تقليل المصاريف التشغيلية من خلال توحيد المستودعات والمسالخ والمطبخ المركزي.
- التوسع الجغرافي في المناطق غير المغطاة عبر عقود الإعاشة، إلى جانب افتتاح فروع لتعزيز التواجد.
- إعادة هيكلة الامتياز التجاري والتوسع، خصوصاً خارج المملكة.

الرئيس التنفيذي

خليل كميل أبو فاضل

الرقم الموحد ٩٢٠٠٠٠٤٣
الإدارة العامة : جدة - شارع الأمير منعب
هاتف : ٦٧٨١١٧٧ - ٦٧٨٢٢٧٧ - فاكس : ٦٧٨٠٥٠٥
www.raydan.com.sa

شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالى الأولية الموجزة
كما فى 31 مارس 2025 م

الملحق أ

	قبل تخفيض رأس المال	التاثير	بعد تخفيض رأس المال
الموجودات			
الموجودات الغير متداولة			
ممتلكات والات ومعدات ، صافى	89,944,786	-	89,944,786
حق استخدام اصول ، صافى	42,068,064	-	42,068,064
استثمار فى شركات بطريقة حقوق الملكية	35,377,370	-	35,377,370
اصول غير ملموسة ، صافى	173,853	-	173,853
اجمالى الموجودات غير متداولة	**167,564,073**	**-**	**167,564,073**
الموجودات المتداولة		-	
مخزون ، صافى	3,908,531	-	3,908,531
ذمم مدينة تجارية ، صافى	7,919,000	-	7,919,000
مطلوب من طرف ذو علاقة	1,802,423	-	1,802,423
مدفوعات مقدما وذمم مدينة اخرى ، صافى	11,045,363	-	11,045,363
نقد ومافى حكمه	5,246,738	-	5,246,738
اجمالى الموجودات المتداولة	**29,922,055**	**-**	**29,922,055**
اجمالى الموجودات	**197,486,128**	**-**	**197,486,128**
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	158,084,670	(84,948,640.00)	73,136,030
خسائر متراكمة	(84,948,649)	84,948,640.00	(9)
احتياطى ترجمة عملات أجنبية	-	-	-
اجمالى حقوق الملكية العائدة الى المساهمين فى الشركة	**73,136,021**	**-**	**73,136,021**
اجمالى حقوق المساهمين	**73,136,021**	**-**	**73,136,021**
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
التزامات عقود الايجار - الجزء غير المتداول	41,961,574	-	41,961,574
قرض طويل الاجل - الجزء غير المتداول	1,110,005	-	1,110,005
التزامات منافع الموظفين المحددة	11,247,384	-	11,247,384
اجمالى المطلوبات غير المتداولة	**54,318,963**	**-**	**54,318,963**
المطلوبات المتداولة			
التزامات عقود الايجار - الجزء المتداول	10,287,140	-	10,287,140
قرض طويل الاجل - الجزء المتداول	3,462,116	-	3,462,116
ذمم دائنة تجارية	31,136,505	-	31,136,505
مصروفات مستحقة وذمم دائنة اخرى	24,706,026	-	24,706,026
التزامات عمليات غير مستمرة "شركة تابعة - تحت التصفية"	439,357	-	439,357
الزكاة المستحقة	-	-	-
اجمالى المطلوبات المتداولة	**70,031,144**	**-**	**70,031,144**
اجمالى المطلوبات	**124,350,107**	**-**	**124,350,107**
اجمالى حقوق المساهمين و المطلوبات	**197,486,128**	**-**	**197,486,128**

الختم
شركة ريدان الغذائية

الرئيس التنفيذي
خليل كميل أبو فاضل

الرقم الموحد ٩٢٠٠٠٠٠٤٣
الادارة العامة: جدة - شارع الامير متعب - هاتف: ٦٧٨١١٧٧ - ٦٧٨٢٢٧٧ - فاكس: ٦٧٨٠٥٠٥

نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية

نموذج التوكيل غير متاح وذلك بسبب انعقاد الجمعية العامة غير العادية عن طريق وسائل التقنية الحديثة باستخدام منظمة تداولاتي (المتاحة مجاناً لجميع المساهمين).

ريدان